

**RELATÓRIO DE AUDITORIA  
CECIP – CENTRO DE CRIAÇÃO DE IMAGEM POPULAR  
BALANÇO PATRIMONIAL 2022**

## ÍNDICE

ÍNDICE .....	2
1. REVISÃO INSTITUCIONAL .....	3
1.1. Situação Jurídica da Instituição Executora do Projeto .....	3
1.2. Objetivos Institucionais .....	3
1.3. Representação Legal e Procurações .....	3
1.4. Instâncias de Autoridade e Tomada de Decisão .....	4
1.5. Contas Bancárias .....	5
2. OBSERVAÇÕES DO AUDITOR .....	6
2.1. Situação da Documentação Comprobatória .....	6
3. REVISÃO DA ADMINISTRAÇÃO E ORGANIZAÇÃO DA INSTITUIÇÃO .....	6
3.1. Revisão de Controles Internos .....	6
3.2. Revisão da Organização da Administração e Contabilidade .....	6
3.3. Revisão da Aplicação dos Fundos Recebidos .....	6
3.4. Revisão acerca do respeito dos direitos trabalhistas e legislação fiscal .....	7
RECOMENDAÇÃO .....	7
ANEXOS: .....	12
•BALANÇO PATRIMONIAL 2022 .....	12
•DEMONSTRAÇÃO DE SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO .....	12
•NOTAS EXPLICATIVAS 2022 .....	12

## **1. REVISÃO INSTITUCIONAL**

### **1.1. Situação Jurídica da Instituição Executora do Projeto**

O Centro de Criação de Imagem Popular - CECIP é uma associação civil sem fins lucrativos, fundada em 18 de dezembro de 1986, com sede na rua da Gloria, nº190, sala 202, Gloria, Rio de Janeiro, RJ.

Foi promovida alteração estatutária em 30/06/2020 e registrada no Cartório do Registro Civil das Pessoas Jurídicas do Rio de Janeiro, RJ, em 27/08/2020, sob o nº 91337.

### **1.2. Objetivos Institucionais**

Seu objeto social é a criação de materiais educativos, utilizando técnicas audiovisuais, bem como cursos de treinamentos, conferências e debates sobre questões culturais, com especial atenção a técnicas que permitam acesso a um público popular.

O CECIP tem o prazo de validade indeterminado.

### **1.3. Representação Legal e Procurações**

A diretoria eleita em 21/06/2021, terá a vigência até 30 de junho de 2024. Ficando assim representada:

**Diretor Presidente**

Lorenzo Aldé

**Vice-presidente**

Cândido Grzybowski

**Diretor Tesoureiro**

Eliana Brazil Protasio



O Diretor Executivo e a Diretora Administrativa Financeira têm poderes, para em conjunto assinarem contratos, convênios, termos de convênio, entre outros instrumentos, bem como abrir e movimentar contas bancárias e emitir cheques, através de procuração outorgada pelo presidente ou tesoureiro.

**Diretor Executivo**

Claudius S. P. Ceccon

**Diretora Administrativa Financeira**

Dinah Protasio Frotté

**Conselho de Administração**

Marialva Freitas Paranhos Monteiro

Manoel Ribeiro

Maria José Sousa dos Santos

Itamar Silva

Anna Leonor Ostrower

**Conselho Fiscal**

Bernardo Galvão de Castro

Ennio Candotti

Thomaz Kauark Chianca

**1.4. Instâncias de Autoridade e Tomada de Decisão**

Constituem-se órgãos sociais do CECIP a Assembleia Geral, Conselho de Administração, Diretoria e o Conselho Fiscal.

A Assembleia Geral é o órgão soberano da entidade, sendo constituída por todos os associados em pleno gozo de seus direitos estatutários.

O Conselho de Administração é o órgão de deliberação superior da entidade, composto por cinco membros, eleitos para um mandato de quatro anos, permitida a reeleição.

A Diretoria eleita em Assembleia Geral, composta pelos diretores Presidente, Vice-presidente e Tesoureiro.

