

INSTITUTO DE PRESERVAÇÃO E DIFUSÃO DA HISTÓRIA DO CAFÉ E DA IMIGRAÇÃO

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

A T I V O

	Museu do Café	Museu da Imigração	Recursos Próprios	2023	Museu do Café	Museu da Imigração	Recursos Próprios	2022
CIRCULANTE								
Caixa e equivalentes de caixa - (5)	1.208	6.621	1.054	8.883	1.078	6.252	924	8.254
Contas a receber	104	13	-	117	133	18	50	201
Despesas antecipadas	28	32	-	60	29	33	-	62
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Total do circulante	1.340	6.666	1.054	9.060	1.240	6.303	974	8.517
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
NÃO CIRCULANTE								
Depósitos judiciais - (11)	50	21	-	71	46	11	-	57
Imobilizado - (6)	425	586	19	1.030	425	924	24	1.373
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Total do não circulante	475	607	19	1.101	471	935	24	1.430
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Total do ativo	1.815	7.273	1.073	10.161	1.711	7.238	998	9.947
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

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

INSTITUTO DE PRESERVAÇÃO E DIFUSÃO DA HISTÓRIA DO CAFÉ E DA IMIGRAÇÃO

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

P A S S I V O E P A T R I M Õ N I O S O C I A L

	Museu do Café	Museu da Imigração	Recursos Próprios	2023	Museu do Café	Museu da Imigração	Recursos Próprios	2022
CIRCULANTE								
Fornecedores e outras contas a pagar - (7)	307	392	-	699	240	317	11	568
Obrigações trabalhistas e encargos sociais - (8)	498	480	-	978	592	536	-	1.128
Obrigações tributárias	32	27	-	59	20	21	6	47
Projetos a executar - (9)	480	5.765	-	6.245	373	5.440	-	5.813
Receitas diferidas	7	1	-	8	1	-	-	1
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Total do circulante	1.324	6.665	-	7.989	1.226	6.314	17	7.557
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
NÃO CIRCULANTE								
Obrigações c/ Estado - imobilizado/intangível - (10)	425	586	-	1.011	425	924	-	1.349
Provisão para Contingências - (11)	66	22	-	88	60	-	-	60
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Total do não circulante	491	608	-	1.099	485	924	-	1.409
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
PATRIMÔNIO SOCIAL - (12)								
Patrimônio social	-	-	981	981	-	-	748	748
Superávit (déficit) do exercício	-	-	92	92	-	-	233	233
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Total do patrimônio social	-	-	1.073	1.073	-	-	981	981
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Total do passivo e patrimônio social	1.815	7.273	1.073	10.161	1.711	7.238	998	9.947
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

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

Superávit/(déficit) do exercício

Museu do Café	Museu da Imigração	Recursos Próprios	2023	Museu do Café	Museu da Imigração	Recursos Próprios	2022
-	-	92	92	-	-	233	233
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

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

INSTITUTO DE PRESERVAÇÃO E DIFUSÃO DA HISTÓRIA DO CAFÉ E DA IMIGRAÇÃO

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE DOS EXERCÍCIOS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Outros resultados abrangentes		
Superávit/(déficit) do exercício	92	233
	-----	-----
TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE	92	233
	=====	=====

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

INSTITUTO DE PRESERVAÇÃO E DIFUSÃO DA HISTÓRIA DO CAFÉ E DA IMIGRAÇÃO

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit/ Déficit</u>	<u>Total</u>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO de 2021	755 =====	(7) =====	748 =====
Incorporação de <i>déficit</i>	(7)	7	-
<i>Superávit</i> do exercício	-	233	233
	-----	-----	-----
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO de 2022	748 =====	233 =====	981 =====
Incorporação de <i>superávit</i>	233	(233)	-
<i>Superávit</i> do exercício	-	92	92
	-----	-----	-----
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO de 2023	981 =====	233 =====	1.073 =====

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

INSTITUTO DE PRESERVAÇÃO E DIFUSÃO DA HISTÓRIA DO CAFÉ E DA IMIGRAÇÃO

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
<i>Superávit/déficit</i> do exercício	92	233
Itens que não afetam o caixa operacional		
Ajustes de depreciação e amortização	490	478
	-----	-----
	582	711
Variações nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber	84	(99)
Despesas antecipadas	2	(4)
Depósitos judiciais	(14)	75
Fornecedores e outras contas a pagar	131	(649)
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	(150)	351
Obrigações tributárias	12	(71)
Projetos a executar	432	3.167
Receitas diferidas	7	1
Obrigações c/ Estado - imobilizado/intangível	(338)	(330)
Contingências trabalhistas	28	(130)
	-----	-----
	194	2.311
	-----	-----
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	776	3.022
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de bens (imobilizado e intangível)	(147)	(144)
	-----	-----
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	(147)	(144)
	-----	-----
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	629	2.878
	=====	=====
Caixa e equivalentes no início do exercício	8.254	5.376
Caixa e equivalentes no final do exercício	8.883	8.254
	-----	-----
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	629	2.878
	=====	=====

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto de Preservação e Difusão da História do Café e da Imigração ("Instituto" e/ou INCI), anteriormente denominado Associação dos Amigos do Museu do Café (AAMC) é uma Organização Social de Cultura (OS), juridicamente constituído na forma de associação civil de direito privado, de duração ilimitada, sem finalidade lucrativa, com sede em Santos, Estado de São Paulo, na Rua XV de Novembro, nº 95, regido pelo seu estatuto e pelas leis que lhe são aplicáveis.

