

ANEXO IIb

RECURSOS HUMANOS

**Relatório Sintético com número de funcionários por Programa de Trabalho
Remunerados pelo CG-01/2021 - Exercício 2025
(Diretoria, funcionários, estagiários e outros regimes de contratação)**

SÉRIE HISTÓRICA		PROJETADO				
Departamentos	Tipo de Contratação	Fev_22	Dez_22 Jan_23	Dez_23 Jan_24	Dez_24 Jan_25	Dez_25 Jan_26
Diretoria		0	3	3	3	3
Diretoria Geral	Estatutária	0	1	1	1	1
Diretoria Fim	CLT	0	1	1	1	1
Diretoria Meio	CLT	0	1	1	1	1
Área Meio		9	17	26	26	26
Administrativo	CLT	0	1	2	2	2
Financeiro	CLT	3	4	5	5	5
Recursos Humanos	CLT	1	2	3	3	3
Contratos	CLT	0	1	3	3	3
Infraestrutura	CLT	5	9	13	13	13
Área FIM		21	37	68	71	71
Atendimento	CLT	0	2	2	2	2
Laboratório de Imagem e Som	CLT	8	7	19	20	21
Comunicação	CLT	0	1	3	3	3
Captação	CLT	0	1	1	2	2
Preservação de Filmes	CLT	4	12	17	16	15
Difusão	CLT	1	4	8	10	10
Documentação	CLT	8	10	18	18	18
Área Aprendiz MEIO		0	1	1	1	1
Financeiro aprendiz	CLT	0	1	1	1	1
Área Aprendiz FIM		0	2	3	0	6
Documentação aprendiz	CLT	0	1	1	0	4
Preservação de Filmes Aprendiz	CLT	0	1	2	0	2
Área Estagiário MEIO		0	0	0	1	1
RH Estagiária	Estagiária	0	0	0	1	1
Área Estagiário FIM		0	2	4	2	1
Preservação de Filmes Estagiário	Estagiário	0	0	4	2	1
Comunicação Estagiário	Estagiário	0	1	0	0	0
Difusão Estagiário	Estagiário	0	1	0	0	0
Documentação Estagiário	Estagiário	0	0	0	0	0
Total Geral		30	62	105	104	109
	Varição Anual %		107%	69%	-1%	5%

Previsão para Dez-25

Diretoria	3	3%
Área Meio	28	22%
Área Fim	78	75%

**Relatório Sintético com número de funcionários por Programa de Trabalho
Remunerados pelo Projeto Depósito Legal Ancine - Exercício 2025**

Departamentos	Tipo de Contratação	PROJETADO
Área Fim		
Laboratório de Imagem e Som	CLT - com prazo determinado	8
Laboratório de Imagem e Som	CLT - Rateio com Contrato de Gestão	1
Preservação de Filmes	CLT - Rateio com Contrato de Gestão	6
Documentação	CLT - Rateio com Contrato de Gestão	4
Total Geral		19

**Relatório Sintético com número de funcionários por Programa de Trabalho
Remunerados pelo Projeto Canal 100 - Exercício 2025**

Departamentos	Tipo de Contratação	Dez_24 Jan_25	PROJETADO
Área FIM			Dez_25 Jan_26
Documentação	CLT	6	7
Laboratório de Imagem e Som	CLT	3	4
Preservação de Filmes	CLT	5	11
Total Geral		14	22

NOTAS EXPLICATIVAS AO ORÇAMENTO

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 2025, no montante de **R\$ 21.009.766** (item 1.1), e considerando todas as previsões em andamento.

FUNDO DE RESERVA

Foram calculados **R\$ 1.050.448** (item 1.2.1) para a constituição do Fundo de Reserva (5%), considerando o repasse de **R\$ 21.009.766** previsto para o exercício de 2025.

Em 31 de dezembro de 2024, o saldo apurado das contas do Contrato de Gestão foi de R\$ **15.812.632,43** (itens 18.1 e 18.2). Deste total, R\$ **8.472.107** (item 1.1.2) serão utilizados no desenvolvimento de atividades do exercício corrente; R\$ **3.618.167**(item 18.2) estão vinculados ao Fundo de Reserva; e R\$ **3.722.358** estão reservados para pagamento dos passivos de 2024, conforme abaixo:

Passivo de 2024	-3.722.358,00
OBRIGACOES TRABALHISTAS	-1.579.235,77
ENCARGOS SOCIAIS E PREVIDÊNCIA À RECOLHER	-321.517,68
OBRIGACOES TRIBUTARIAS A RECOLHER	-351.627,54
FORNECEDOR A PAGAR	-916.190,17
SALDO PROJETO ANCINE	-553.786,84
Saldo transportado para 2025 (ORÇAMENTO)	8.472.107,26

Nesse sentido, o repasse líquido e o saldo apurado disponíveis para o exercício 2025 totalizam R\$ **28.431.385** (item 1.3 e 4.1), além das receitas com Projetos, Subvenção, Parcerias, Patrocínios e Operacional no montante de R\$ **50.747.956** (item 4.2) – projetos incentivados, Subvenção Municipal, parcerias e voluntariados, eventos privados, cessão de espaço, doações e prestação de serviços.