O Conselho Fiscal é composto por 03 (três) sócios, e cabe-lhe examinar a escrituração e os livros contábeis, sempre que solicitado pela diretoria, e apresentar parecer prévio sobre as contas e o balanço anual, antes de sua apreciação pela Assembleia Geral.



### **1.5. Contas Bancárias**

Os recursos são movimentados pelas contas abaixo:

Banco Itaú S/A.  
Agência - 0400  
Conta Corrente – ADM 27.244-9

Banco Itaú S/A.  
Agência - 0400  
Conta Corrente – RNBE 40.299-6

Banco Itaú S/A.  
Agência – 0301  
Conta Corrente – 99.863-9

Banco Itaú S/A.  
Agência - 0400  
Conta Corrente – PORTICUS 37.581-2

Banco Itaú S/A.  
Agência - 0400  
Conta Corrente – UNESCO 37.887-3

Banco Itaú S/A.  
Agência - 0400  
Conta Corrente – VAN LEER 32.606-2

Banco do Brasil  
Agência – 87-6  
Conta Corrente – MT 50.213-8

### **Procuradores:**

Claudius S. P. Ceccon  
Dinah Protasio Frotté  
Gianne Neves Oliveira



## **2. OBSERVAÇÕES DO AUDITOR**

### **2.1. Situação da Documentação Comprobatória**

A documentação contábil do CECIP – Centro de Criação de Imagem Popular encontra-se arquivada por ordem cronológica, tal procedimento encontra-se plenamente de acordo com os procedimentos usuais de arquivo de documentos contábeis e mostrou-se eficaz aos testes realizados.

## **3. REVISÃO DA ADMINISTRAÇÃO E ORGANIZAÇÃO DA INSTITUIÇÃO**

### **3.1. Revisão de Controles Internos**

Controles internos adotados para controle dos fundos do projeto:

**PAGAMENTO BANCÁRIO ONLINE** - a entidade utiliza-se de pagamento bancário online, anexando a estas os comprovantes de pagamentos.

**CONCILIAÇÃO BANCÁRIA** - a conciliação bancária é efetuada mensalmente, com emissão de relatórios.

**CONTROLE DE ORÇAMENTO** - A entidade elabora uma previsão orçamentária, baseada no contrato de financiamento do projeto.

### **3.2. Revisão da Organização da Administração e Contabilidade**

O CECIP – Centro de Criação de Imagem Popular elabora as prestações de contas do projeto com base na escrituração contábil da entidade e nos relatórios gerenciais elaborados pela sua administração.

### **3.3. Revisão da Aplicação dos Fundos Recebidos**

Os gastos foram efetuados de acordo com as dotações orçamentárias do projeto.



### **3.4. Revisão acerca do respeito dos direitos trabalhistas e legislação fiscal**

O E-social e a DIRF foram entregues nos prazos devidos.

A pessoa jurídica isenta não está obrigada a entregar a EFD-Contribuições, conforme Instrução Normativa RFB 1.252, de 1º de março de 2012, a ECD fica desobrigada a instituições que tiver faturamento inferior a 4,8 milhões, contudo o CECIP optou por entregar a respectiva declaração no prazo legal.

A ECF fica obrigada a entrega por todas as pessoas jurídicas imunes e isentas e foi entregue dentro prazo.

Os recolhimentos dos encargos INSS, FGTS e PIS são realizados regularmente e em conformidade com a legislação vigente.

### **RECOMENDAÇÃO**

Não encontramos outros eventos que merecessem recomendações especiais no presente período.



Salvador, 25 de abril de 2023.

A  
DD. DIRETORIA DO  
**CECIP – CENTRO DE CRIAÇÃO DE IMAGEM POPULAR**  
RIO DE JANEIRO

REF.: RELATÓRIO FINAL N.º 01/2022 SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Apresentamos a V.Sas. o conjunto das Demonstrações Contábeis acima  
referenciadas, composto de:

- 1 – RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES;
- 2 – BALANÇO PATRIMONIAL;
- 3 – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO;
- 4 – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
- 5 – NOTAS EXPLICATIVAS

Releva observa que este relatório representa, através do Relatório dos Auditores  
Independentes, nossa opinião definitiva sobre as peças contábeis e os controles internos  
utilizados por V.Sas. no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022.