O INCI foi criado em março de 1998, com o objetivo de viabilizar e impulsionar o desenvolvimento do Museu do Café, posicionando-o como o principal responsável pela preservação da história do produto no Brasil e no mundo.

Os bons resultados obtidos à frente do Museu do Café permitiram ao INCI assumir o desafio de gerir o novo Museu da Imigração do Estado de São Paulo, equipamento cultural referência no Brasil e no exterior.

2. PRINCIPAIS CONTRATOS

2.1. CONTRATOS DE GESTÃO

Museu do Café

O Instituto (contratado) firmou com o Governo do Estado de São Paulo (contratante), por intermédio da Secretaria de Estado da Cultura, o Contrato de Gestão 033/2008, pelo período de 36 meses iniciado em 18 de dezembro de 2008, com valor global de R\$ 4.731.

Em dezembro de 2011, foi oficializada a contratação do Instituto pelo Governo do Estado de São Paulo, por meio da Secretaria de Estado da Cultura, pelo período aproximado de 59 meses a partir de 16 de dezembro de 2011, através de novo Contrato de Gestão (09/2011), com valor global de repasses estimado em R\$ 21.099 para o período. Após cinco aditamentos firmados entre os anos de 2012 e 2016, o Contrato de Gestão encerrou-se em 31 de dezembro de 2016, com o valor efetivo de repasses de R\$ 24.099.

Em dezembro de 2016, após chamamento público, foi oficializada a contratação do Instituto pelo Governo do Estado de São Paulo, por meio da Secretaria de Estado da Cultura, pelo período de 60 meses a partir de 1º de janeiro de 2017, através de novo Contrato de Gestão (09/2016), com valor global de repasses estimado em R\$ 25.670 para o período. Após cinco aditamentos firmados entre os anos de 2017 e 2021, o Contrato de Gestão encerrou-se em 31 de dezembro de 2021, com o valor efetivo de repasses de R\$ 26.323.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Continuação)

Em 11 de dezembro de 2021, após chamamento público, foi oficializada nova contratação do Instituto pelo Governo do Estado de São Paulo, por meio da Secretaria de Cultura e Economia Criativa do Estado, pelo período de 60 meses a partir de 01 de janeiro de 2022, através de novo Contrato de Gestão (03/2022) com valor global de repasses estimado em R\$ 27.029 para o período.

Em 29 de dezembro de 2022, por meio da assinatura do 1º termo de aditamento, o valor global estimado de repasses para o período foi acrescido em R\$ 256, alterando o valor global do contrato para R\$ 27.285.

As atividades e serviços contemplados no contrato são medidos por metas e indicadores de desempenho trimestrais e anuais, e a falta de alcance dos mesmos pode gerar penalidades ao Instituto. Durante o exercício de 2023, o INCI recebeu R\$ 5.500 (R\$ 5.046 em 2022) decorrentes do Contrato de Gestão, e apropriou R\$ 5.394 ao resultado como receita do período (R\$ 6.525 em 2022). O Instituto possui pelo prazo de vigência do contrato, permissão de uso para o imóvel situado na Rua XV de Novembro, nº 95 - Centro - Santos - SP, conhecido como Museu do Café, e em contrapartida, é responsável pela operação, manutenção preventiva e corretiva do referido espaço. Os repasses para o ano de 2024, previstos no Contrato de Gestão 03/2022, são de R\$ 6.829.

Museu da Imigração

O Instituto (contratado) firmou com o Governo do Estado de São Paulo (contratante), por intermédio da Secretaria de Estado da Cultura, o Contrato de Gestão 004/2011, pelo período aproximado de 11 meses iniciado em 23 de agosto de 2011, com valor global de R\$ 11.665, posteriormente reduzido para R\$ 5.628.

Em agosto de 2012, foi oficializada a contratação o Instituto pelo Governo do Estado de São Paulo, por meio da Secretaria de Estado da Cultura, pelo período aproximado de 52 meses a partir de 1º de agosto de 2012, através de novo Contrato de Gestão (06/2012), com valor global de repasses estimado em R\$ 35.817 para o período. Após seis aditamentos firmados entre os anos de 2012 e 2016, o Contrato de Gestão encerrou-se em 31 de dezembro de 2016, com o valor efetivo de repasses de R\$ 34.969.