Obras Emergenciais nas Áreas Técnicas

As obras emergenciais das áreas técnicas foram divididas em duas etapas distintas conforme memorial descritivo anexo. O valor estimado para este projeto é de R\$ **7.500.000,00** (sete milhões, quinhentos mil reais), sendo; R\$ **3.800.000,00** para serem repassados em 2025 (item 1.6) e R\$ **3.700.000,00**(três milhões e duzentos mil reais) que estará previsto no orçamento de 2026. Após a elaboração do projeto executivo será feita a atualização orçamentária.

Deposito Legal Ancine 2026

Foram acrescentados R\$ **3.000.000,00 (item 1.7)** com a finalidade de confeccionar os laudos de materiais audiovisuais para o Depósito Legal de obras financiadas com recursos administrados pela Agência Nacional do Cinema – ANCINE, para o exercício de 2026, que serão repassados este ano, mas não considerados como receita disponível deste orçamento. Para 2026 serão acrescidos mais R\$ **1.000.000,00**, que estarão na atualização orçamentária do exercício.

RECEITAS FINANCEIRAS

Foi estimado para o exercício 2025 o valor de R\$ **1.407.219** (item 5), considerando a aplicação em fundos conservadores (DI); e após a análise dos resultados obtidos em 2024, com rendimento de 96% do CDI e com o pagamento em duas parcelas do repasse previsto no Quarto Termo Aditivo ao Contrato de Gestão.

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.

O Total de receitas previstas para o exercício é de **R\$ 48.052.483,90**.

I - DESPESAS VINCULADAS AO CONTRATO DE GESTÃO

O quadro a seguir compara as despesas realizadas em 2024 com as previstas para 2025, sem considerar as despesas vinculadas a projetos incentivados. Será possível manter os 104 colaboradores, contratar 05 novos atingindo 109 em dezembro; e investir em novas ações detalhadas nas notas explicativas. As despesas previstas no montante de **R\$ 28.298.194** serão realizadas devido à transferência de **R\$ 8.472.107** do exercício anterior, que foram reservados para assegurar a continuidade da operação do **primeiro quadrimestre de 2025**, 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 2024	Previsto para 2025	Varição
DESPESAS FIXAS E VARIÁVEIS	21.613.084	25.087.908	116%
Recursos Humanos (Salários, Encargos e Benefícios)	11.617.657	14.589.593	26%
Prestadores de serviços (Consultorias/Assessorias/Pessoas Jurídicas)	5.408.511	5.951.723	10%
Utilidades públicas (água, luz, telefone, gás, internet, etc.) VL Clementino	1.973.051	1.803.334	-9%
Utilidades públicas (água, luz, telefone, gás, internet, etc.) VL Leopoldina	10.369	10.800	4%
Prestadores de serviços (consultorias/assessorias/pessoas jurídicas) VL Leopoldina	248.591	284.736	15%
Demais Despesas Administrativas e Institucionais	718.513	938.929	31%
Planejamento e Controle	106.754	116.076	9%
Infraestrutura	1.486.317	1.356.551	-9%
Filial VL Leopoldina Demais despesas	43.321	36.165	-17%
DESPESAS VARIÁVEIS (FIM)	1.723.263	2.159.798	125%
Atendimento	418	1.000	0%
Comunicação	451.275	418.702	-7%
Difusão	682.875	884.155	29%
Documentação	78.894	146.948	86%
Laboratório de Imagem e Som	269.929	276.929	3%
Preservação de Filmes	239.872	432.064	80%
Subtotal de Despesas	23.336.347	27.247.706	3.911.359
Aplicação no fundo de Reserva	1.225.029	1.050.488	-14%
Total Geral	24.561.376	28.298.194	115%

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

DESPESAS FIXAS

Grupo 7 - Recursos Humanos

Para 2025 foi projetado o montante de **R\$ 14.874.483** (Grupo 7.1.) sendo; **R\$ 14.589.592** (Grupo 7.1.1), serão pagos através dos recursos do contrato de gestão e que corresponde a **69.44%** do previsto do repasse de **R\$ 21.009.766**, dentro do limite de **85%** estabelecido no Quarto Termo Aditivo ao Contrato de Gestão 01/2021.

A Diretoria através de muito planejamento e esforço, incluiu neste orçamento a alteração da co-participação do plano de Saúde, que será 70% Cinemateca e 30% Colaboradores.

Será previsto na revisão do Manual de Recursos Humanos, a previsão de contratação do Seguro de Vida e implantação do Total Pass quando houver disponibilidade orçamentária.

Conforme cláusula oitava, subcláusula quinta do contrato de gestão; **“A CONTRATADA pode complementar a remuneração e vantagens de qualquer natureza pagas a seus dirigentes e empregados com receitas próprias ou recursos captados junto a fontes privadas externas”**, as despesas com Recursos Humanos (Salários, Encargos e Benefícios), referente a área de Eventos, estimada em **R\$ 284.963** (item 7.1.5 do orçamento), serão pagas com recursos próprios da Captação Operacional, e não considerada no montante acima.