LOPES & LOPES ASSOCIADOS SOCIEDADE SIMPLES  
CRC-BA 001456



UACAÍ DE MAGALHÃES LOPES  
Sócio  
Contador CRC-BA 009851/0-2

À  
**DD. DIRETORIA DO CECIP – CENTRO DE CRIAÇÃO DE IMAGEM POPULAR**  
**RIO DE JANEIRO - RJ**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis do CECIP – Centro de Criação de Imagem Popular, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do CECIP – Centro de Criação de Imagem Popular em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao CECIP – Centro de Criação de Imagem Popular, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

**Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro, emitidos *pelo International*



*Accounting Standards Board* (IASB) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Os responsáveis pela governança do CECIP – Centro de Criação de Imagem Popular são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria exercemos julgamento profissional e mantemos competência profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não, com o
- objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do CECIP – Centro de Criação de Imagem Popular.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida

significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do CECIP – Centro de Criação de Imagem Popular. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o CECIP – Centro de Criação de Imagem Popular a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Salvador, BA, 25 de abril de 2023.

LOPES & LOPES ASSOCIADOS SOCIEDADE SIMPLES  
CRC-BA 001456



UAÇAI DE MAGALHÃES LOPES

Sócio

Contador CRC-BA 009851/0-2

**ANEXOS:**

- BALANÇO PATRIMONIAL 2022
- DEMOSTRAÇÃO DE SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO
- DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
- NOTAS EXPLICATIVAS 2022

**CECIP CENTRO DE CRIAÇÃO DE IMAGEM POPULAR**

CNPJ: 29.260.676/0001-04

<b>Balço Patrimonial</b>					
Elaborado em 31 de dezembro de 2022					
<b>ATIVO</b>	<b>ANO 2022</b>	<b>ANO 2021</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>ANO 2022</b>	<b>ANO 2021</b>
<b>CIRCULANTE</b>			<b>CIRCULANTE</b>		
Caixa e Bancos (3)	1.840.164,49	1.845.118,18	Outras contas a pagar (7)	77.971,26	6.319,56
Contas a receber/Projetos (4)	19.998,00	28.922,20	Impostos e taxas (8 e 9)	784,27	13.830,88
Estoques / Outras contas a receber (5)	0,00	39.441,34	Provisão Trabalhista (10)	42.700,30	35.883,53
			Adiantamentos de Projetos (11)	1.407.393,43	1.578.938,79
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.860.162,49</b>	<b>1.913.481,72</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.528.849,26</b>	<b>1.634.972,76</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		
Direito de uso Linhas telefônicas (6)	446,78	446,78	Resultados Acumulados	976.544,84	966.166,89
Ativo Imobilizado/Intangível (6)	1.700.274,63	1.682.043,31	Ajuste exercício anterior		0,00
(Depreciação/Amortização Acumulada) (6)	(1.038.054,70)	(984.454,21)	Superávit (Déficit) do Exercício	17.435,10	10.427,95
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>662.666,71</b>	<b>698.035,88</b>	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>993.979,94</b>	<b>976.544,84</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>2.522.829,20</b>	<b>2.611.517,60</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>2.522.829,20</b>	<b>2.611.517,60</b>