Em dezembro de 2016, após chamamento público, foi oficializada a contratação do Instituto pelo Governo do Estado de São Paulo, por meio da Secretaria de Estado da Cultura, pelo período de 60 meses a partir de 1º de janeiro de 2017, através de novo Contrato de Gestão (11/2016), com valor global de repasses estimado em R\$ 29.340 para o período. Após sete aditamentos firmados entre os anos de 2017 e 2021, o Contrato de Gestão encerrou-se em 31 de dezembro de 2021, com o valor efetivo de repasses de R\$ 31.542.

Em 11 de dezembro de 2021, após chamamento público, foi oficializada nova contratação do Instituto pelo Governo do Estado de São Paulo, por meio da Secretaria de Cultura e Economia Criativa do Estado, pelo período de 60 meses a partir de 01 de janeiro de 2022, através de novo Contrato de Gestão (04/2022) com valor global de repasses estimado em R\$ 34.150 para o período.

Em 16 de setembro de 2022, por meio da assinatura do 1º termo de aditamento, o valor global estimado de repasses para o período foi acrescido em R\$ 6.250, alterando o valor global do contrato para R\$ 40.400.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Continuação)

Em 29 de dezembro de 2022, por meio da assinatura do 2º termo de aditamento, o valor global estimado de repasses para o período foi acrescido em R\$ 674, alterando o valor global do contrato para R\$ 41.074.

Em 25 de outubro de 2023, por meio da assinatura do 3º termo de aditamento, o valor global estimado de repasses para o período foi acrescido em R\$ 400, alterando o valor global do contrato para R\$ 41.474.

As atividades e serviços contemplados no contrato são medidos por metas e indicadores de desempenho quadrimestrais e anuais, e a falta de alcance dos mesmos pode gerar penalidades ao Instituto. Durante o exercício de 2023, o INCI recebeu R\$ 7.700 (R\$ 12.626 em 2022) decorrentes do Contrato de Gestão, e apropriou R\$ 8.407 ao resultado como receita do período (R\$ 7.886 em 2022). O INCI possui pelo prazo de vigência do contrato, permissão de uso para o imóvel situado na Rua Visconde de Parnaíba, nº 1.316 - Mooca - São Paulo - SP, conhecido como Museu da Imigração, e em contrapartida, é responsável pela operação, manutenção preventiva e corretiva do referido espaço. Os repasses para o ano de 2024, previstos no Contrato de Gestão 04/2022, são de R\$ 8.737.

2.2. LEI ROUANET (PRONAC 170636 - INTERVENÇÕES CÊNICAS NO SALÃO DO PREGÃO)

Museu do Café

Em 28 de junho de 2017, conforme publicação no Diário Oficial da União (DOU), o INCI obteve aprovação do Ministério da Cultura para realização de intervenções cênicas (apresentações teatrais) no salão do pregão da Bolsa do Café, por meio de projeto incentivado pelo Pronac.

Durante os exercícios de 2022 e 2023, o Instituto não recebeu recursos e não houve apropriação de receitas ao resultado.

2.3. LEI ROUANET (PRONAC 193494 – PLANO BIANUAL DE ATIVIDADES DO MUSEU DA IMIGRAÇÃO 2021/2022)

Museu da Imigração

Em 04 de dezembro de 2019, conforme publicação no Diário Oficial da União (DOU), o INCI obteve aprovação do Ministério da Cultura para a realização do Plano Anual de atividades para o ano de 2020, por meio de projeto incentivado pelo Pronac.

Em 13 de junho de 2022, conforme publicado no DOU, o projeto foi alterado para Plano Bianual de Atividades do Museu da Imigração 2021/2022.

Em 2023, o Instituto não recebeu recursos (R\$ 1.077 em 2022) e não houve apropriação de receitas ao resultado (R\$ 1.501 em 2022). O saldo residual de R\$ 80 foi transferido para o PRONAC 231295.

2.4. LEI ROUANET (PRONAC 231295 – PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DO MUSEU DA IMIGRAÇÃO 2023)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Continuação)

Museu da Imigração

Em 11 de maio de 2023, conforme publicação no Diário Oficial da União (DOU), o INCI obteve aprovação do Ministério da Cultura para a realização do Plano Anual de atividades para o ano de 2023, por meio de projeto incentivado pelo Pronac.

O Instituto recebeu R\$ 629, incluindo R\$ 80 transferidos do PRONAC 193494 e não houve apropriação de receitas ao resultado.

2.5. PROAC 33/2023 – (PROJETO TERRITÓRIOS)

Em 27 de junho de 2023, conforme publicação no Diário Oficial do Estado, o INCI obteve aprovação da Secretaria da Cultura, Economia e Indústria Criativas do Estado de São Paulo para a realização do Projeto Territórios, sendo um dos contempladas no Edital de nº 33/2023 do PROAC.

O Instituto recebeu R\$ 50 e apropriou e não houve apropriação de receitas ao resultado.