As despesas com recursos humanos representam 37% sobre das despesas gerais. A área meio representa 31%, enquanto a finalística 69% do orçamento.

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

As despesas previstas com prestadores de serviço no montante de **R\$ 6.451.723** representam 16% das despesas gerais.

Destaque para o item orçamentário 7.2.9.1, com a implantação de um ambiente de contingência para segurança dos dados da Cinemateca Brasileira, que será executado com os recursos da Emenda Parlamentar 40940010 funcional programática 999X.212H.0035, no valor de R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais), destinada pela Senadora Mara Gabrilli.

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.

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 estão sendo adquiridos desde 2024 diretamente 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.

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, 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.

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. Destaque para:

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

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

Difusão - Grupo 9.4 – refere-se às despesas gerais da difusão de filmes (licenciamentos, transportes, legendagens, publicações, eventos, entre outros) e com a execução do Projeto SP Cine - Prospecção, preservação e difusão de acervos audiovisuais 2024, prorrogado até 29/12/2026; do projeto Lei Paulo Gustavo para a modernização dos espaços de exibição da Cinemateca Brasileira.

Documentação - Grupo 9.5 – contempla as despesas com prestadores de serviço, com o programa de atualização bibliográfica do Centro de Documentação e Pesquisa Paulo Emílio Sales Gomes e com a execução do Projeto SP Cine - Prospecção, preservação e difusão de acervos audiovisuais 2024, prorrogado até 29/12/2026.

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 Fapesp, 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 gerais da Preservação e da execução 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\$ 4.332.364**, relativo à reserva orçamentária para a garantia das operações no **primeiro trimestre** do exercício seguinte e/ou eventual contingência não prevista.

II - INVESTIMENTOS/IMOBILIZADO

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

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

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

O saldo de disponibilidades (bancos e caixas) – mais o realizável a curto prazo constituído pelas contas a receber no vencimento, e menos o passivo da entidade – demonstra a consolidação da conta de projetos a executar, ou seja, os recursos disponíveis. A seguir, modelo do exercício 2024 a constar da prestação de contas.

2024	dez/24
DISPONIBILIDADES	38.325.434
REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	453.011
PASSIVO	-3.447.128
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	-526.018
PROVISÕES TRABALHISTAS	-1.120.618
ENCARGOS SOCIAIS E PREVIDENCIA	-348.137
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	-356.606
OUTRAS OBRIGAÇÕES	-979.946
ADIANTAMENTOS	-6.141
DIFERIDAS	-109.662
PROJETOS A EXECUTAR	35.331.317
Fundo de reserva	-3.618.167
SALDO	31.713.149

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	10.426.785
	BB Conta Aplicação 1192-4 38657-X SAV-CAP	1.763.680
	Caixas	4.000
	Subtotal (1) – CONTRATO DE GESTÃO	12.194.465
18.2	Subtotal (2) BB CONTA APLICAÇÃO 1192-4 38654-5 SAV-FR	3.618.167
18.3	CONTAS VINCULADAS A PROJETOS	Saldos Iniciais
	BB CC e CI 3423-1 29255-9 PRONAC 221750 PRESERVAÇÃO TECNOLÓGICA	15.369.393
	BB CC e CI 1202-5 90098-2 PRONAC 235047 OBRAS DE RESTAURAÇÃO	6.015.531
	BB CC e CI 3423-1 29735-6 PROJ LPG 13/2023 OBRAS AMÁCIO	126.504
	BB CC e CI 3423-1 29744-5 PROJETO LPG 7/2023 MODERNIZAÇÃO	13.262
	BB CC e CI 1192-4 39524-2 SPCINE 115/2024	988.112
	Subtotal (3) – VINCULADAS A PROJETOS	22.512.802
18.4	Total Geral (1+2+3)	38.325.434

RESUMO DO ORÇAMENTO 2025 CINEMATECA BRASILEIRA

RECEITAS CG	Previsto
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	8.472.107
REPASSE 2025	21.009.766
CONSTITUIÇÃO DO FUNDO DE RESERVA 5% DO REPASSE ANUAL	-1.050.488
RECEITA TOTAL LIQUIDA (CAIXA)	28.431.385

DRE - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

RECEITA TOTAL LIQUIDA (APROPRIADA)	28.431.385
RECEITA OPERACIONAL PROJETADA	18.216.880
RECEITAS FINANCEIRAS	1.404.219
TOTAL DE RECEITAS	48.052.484

DESPESAS FIXAS	-23.425.077
DESPESAS VARIÁVEIS	-17.271.042

DEPRECIÇÃO	-
TOTAL DESPESAS	-40.696.119

DESPESAS COM PARCERIAS E VOLUNTARIADOS	-3.024.000
SALDO GERENCIAL (RESERVAS)	-4.332.365

CONTRAPARTIDAS DE PATROCINIO	-
TOTAL DE DESPESAS E RESERVAS	-48.052.484

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