**Dinah Protasio Frotté**  
Diretora Administrativa Financeira

**Eliana Brazil Protasio**  
Diretora Tesoureira

**Elcimar de Oliveira**  
Contador - CRC-RJ 089918/O-6  
CPF 021.913.307-70

**Lopes & Lopes Associados S/S**  
CRC-BA 001456  
**Uaçai de Magalhães Lopes**  
CRC-BA 009851/O-2  
CPF 087.423.915-04

<b>Demonstração de Superávit ou Déficit do Exercício</b> elaborada em 31 de dezembro de 2022		
<b>RECEITAS</b>	<b>Ano 2022</b>	<b>Ano 2021</b>
Doações PF/PJ	51.961,30	9.210,00
Projetos e Convênios Entidade Pública Nacional	69.843,29	145.203,56
Projetos e Convênios Privados	241.900,35	765.659,24
Projetos e Convênios Internacionais	2.477.928,77	963.077,66
Direitos Autorais e exibição	0,00	2.958,88
Receitas de Serviços Sociais	239.118,33	318.491,02
Receitas Financeiras	188.026,31	57.593,67
<b>Total das receitas</b>	<b>3.268.778,35</b>	<b>2.262.194,03</b>
<b>DESPESAS</b>	<b>Ano 2022</b>	<b>Ano 2021</b>
Despesas de Pessoal e Encargos	99.023,38	105.572,19
Serviços de Terceiros	2.626.757,06	1.914.234,40
Despesas Administrativas	205.323,10	113.362,66
Despesas com Atividades Projetos de Defesa e Garantia de Direitos	308.730,76	108.090,49
Despesas Financeiras	11.508,95	10.506,34
<b>Total das despesas</b>	<b>3.251.343,25</b>	<b>2.251.766,08</b>
<b>Superávit (Déficit) do Exercício</b>	<b>17.435,10</b>	<b>10.427,95</b>

<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Social</b> elaborada em 31 de dezembro de 2022			
	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Superávit/ Déficit do Exercício</b>	<b>TOTAL</b>
Saldo em 01/01/2021	966.116,89		966.116,89
Superávit (Déficit) do Exercício de 2021	0,00	10.427,95	10.427,95
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>966.116,89</b>	<b>10.427,95</b>	<b>976.544,84</b>
Incorporação do resultado de 2021	10.427,95	(10.27,95)	0,00
Superávit (Déficit) do Exercício		17.435,10	17.435,10
<b>Saldo Final em 31/12/2022</b>	<b>976.544,84</b>	<b>17.435,10</b>	<b>993.979,94</b>

**Dinah Protasio Frotté**  
Diretora Administrativa  
Financeira

**Eliana Brazil Protasio**  
Diretora Tesoureira

**Elcimar de Oliveira**  
Contador - CRC-RJ 089918/O-6  
CPF 021.913.307-70

**Lopes & Lopes Associados S/S**  
CRC-BA 001456  
**Uaçai de Magalhães Lopes**  
CRC-BA 009851/O-2  
CPF 087.423.915-04

## **CECIP CENTRO DE CRIAÇÃO DE IMAGEM POPULAR**

CNPJ: 29.260.676/0001-04

### **Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022**

**1 - Contexto operacional** - O CECIP, fundado em 1986, é uma organização da sociedade civil, sem fins lucrativos, filantrópica e de assistência social, declarado de Utilidade Pública Federal, conforme publicação no DOU em 21/02/2001, Seção 1; Certificado de Utilidade Pública Municipal aprovada em votação realizada em 31 de maio de 2006 - Lei 4.364 de 31/05/2006 DCM nº 101, de 02/06/06; Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, processo nº 235874.0027656/2020, conforme portaria nº 86/2022, foi renovado conforme publicação no Diário Oficial da União de 05/08/2022, com validade de 29/06/2021 a 28/06/2024, expedido pela Secretaria Nacional de Assistência Social - SNAS; inscrito no Conselho Municipal de Assistência Social, conforme Inscrição nº 069, expedido em 26/11/2007, Certificado como Organização Social OS) pela Secretária Municipal de Cultura, conforme Deliberação COQUALI nº 51 de 05/09/2011, processo nº 12/001.329/2011. Sua missão é de contribuir para o fortalecimento da democracia, da cidadania local à planetária, pela educação, pela arte e pela comunicação, na criação de conhecimentos e modos de fazer para o desenvolvimento integral das pessoas e da natureza. A Diretoria, composta pelos associados Lorenzo Aldé - Diretor Presidente, eleito em junho de 2021; Candido Grzybowski - Diretor Vice-Presidente e Eliana Brazil Protasio - Diretora Tesoureira - foram eleitos em agosto de 2020 com mandato até junho de 2024. O Conselho Fiscal constituído por Bernardo Galvão, Tomaz Kauark Chianca e Ênio Candotti. O Conselho de Administração é composto por Manoel Ribeiro; Maria José Souza dos Santos; Anna Leonor Ostrower, Itamar Silva e Marialva Freitas Paranhos Monteiro. A Diretoria Executiva não teve alteração, sendo mantidos nos cargos como Diretor Executivo - Claudius S.P. Ceccon e, como Diretora Administrativa Financeira - Dinah Protasio Frotté. Em junho de 2017, aceitamos uma proposta apresentada pela empresa AG Capital a Consultoria e Assessoria Empresarial S/S, inscrita no CNPJ sob nº 12.538.254/0001-47, para recuperação de créditos decorrentes de pagamentos das contribuições para o INSS, tanto da cota patronal, quanto a cota de terceiros, visto o enquadramento do CECIP como instituição beneficiária de imunidade / isenções, conforme disposto abaixo. Fomos instruídos a suspender o recolhimento das contribuições a partir do mês de agosto de 2017, efetuando as devidas alterações dos códigos de recolhimento da GPS e da GFIP. Por não ter sido concluído o processo junto à Receita Federal, as informações não foram contabilizadas até que se tenha a previsibilidade razoável do fato. Os honorários da AG Capital serão pagos mediante a recuperação desses valores.