2.6. PROAC 40/2023 – (PROGRAMAÇÃO ARTÍSTICA DA 28ª FESTA DO IMIGRANTE)

Em 25 de julho de 2023, conforme publicação no Diário Oficial do Estado, o INCI obteve aprovação da Secretaria da Cultura, Economia e Indústria Criativas do Estado de São Paulo para a realização da Programação Artística da 28ª Festa do Imigrante, sendo um dos contempladas no Edital de nº 40/2023 do PROAC.

O Instituto recebeu R\$ 200 e apropriou R\$ 191 de receitas ao resultado.

2.7 EMBAIXADA AMERICANA – EXPOSIÇÃO CLIMÁTICA

Em 06 de dezembro de 2023, o INCI firmou termo de parceria com a Embaixada Americana no Brasil para a realização da Exposição Climática no ano de 2024.

O Instituto recebeu R\$ 71 e não houve apropriação de receitas ao resultado.

3. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas pela administração do Instituto, sendo de sua responsabilidade, e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG 2002 - Entidades sem finalidade de lucros, que revoga as Resoluções do CFC nºs 837/99, 838/99, 852/99, 877/00, 926/01 e 966/03, e também por meio da NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. A aprovação para conclusão das demonstrações contábeis ocorreu em 31 de janeiro de 2024 pela Administração do Instituto.

Base de mensuração

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Continuação)

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

Moeda funcional e moeda de apresentação

Conforme definição do CPC 02, estas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Instituto. Todas as informações financeiras divulgadas nas demonstrações contábeis foram apresentadas em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma.

Estimativas contábeis

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer da gerência do Instituto o uso de estimativas e pressuposições para o registro de certas transações que afetam os ativos, passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados de suas demonstrações contábeis. Os resultados efetivos dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem divergir dessas estimativas.

As principais estimativas relacionadas às demonstrações contábeis referem-se à determinação de vida útil dos ativos imobilizado e intangível, recuperação nas operações de ativo, análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis, e avaliação dos instrumentos financeiros e demais ativos e passivos nas datas dos balanços.

4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

Caixa e equivalentes de caixa

Estão representadas por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo avaliadas ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial, com base no regime de competência.

Imobilizado e Intangível

Reconhecimento e mensuração

São mensurados e registrados pelo custo histórico de aquisição, formação ou construção, deduzidos de depreciações e amortizações acumuladas.

Depreciação e amortização

Calculadas sobre o valor depreciável/amortizável, são computadas e reconhecidas no resultado pelo método linear, com base nas taxas definidas pela administração e descritas na Nota Explicativa 6, que levam em consideração as vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado ou de utilização de um intangível.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Continuação)

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

Apuração do *superávit* ou *déficit* e reconhecimento das receitas e despesas de recursos vinculados

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

Recursos vinculados compreendem os valores recebidos pelo Instituto e que somente poderão ser utilizados em propósitos específicos, conforme determinado em seus respectivos contratos. Tais recursos possuem como contrapartida contábil a conta de projetos a executar. Os valores recebidos e empregados dos Contratos de Gestão e do Pronac, são registrados da seguinte forma:

- ✓ Recebimento dos recursos: quando ocorre o recebimento, é reconhecido o débito de caixa e equivalentes de caixa e o crédito de projetos a executar no passivo circulante, conforme observado na NBC TG 07.
- ✓ Consumo como despesas: quando ocorre o gasto, é reconhecida a despesa no resultado com o débito na conta de despesa correspondente e o crédito de fornecedores no passivo circulante, bem como é reconhecida a receita no resultado com o crédito na conta de receita correspondente e o débito de projetos a executar no passivo circulante, simultaneamente e pelo mesmo valor.
- ✓ Rendimento de aplicações financeiras: quando ocorre o rendimento de aplicações financeiras de recursos incentivados, é reconhecido o débito de caixa e equivalentes de caixa e o crédito de projetos a executar no passivo circulante, para as demais contas de aplicações financeiras o crédito ocorre na conta de receita correspondente.

Fornecedores

Estes passivos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado por meio do método de juros efetivos.

Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que benefícios econômicos futuros serão gerados em favor do Instituto, e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando o Instituto possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Continuação)

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

Ajuste a valor presente (AVP) de ativos e passivos

A administração do Instituto 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.

Demonstração dos fluxos de caixa

A administração do Instituto apresenta os fluxos de caixa das 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 associados com fluxos de caixa das atividades de investimento ou de financiamento.

