

**RELATÓRIO DE AUDITORIA  
CECIP – CENTRO DE CRIAÇÃO DE IMAGEM POPULAR  
BALANÇO PATRIMONIAL 2023**

## 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 2023 .....	12
•DEMONSTRAÇÃO DE SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO .....	12
•NOTAS EXPLICATIVAS 2023 .....	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 Procuраções**

A diretoria eleita em 21/06/2021, tendo alteração no Conselho de Administração no dia 12/06/2023 permanecendo a mesma vigência até 30 de junho de 2024. Ficando assim representada:

**Diretor Presidente**

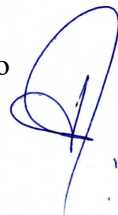
Lorenzo Aldé

**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 Aparecida Stalliviere

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**

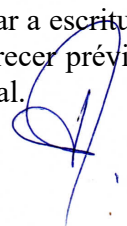
Constituem-se órgãos sociais do CECIP a Assembleia Geral, Conselho de Administração, Diretoria e o Conselho Fiscal.

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 – MARICÁ 99.863-9

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

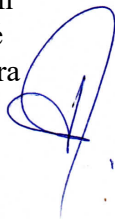
Banco Itaú S/A.  
Agência - 0400  
Conta Corrente – UNESCO 37.887-3

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.

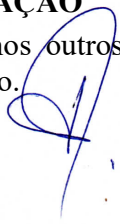
A pessoa jurídica isenta não está obrigada a entregar a EFD-Contribuições, conforme Instrução Normativa RFB 1.252, de 1º de março de 2012, a ECD fica desobrigada a instituições que tiver faturamento inferior a 4,8 milhões, contudo o CECIP optou por entregar a respectiva declaração no prazo legal.

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, 02 de abril de 2024.

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

REF.: RELATÓRIO FINAL N.º 01/2023 SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

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 2023.

LOPES & LOPES ASSOCIADOS SOCIEDADE SIMPLES  
CRC-BA 001456



UAÇAI 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 2023, 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 2023, 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

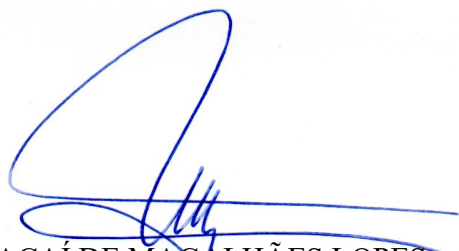
significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do CECIP – Centro de Criação de Imagem Popular. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em 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, 02 de abril de 2024.

LOPES & LOPES ASSOCIADOS SOCIEDADE  
SIMPLES CRC-BA 001456



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

**ANEXOS:**

- BALANÇO PATRIMONIAL 2023
- DEMONSTRAÇÃO DE SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO
- DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
- NOTAS EXPLICATIVAS 2023

# CECIP CENTRO DE CRIAÇÃO DE IMAGEM POPULAR

CNPJ: 29.260.676/0001-04

<b>Balanco Patrimonial</b>					
Elaborado em 31 de dezembro de 2023					
<b>ATIVO</b>	<b>ANO 2023</b>	<b>ANO 2022</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>ANO 2023</b>	<b>ANO 2022</b>
<b>CIRCULANTE</b>			<b>CIRCULANTE</b>		
Caixa e Bancos (3)	2.225.880,52	1.840.164,49	Outras contas a pagar (6)	15.778,52	43.206,46
Contas a receber/Projetos (4)	723.046,15	19.998,00	Impostos e taxas / Encargos sociais (7 e 8)	21.960,37	784,27
Adiantamentos Pessoal / Diversos (4)	16.691,52	0,00	Provisão Trabalhista (9)	143.150,14	42.700,30
			Adiantamentos de Projetos (10)	2.401.602,63	1.442.393,43
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.965.618,19</b>	<b>1.860.162,49</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.582.491,66</b>	<b>1.529.084,46</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		
Direito de uso Linhas telefônicas	446,78	446,78	Resultados Acumulados	993.979,94	976.544,84
Ativo Imobilizado/Intangível (5)	1.713.116,46	1.700.274,63	Superávit (Déficit) do Exercício	25.748,90	17.199,90
(Depreciação/Amortização Acumulada) (5)	(1.076.960,93)	(1.038.054,70)			
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>636.602,31</b>	<b>662.666,71</b>	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>1.019.728,84</b>	<b>993.744,74</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>3.602.220,50</b>	<b>2.522.829,20</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>3.602.220,50</b>	<b>2.522.829,20</b>