**2 - Sumário das práticas contábeis** - O CECIP é uma entidade de assistência social e, nesta qualidade, está imune à incidência de impostos sobre seu patrimônio, renda ou serviços nos termos do artigo 150, VI, "c" da Constituição Federal e à incidência das contribuições para financiamento da seguridade social tal como determina o artigo 195, § 7º, também da Constituição Federal. As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as diretrizes contábeis definidas na legislação societária brasileira aplicável às entidades sem fins lucrativos e pelas Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente a NBC T 10 - dos Aspectos Contábeis Específicos em Entidades Diversas, item 10.19 - Entidades sem Finalidade de lucros, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/2012, que aprovou a Interpretação Técnica "Entidades sem Finalidade de Lucros - ITG 2002 (R1)" e os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) homologados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, observando-se as seguintes práticas contábeis:

**2.1)** as receitas e as despesas são registradas pelo regime de competência.

**2.2)** As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescidas dos rendimentos apropriados até a data do Balanço.

**3 - Circulante / Caixa e Bancos - R\$ 1.840.164,49 composto da seguinte forma:** R\$ 263,46 - Banco Conta Corrente sem restrição; R\$ 1.281,30 - Banco Conta Corrente com Restrições sendo: R\$ 742,73 Fundação Bernard van Leer - Projeto Urban95, R\$ 333,68 Save the Children - Projeto Atenção, R\$ 204,40 Unesco - Projeto Balaio de Livros, R\$ 0,49 Fiotec - Projeto Rocinha pela Vida: Museu Sankofa conta a COVID-19; R\$ 410.579,54 - Banco Aplicação Curto Prazo sem Restrição; R\$ 1.428.040,19 - Banco Aplicação Curto Prazo com Restrição sendo: R\$ 1.259.287,74 Fundação Bernard van Leer - Projeto Urban95, R\$ 61.787,80 Save the Children - Projeto Atenção, R\$ 94.062,06 - Ministério do Turismo - Emenda Parlamentar, R\$ 12.902,59 Unesco - Projeto Balaio de Livros. O índice de liquidez corrente é de R\$ 1,21 (AC/PC)

**4 - Circulante / Contas e projetos a Receber - R\$ 19.998,00 composto de:** Foi realizada a baixa contábil de R\$ 517,73 de pequenos serviços a receber não recuperáveis; R\$ 19.998,00 Unesco - Projeto Balaio de Livros / Criança Esperança a receber ref. última parcela do termo de parceria.

**5 - Outros Ativos Circulantes - Foi realizada a baixa contábil de:** R\$ 2.112,48 referente Impostos não recuperados; R\$ 208,24 de Adiantamento Fornecedores - Aquisição livros Projeto Unesco não recuperados. R\$ 37.120,62 - Estoques / a baixa da inscrição do ICMS foi feita em julho de 2016, mas, só em 2022 foi verificado que os materiais precisam de atualização e os itens existentes serão distribuídos gratuitamente mantidas as ressalvas de revisão.