Receitas com trabalhos voluntários

Em atendimento ao item 19 da ITG 2002, O INCI reconhece pelo valor justo os serviços prestados voluntariamente ao Instituto, como se houvesse ocorrido o desembolso financeiro. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício, em contrapartida das despesas, sem efeito na apuração do superávit.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Continuação)

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa - Museu do Café	1	1
Bancos conta movimento - Museu do Café	6	2
	-----	-----
Total caixa e bancos - Museu do Café	7	3
Caixa - Museu da Imigração	1	-
Bancos conta movimento - Museu da Imigração	16	1
	-----	-----
Total caixa e bancos - Museu da Imigração	17	1
	-----	-----
Total de caixa e bancos	24	4
Aplicações Financeiras - Museu do Café	1.201	1.075
Aplicações Financeiras - Museu da Imigração	6.604	6.251
Aplicações Financeiras - Recursos Próprios	1.054	924
	-----	-----
Total de aplicações financeiras	8.859	8.250
	-----	-----
Total de caixa e equivalentes de caixa	8.883	8.254
	=====	=====

Os saldos de caixas e bancos são representados, principalmente, por valores em caixa e em contas correntes mantidas em instituições financeiras nacionais.

As aplicações financeiras são realizadas junto a instituições financeiras nacionais, refletem as condições usuais de mercado e nas datas dos balanços e estão substancialmente compostas por aplicações em fundos de renda fixa e certificados de depósitos bancários pós-fixados.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Continuação)

6. ATIVO IMOBILIZADO

	Taxa anual depreciação	Custo	Depreciação acumulada	2023	2022
Ativo imobilizado - Contratos de Gestão					
<u>Museu do Café</u>					
Equipamentos de processamento de dados	20%	302	(203)	99	92
Instalações	10%	223	(213)	10	12
Móveis e utensílios	10%	278	(149)	129	119
Máquinas e equipamentos	10%	446	(259)	187	202
		-----	-----	-----	-----
Total do ativo imobilizado - Museu do Café		1.249	(824)	425	425
<u>Museu da Imigração</u>					
Equipamentos de processamento de dados	20%	348	(280)	68	56
Instalações	10%	93	(69)	24	33
Equipamentos telefônicos	10%	1	(1)	-	-
Móveis e utensílios	10%	562	(508)	54	103
Máquinas e equipamentos	10%	3.137	(2.697)	440	732
		-----	-----	-----	-----
Total do ativo imobilizado - Museu da Imigração		4.141	(3.555)	586	924
		-----	-----	-----	-----
Total do ativo imobilizado - Contratos de Gestão		5.390	(4.379)	1.011	1.349
		=====	=====	=====	=====
<u>Ativo imobilizado – Próprio</u>					
Móveis e utensílios	10%	65	(61)	4	5
Maquinas e equipamentos	10%	79	(64)	15	19
		-----	-----	-----	-----
Total do ativo imobilizado – próprio		144	(125)	19	24
		=====	=====	=====	=====
Total do ativo imobilizado consolidado		5.534	(4.504)	1.030	1.373
		=====	=====	=====	=====

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Continuação)

A movimentação do imobilizado no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi como segue:

Museu do Café	<u>Custo</u>	<u>Depreciação acumulada</u>	<u>Residual</u>
Saldo em 31/12/2022	1.160	(735)	425
Adições	98	-	98
Baixas	(9)	3	(6)
Depreciações	-	(92)	(92)
	-----	-----	-----
Saldo em 31/12/2023	1.249	(824)	425
	=====	=====	=====

Museu da Imigração	<u>Custo</u>	<u>Depreciação acumulada</u>	<u>Residual</u>
Saldo em 31/12/2022	4.089	(3.165)	924
Adições	58	-	58
Baixas	(6)	3	(3)
Depreciações	-	(393)	(393)
	-----	-----	-----
Saldo em 31/12/2023	4.141	(3.555)	586
	=====	=====	=====

Próprio	<u>Custo</u>	<u>Depreciação acumulada</u>	<u>Residual</u>
Saldo em 31/12/2022	144	(120)	24
Depreciações	-	(5)	(5)
	-----	-----	-----
Saldo em 31/12/2023	144	(125)	19
	=====	=====	=====

O ativo imobilizado do Instituto está integralmente localizado no Brasil e é empregado exclusivamente em suas atividades.

Imobilizado - Contratos de Gestão: As adições ocorridas durante o exercício de 2023 foram necessárias para a continuidade das atividades de operacionalização e para atendimento aos Contratos de Gestão. A administração do Instituto deve comunicar à Unidade Gestora todas as aquisições de bens móveis e imóveis que forem realizadas, bem como o acervo adquirido ou doado para ser chapeado pela Secretaria de Estado da Cultura no prazo de 30 dias após sua ocorrência.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Continuação)

