

Em 13 de junho de 2022, conforme publicado no DOU, o projeto foi alterado para Plano Biannual 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) 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 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. 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. 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.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023	2022
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 as datas dos balanços e estão substancialmente compostas por aplicações em fundos de renda fixa e certificados de depósitos bancários pós-fixados.

6. Ativo imobilizado - Contratos de Gestão

	Taxa anual depreciação	Custo	Depreciação acumulada	2023	2022
Museu do Café					
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		5.390	(4.379)	1.011	1.349
Museu da Imigração					
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)
Ativo imobilizado – Próprio					
Móveis e utensílios	10%	65	(61)	4	5
Máquinas 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

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

	Custo	Depreciação acumulada	Residual
Museu do Café			
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			
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			
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.

7. FORNECEDORES E OUTRAS CONTAS A PAGAR	2023	2022
Museu do Café		
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 Piratinga 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
Museu da Imigração		
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
Recursos Próprios		
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:

	2023	2022
Museu do Café		
Salários a pagar	-	136
INSS a recolher	70	65
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
Museu da Imigração		
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

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	Captção de recursos (ii)	Rendimento financeiro (i)	Consumo e imobilizações (iii)	Transferência para novos Contratos	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 Biannual) - 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

Continua