**6 - Não Circulante / Imobilizado - Intangível - R\$ 662.666,71:** Registrado pelo custo de aquisição deduzido da depreciação acumulada/amortização, calculada pelo método linear, conforme previsão legal.

**7 - Passivo Circulante / Contas a Pagar R\$ 77.971,26 -** R\$ 128,29 Comunicação a pagar; R\$ 289,03 Energia Elétrica a pagar; R\$ 21.012,50 Fornecedores a Pagar; R\$ 56.370,00 Serviços Pessoa Jurídica a Pagar; R\$ 171,44 Despesas diversas a pagar

**8 - Obrigações Fiscais - Tributárias - R\$ 784,27** ISS a pagar referente dez/2022.

**9 - Provisão Trabalhista - R\$ 42.700,30:** R\$ 14.264,07 - referente previsão de férias; R\$ 1.759,26 - FGTS sobre férias; R\$ 26.542,10 - previsão da multa do FGTS sobre o saldo do fundo atualizado e R\$ 134,87 - PIS sobre férias.

**10 - O saldo da conta Adiantamentos de Projetos, no montante de R\$ 1.407.393.43, divide-se em:**

**10.1 - Projetos Setor Público - R\$ 87.100,00,** destinado ao custeio das atividades dos projetos no exercício de 2023 - R\$ 87.100,00 - Ministério do Turismo - Emenda Parlamentar.

**10.2 - Projetos Setor Privados - R\$ 33.141,48,** destinado ao custeio das atividades dos projetos no exercício de 2023 - R\$ 33.140,99 - Unesco - Balaio de Livros; R\$ 0,49 Fiotec - Projeto Rocinha pela Vida: Museu Sankofa conta a COVID-19.

**10.3 - Projetos Internacionais - R\$ 1.287.151,95** destinado ao custeio das atividades do projeto no exercício de 2023 - R\$ 1.225.030,47 Fundação Bernard van Leer - Projeto Urban95; R\$ 62.121,48 Save the Children - Projeto Atenção.

11 - As receitas para execução das atividades institucionais foram compostas da seguinte forma:

11.1 - **Projetos** - As parcelas recebidas foram contabilizadas integralmente no Passivo Circulante - Adiantamentos de Projetos e a apropriação da receita foi realizada mensalmente, de acordo com a execução das atividades.

**11.1.1 - Contratos - Projetos Entidade Públicas Nacional**

SDH - Emenda Parlamentar / Degase .....	R\$	56.943,29
Min. Turismo - Emenda Parlamentar / Lab Livre.....	R\$	12.900,00
<b>TOTAL.....</b>	<b>R\$</b>	<b>69.843,29</b>

**11.1.2 - Contratos - Projetos - Instituição Privada Nacional**

Telemar Norte S.A - Oi Kabum Lab!.....	R\$	34.213,65
Unesco / Criança Esperança - Balaio de Livros.....	R\$	166.839,01
Fiotec - Museu Sankofa - Rocinha . . . . .	R\$	40.410,47
RNBE / Save the Children - Proteção Familiar.....	R\$	437,22
<b>TOTAL.....</b>	<b>R\$</b>	<b>241.900,35</b>

**11.1.3 - Contratos/Doações Internacionais**

Fundação Bernard van Leer - Urban95.....	R\$	1.807.700,46
Save the Children - Proteção Familiar (RNBE).....	R\$	360.997,34
Instituto Porticus - Narrativas de Paz.....	R\$	309.230,97
<b>TOTAL.....</b>	<b>R\$</b>	<b>2.477.928,77</b>

**11.2 - Receitas Próprias / Direitos de Exibição**

Prestação de Serviços Sociais.....	R\$	251.703,50
(-) Deduções - ISS.....	R\$	(12.585,17)
<b>= Receita Líquida.....</b>	<b>R\$</b>	<b>239.118,33</b>

**11.3 - Doações diversas**

Doações de pessoas físicas.....	R\$	16.760,00
Doações de pessoas jurídicas.....	R\$	35.201,30
<b>TOTAL.....</b>	<b>R\$</b>	<b>51.961,30</b>