7. FORNECEDORES E OUTRAS CONTAS A PAGAR

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Museu do Café</u>		
Miner Segurança Ltda	68	-
Fox Service Ltda	55	-
Carrara Serviços de Segurança e Vigilância Ltda.	-	32
Toledo e Ribeiro Sociedade de Advogados	-	31
Axa Seguros S.A.	24	29
Carrara Serviços Ltda.	-	23
Companhia Piratininga de Força e Luz	19	14
Bruno Wilker De Lima Martinez (Bwm Engenharia)	18	-
Movimento Serviços Gerais Ltda	17	-
Outros fornecedores < R\$ 15	106	111
	-----	-----
Total - Museu do Café	307	240
<u>Museu da Imigração</u>		
Miner Segurança Ltda	82	-
Fox Service Ltda	77	-
Eletropaulo Metropolitana	47	45
Carrara Serviços de Segurança e Vigilância Ltda.	-	54
Carrara Serviços Ltda.	-	41
Axa Seguros S.A.	28	33
Instituto Núcleo de Inovação Arte e Ação Cultural	-	25
P & B Projetos Audiovisuais LTDA	20	-
Outros fornecedores < R\$ 20	138	119
	-----	-----
Total - Museu da Imigração	392	317
<u>Recursos Próprios</u>		
Adega e Restaurante Quinta do Olivardo Ltda.	-	10
Prosolutions Tecnologia e Sistemas Eireli	-	1
	-----	-----
Total - Recursos Próprios	-	11
	-----	-----
Total de fornecedores e outras contas a pagar	699	568
	=====	=====

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS

A folha de pagamentos é contabilizada por competência, sendo provisionados os encargos referentes a férias, 13º salários e respectivos impostos e contribuições mensalmente representando o total de obrigações trabalhistas a pagar na data do balanço:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Museu do Café</u>		
Salários a pagar	-	136
INSS a recolher	70	65

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Continuação)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
FGTS a recolher	32	18
PIS a recolher	4	2
IRRF a recolher	44	40
Provisão de férias e encargos	347	329
Outros encargos e contribuições	1	2
	-----	-----
Total - Museu do Café	498	592
 <u>Museu da Imigração</u>		
Salários a pagar	-	123
INSS a recolher	65	55
FGTS a recolher	29	15
PIS a recolher	4	2
IRRF a recolher	50	43
Provisão de férias e encargos	331	294
Outros encargos e contribuições	1	4
	-----	-----
Total - Museu da Imigração	480	536
	-----	-----
Total das obrigações trabalhistas e encargos sociais	978	1.128
	=====	=====

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Continuação)

9. PROJETOS A EXECUTAR

A seguir apresentamos os contratos em andamento no exercício e sua movimentação demonstrando o total de recursos recebidos pelo Instituto e os rendimentos financeiros desses recursos, bem como os montantes utilizados na execução dos projetos (consumo):

	Saldos em 31/12/2022	Valores recebidos / repasses	Captação de recursos (ii)	Rendimento financeiro (i)	Consumo e imobilizações (iii)	Transferência para novo Contrato (iv)	Saldos em 31/12/2023
CG 003/2022 - Museu do Café	372	5.500	2.499	157	(8.049)	-	479
CG 004/2022 - Museu da Imigração	5.363	7.700	1.137	714	(9.914)	-	5.000
PRONAC 170636 (Intervenções Cênicas) - MC	1	-	-	-	-	-	1
PRONAC 193494 (Plano Bianual) - MI	77	-	-	4	(1)	(80)	-
PRONAC 231295 (Plano Anual) - MI	-	629	-	5	-	-	634
PROAC 33/2023 Territórios - MI	-	50	-	1	-	-	51
PROAC 40/2023 Festa do Imigrante - MI	-	200	-	-	(191)	-	9
EMBAIXADA EUA - Exposição Climática - MI	-	71	-	-	-	-	71
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Total de projetos a executar	5.813	14.150	3.636	881	(18.155)	(80)	6.245
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

(i) Referem-se ao rendimento das aplicações financeiras dos recursos vinculados aos contratos de gestão que são reconhecidos no ativo em contrapartida aos projetos a executar. Os rendimentos auferidos ao longo do exercício são reconhecidos no resultado para compor o reconhecimento de receita do contrato de gestão.

(ii) Referem-se aos montantes captados como contrapartida do contrato de gestão para a realização dos eventos ao longo do exercício.

(iii) Referem-se aos gastos que foram empregados nos projetos ao longo do exercício social.

(iv) Refere-se ao saldo de recursos PRONAC encerrado e transferido para o novo Plano Anual.

10. OBRIGAÇÕES COM O ESTADO - IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

A administração do Instituto adota como critério para reconhecimento de obrigação de longo prazo para com o Estado, o registro de valor equivalente ao montante líquido de seus ativos imobilizado e intangível, vinculados 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 das rubricas de despesas de depreciação e amortização.

O ativo imobilizado adquirido pela administração do Instituto com o Contrato de Gestão será utilizado exclusivamente nos projetos incentivados, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 6. O saldo em 31 de dezembro de 2023 é de R\$Mil1.011 (R\$Mil1.349 em 31 de dezembro de 2022).

11. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

O Instituto reconhece a provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas quando seus assessores jurídicos consideram como provável o risco de perda de demandas judiciais e administrativas, que acarretarão em desembolsos de recursos que possam ser mensurados com razoável nível de segurança. O Instituto não reconhece os passivos contingentes quando esses são classificados como possíveis ou remotos. Em 31 de dezembro de 2023, o INCI não figura como reclamada em nenhuma ação de natureza cível e em 8 ações de natureza trabalhista (0 ação de natureza cível e 6 ações de natureza trabalhista em 2022). Abaixo os valores de 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 da totalidade dos processos envolvidos e suas respectivas classificações de riscos de perda

Descrição	31/12/2023		
	Remota	Possível	Provável
Trabalhista	-	1.148	88
	-	1.148	88

Descrição	31/12/2022		
	Remota	Possível	Provável
Trabalhista	-	50	60
	-	50	60

Depósitos judiciais

Os depósitos judiciais classificados no ativo não circulante no montante de R\$ 71 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 57 em 31 de dezembro de 2021) referem-se a processos trabalhistas, exigidos pelo juiz para cobertura de eventuais perdas nos processos.

12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido do Instituto é formado pelas doações recebidas e pelos superávits e déficits acumulados, transferidos para o patrimônio social.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Continuação)

De acordo com o Estatuto Social, em caso de dissolução ou extinção, o patrimônio social remanescente é destinado para uma Organização Social qualificada no âmbito do Estado de São Paulo, da mesma área de atuação, ou ao patrimônio do Estado.

13. PARTES RELACIONADAS

A Administração do Instituto não efetuou nenhuma transação ou contratou serviços de partes relacionadas.

Remuneração da Administração

Os Administradores do Instituto são registrados sob o regime CLT e remunerados por meio de salários, que estão apresentados nas rubricas de despesas com pessoal. OS Conselheiros não são remunerados por suas funções e nem recebem vantagens ou benefícios.

A Administração do Instituto não possui outros benefícios como: pós-emprego, benefícios de rescisão de contrato e outros benefícios de longo prazo para o pessoal-chave da Administração, exceto aqueles previstos em Convenção Coletiva de Trabalho.

O Instituto não distribui, entre os seus Diretores, Conselheiros, Empregados, excedentes operacionais, brutos ou líquidos, dividendos, bonificações, participações, ou parcelas do seu patrimônio líquido, auferidos mediante o exercício de suas atividades, em qualquer hipótese, inclusive em razão de desligamento, retirada ou falecimento de associado ou membro do Instituto, aplicando-os integralmente na consecução do seu objetivo social.

14. DESPESAS COM PESSOAL

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Museu do Café</u>		
Salário, férias e 13º salário	2.755	2.472
Encargos sociais	961	838
Benefícios	989	968
	-----	-----
Total - Museu do Café	4.705	4.278
<u>Museu da Imigração</u>		
Salário, férias e 13º salário	2.489	2.233
Encargos sociais	817	771
Benefícios	1.079	819
	-----	-----
Total - Museu da Imigração	4.385	3.823
Total das despesas com pessoal	----- 9.090 =====	----- 8.101 =====

15. SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Continuação)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Museu do Café</u>		
Administrativos e recursos humanos	25	26
Auditoria	18	14
Contabilidade	54	53
Controle de acesso	15	15
Jurídica	60	57
Limpeza	148	185
Segurança	803	747
Demais serviços de terceiros	38	33
	-----	-----
Total - Museu do Café	1.161	1.130
<u>Museu da Imigração</u>		
Administrativos e recursos humanos	41	15
Auditoria	18	14
Contabilidade	56	52
Controle de acesso	11	10
Jurídica	61	57
Limpeza	271	223
Segurança	1.232	1.255
Demais serviços de terceiros	18	19
	-----	-----
Total - Museu da Imigração	1.708	1.645
<u>Recursos Próprios</u>		
Jurídico	4	-
Demais serviços de terceiros	-	1
	-----	-----
Total - Recursos Próprios	4	1
	-----	-----
Total dos serviços prestados por terceiros	2.873	2.776
	=====	=====

16. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Museu do Café</u>		
Utilidades públicas (água, energia, telefone e internet)	310	221
Uniformes e EPI's	13	7
Viagens e estadias	80	90
Material de consumo, escritório e limpeza	99	89
Bens permanentes de pequeno valor	32	52
<i>Souvenires</i>	162	92
Despesas gerais	40	49
	-----	-----
Total - Museu do Café	736	600
<u>Museu da Imigração</u>		
Utilidades públicas (água, energia, telefone e internet)	733	711
Uniformes e EPI's	14	6

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Continuação)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Viagens e estadias	75	55
Material de consumo, escritório e limpeza	124	86
Bens permanentes de pequeno valor	43	24
<i>Souvenires</i>	78	46
Cafeteria	-	69
Despesas gerais	31	29
	-----	-----
Total - Museu da Imigração	1.098	1.026
<u>Recursos Próprios</u>		
Despesas gerais	30	32
	-----	-----
Total - Recursos Próprios	30	32
	-----	-----
Total das despesas gerais e administrativas	1.864	1.658
	=====	=====