**11.4 - Receita Financeira - Recursos Livres**

Rendimento Fundo CP .....	R\$	90,98
Rendimento CDB .....	R\$	40.476,43
(IRRF s/ Fundo CDB).....	R\$	(2.785,11)
<b>TOTAL.....</b>	<b>R\$</b>	<b>37.782,30</b>

**11.5 - Receita Financeira - Recursos Projetos**

Rendimento de Aplicações Financeiras.....	R\$	180.213,51
(-) Imposto de renda Retido na Fonte.....	R\$	(29.969,50)
<b>= Receita Financeira Líquida.....</b>	<b>R\$</b>	<b>150.244,01</b>

**TOTAL RECEITAS NO PERÍODO.....R\$ 3.268.778,35**

**12 - Cota patronal do INSS sobre a folha de salários** - Durante o exercício a instituição usufruiu da isenção da cota patronal do INSS sobre a folha de salários. Com base nas GFIPS transmitidas, a base de apuração do pessoal CLT totaliza R\$ 84.593,30 e autônomos R\$ 20.670,00, resultando em R\$ 23.844,99 de benefício fiscal no período, conforme tabela abaixo. Pela orientação dada na Resolução ITG 2002 (R1), os recursos do benefício fiscal deverão ser evidenciados nas notas explicativas, sem que seu valor seja reconhecido como receita.

<b>INSS RENÚNCIA FISCAL</b>		<b>Pessoal Adm</b>	<b>Pessoal Projeto</b>	<b>TOTAL CLT</b>	<b>Pessoal RPA</b>	<b>TOTAL GERAL</b>
Base INSS		84.593,30	-	84.593,30	20.670,00	105.263,30
% Inss patronal	20,00%	16.918,66	-	16.918,66	4.134,00	21.052,66
% Inss Terceiros	4,50%	3.806,70	-	3.806,70		3.806,70
% Inss RAP	1,00%	845,93	-	845,93		845,93
Ajuste retenção de 20% / 11%				-	(1.860,30)	(1.860,30)
<b>Total Inss Renúncia Fiscal</b>		<b>21.571,29</b>	-	<b>21.571,29</b>	<b>2.273,70</b>	<b>23.844,99</b>
Inss a recuperar		-	-	-		-
Receita Renúncia Fiscal		21.571,29	-	21.571,29	2.273,70	23.844,99
<b>TOTAL</b>		<b>21.571,29</b>	-	<b>21.571,29</b>	<b>2.273,70</b>	<b>23.844,99</b>

Em observância ao Instrução Normativa RFB nº 1.700/2017, Artigo 10º, em conjunto com a Lei nº 9.532/1997, art. 12, § 2º, e alterações posteriores, o CECIP, de acordo com o seu objeto social, aplica todos os recursos obtidos em atividades sociais, garantindo a gratuidade em todos os serviços, programas, projetos e benefícios socioassistenciais, priorizando a autonomia e garantia de direitos dos beneficiários. As receitas do período totalizaram R\$ 3.268.778,35 e as despesas R\$ 3.251.343,25. Os superávits (déficits) apurados serão incorporados ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências Legais e Estatutárias uma vez que o Superávit (Déficit) será aplicado (absorvido), integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais e, de acordo com a Resolução 1.409/2012, que aprovou a ITG 2002, que assim dispõe: "o Superávit ou Déficit do Exercício deve ser registrado na conta Superávit ou Déficit do Exercício enquanto não aprovado pela Assembleia Geral e, após a sua aprovação, deve ser transferido para a conta do Patrimônio Social.

\_\_\_\_\_  
DINAH PROTASIO FROTTÉ  
DIRETORA ADM. FINANCEIRA

\_\_\_\_\_  
ELIANA BRAZIL PROTASIO  
DIRETORA TESOUREIRA

\_\_\_\_\_  
ELCIMAR DE OLIVEIRA  
CONTADOR  
CRC-RJ: 089918/O-6  
CPF: 021.913.307-70

\_\_\_\_\_  
AUDITORIA: LOPES & LOPES ASSOCIADOS S/S  
CRC-BA 001456  
UAÇAÍ DE MAGALHÃES LOPES  
CRC-BA 009851/O-2  
CPF 087.423.915-04