17. PROGRAMA DE EDIFICAÇÕES

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Museu do Café</u>		
Ações Especializadas de Infraestrutura	-	437
Conservação e Manutenção	314	316
Equipamentos e Implementos	129	119
Seguros	29	29
Conservação e Manutenção Fachada	24	23
Outros	20	20
	-----	-----
Total - Museu do Café	516	944
<u>Museu da Imigração</u>		
Conservação e Manutenção	398	372
Equipamentos e Implementos	109	676
Jardinagem	49	46
Seguros	33	29
Outros	54	47
	-----	-----
Total - Museu da Imigração	643	570
	-----	-----
Total do programa de edificações	1.159	1.514
	=====	=====

18. PROGRAMA DE EXPOSIÇÕES E PROGRAMAÇÃO CULTURAL

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Museu do Café</u>		
Exposições temporárias	99	323
Programação cultural	72	217
CentFest	-	686
Outros	9	13

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Continuação)

	2023	2022
Total - Museu do Café	180	1.239
<u>Museu da Imigração</u>		
Exposições temporárias	171	363
Programação cultural	122	53
Festa do Imigrante	1.247	1.770
Mural "Janelas abertas para o Mundo"	-	760
Outros	227	77
Total - Museu da Imigração	1.767	3.023
<u>Recursos Próprios</u>		
CentFest	-	57
Total – Recursos Próprios	-	57
Total do programa de exposiç. e prog. Cultural	1.947	4.319
	=====	=====

19. Gestão de riscos e instrumentos financeiros

a) Considerações gerais e políticas

A Administração do Instituto contrata operações envolvendo instrumentos financeiros, registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender às suas necessidades operacionais e financeiras, mantendo em separado e individualizado as operações com destinação específica e restrita as operações a que se destina.

A gestão desses instrumentos financeiros é realizada por meio de políticas monitorada pela Administração do Instituto.

A Administração do Instituto não contratou instrumentos financeiros na forma de derivativos ou em moedas estrangeiras ao longo dos exercícios de 2023 e 2022.

b) Gestão de risco financeiro/Fatores de risco financeiro

As atividades do Instituto a expõe a alguns riscos financeiros, como risco de crédito e risco de liquidez. A gestão de risco do Instituto busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro.

c) Gestão de capital

Os objetivos do Instituto ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade do Instituto para manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

O Instituto possui somente instrumentos financeiros classificados como "Aplicações financeiras". Os respectivos saldos nas datas dos balanços não diferem de forma relevante de seus valores justos.

Em 31 de dezembro de 2023, o Instituto esteve com seu capital circulante líquido positivo em R\$ 1.071 (R\$ 960 em 31 de dezembro de 2022).

d) Gestão do risco de crédito

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Continuação)

O risco de crédito incorrido pelo Instituto é imaterial, dado que a totalidade das operações realizadas estão com o vínculo em Instituições financeiras de primeira linha e não possui outros ativos financeiros relevantes.

e) Gestão de risco financeiro

O Instituto não possui passivos financeiros onerosos e as receitas financeiras não compõem parte relevante de suas receitas, de forma que a Administração entende não estar vulnerável a flutuações nas taxas de juros.

20. AVAIS, FIANÇAS E GARANTIAS

O INCI não prestou garantias durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, e não possuía quaisquer transações como interveniente garantidora.

21. COBERTURAS DE SEGUROS (não auditado)

O Instituto contratou seguros para proteção de seu patrimônio de acordo com as características dos bens, a relevância e o valor de reposição dos ativos e os riscos a que estejam expostos, observando-se os fundamentos de ordem legal, contratual e técnica. Os montantes são considerados suficientes pela administração para a cobertura dos riscos envolvidos. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, consequentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

22. ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

Em atendimento ao item 27 da ITG 2002, o Instituto apresenta a seguir a relação dos tributos que foram objetos de 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).
- ✓ ISSQN (Imposto sobre Prestação de Serviços de Qualquer Natureza).
- ✓ COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) incidente sobre as receitas próprias.

De acordo com o art. 150, parágrafo 6º. Da Constituição da República Federativa do Brasil o Instituto é isento do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e de Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), de acordo com o artigo 15 da Lei nº 9.532/97.

O Instituto não está isento de suas obrigações previdenciárias e não goza de qualquer benefício desta natureza. Suas obrigações trabalhistas, tais como contribuições ao INSS e FGTS, são calculadas sobre os proventos da Folha de Pagamentos, assim como o PIS que é calculado pela aplicação do percentual de 1% sobre os proventos pagos aos funcionários.

A partir de julho de 2015, o Instituto passou a ser a recolher a COFINS sobre suas receitas financeiras, restabelecida pelo Decreto nº 8.426/2015, conforme previsão legal com base na Lei 10.865/2004.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Continuação)