CECIP CENTRO DE CRIACAO DE IMAGEM  
POPULAR:29260676000104

**Dinah Protasio Frotté**

Diretora Administrativa Financeira

ELCIMAR DE OLIVEIRA:02191330770

**Elcimar de Oliveira**

Contador - CRC-RJ 089918/O-6  
CPF 021.913.307-70



**Eliana Brazil Protasio**

Diretora Tesoureira

**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 2023		
<b>RECEITAS</b>	<b>Ano 2023</b>	<b>Ano 2022</b>
Doações PF/PJ	39.100,00	51.961,30
Projetos e Convênios Entidade Pública Nacional	1.485.985,11	69.843,29
Projetos e Convênios Privados	31.547,27	241.900,35
Projetos e Convênios Internacionais	2.923.464,93	2.442.928,77
Direitos Autorais e exibição	13.677,57	0,00
Receitas de Serviços Sociais	54.842,00	239.118,33
Receitas Financeiras	233.869,68	188.026,31
<b>Total das receitas</b>	<b>4.782.486,56</b>	<b>3.233.778,35</b>
<b>DESPESAS</b>	<b>Ano 2022</b>	<b>Ano 2022</b>
Despesas de Pessoal e Encargos	1.076.860,17	99.023,38
Serviços de Terceiros	2.947.380,05	2.591.757,06
Despesas Administrativas	135.424,13	205.323,10
Despesas com Atividades Projetos de Defesa e Garantia de Direitos	594.408,36	308.965,96
Despesas Financeiras	2.664,95	11.508,95
<b>Total das despesas</b>	<b>4.756.737,66</b>	<b>3.216.578,45</b>
<b>Superávit (Déficit) do Exercício</b>	<b>25.748,90</b>	<b>17.199,90</b>

<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Social</b> elaborada em 31 de dezembro de 2023			
	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Superávit/ Déficit do Exercício</b>	<b>TOTAL</b>
Saldo em 01/01/2022	976.544,84		976.544,84
Superávit (Déficit) do Exercício de 2022	0,00	17.199,90	17.199,90
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>976.544,84</b>	<b>17.199,90</b>	<b>993.744,74</b>
Incorporação do resultado de 2022	17.199,90	(17.199,90)	0,00
Ajuste do Exercício	235,20		235,20
Superávit (Déficit) do Exercício		25.748,90	25.748,90
<b>Saldo Final em 31/12/2023</b>	<b>993.979,94</b>	<b>25.748,90</b>	<b>1.019.728,84</b>

Assinado de forma digital por CECIP CENTRO DE CRIACAO DE IMAGEM POPULAR:29260676000104  
 DN: c=BR, ou=RJ, ou=Ilheus de Janeiro, ou=CP-Brasil, ou=000001010427232, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil, ou=RRB e CNPJ A3, ou=AC SERASA RFB, ou=31522005000108, ou=PRESENCIAL, ou=CECIP CENTRO DE CRIACAO DE IMAGEM POPULAR:29260676000104  
 Dados: 2024.07.10 09:46:47 -03'00'

CECIP CENTRO DE CRIACAO DE IMAGEM POPULAR:29260676000104

**Dinah Protasio Frotté**  
 Diretora Administrativa Financeira



**Eliana Brazil Protasio**  
 Diretora Tesoureira

Assinado de forma digital por ELCIMAR DE OLIVEIRA:02191330770  
 DN: c=BR, ou=CP-Brasil, ou=0000101980730, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil, ou=RRB e CPF A3, ou=AC SERASA RFB, ou=31522005000108, ou=PRESENCIAL, ou=ELCIMAR DE OLIVEIRA:02191330770  
 Dados: 2024.07.10 09:44:41 -03'00'

ELCIMAR DE OLIVEIRA:02191330770

**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 2023**

**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. O processo de renovação foi iniciado em dez/2023, conforme protocolo nº 308796.0799103/2023; 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. Os conselheiros Itamar Silva e Marialva Monteiro solicitaram afastamento de suas atribuições estatutárias para executarem projetos/atividades. O conselheiro Ênio Candotti faleceu em dezembro de 2023. Na próxima AGO deverão ser eleitos novos membros para as funções.

**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 - Ativo Circulante / Caixa e Bancos

#### Composição Ativo Circulante: DISPONIBILIDADES

Recursos sem Restrição	AG e Conta	Financiador	Conta C	Fundo Auto	CDB	Total	%
Banco Itaú Adm	0400 / 27244-9	Institucional	10,00	5.590,37	531.723,67	537.324,04	24,1%
<b>Subtotal</b>			<b>10,00</b>	<b>5.590,37</b>	<b>531.723,67</b>	<b>537.324,04</b>	<b>24,1%</b>

Recursos com Restrição	AG e Conta	Financiador	Conta C	Fundo Auto	CDB	Total	%
Banco Itaú van Leer	0400 / 32606-2	Fundação van Leer	10,00	1.117,67	967.405,16	968.532,83	43,5%
Banco Itaú Porticus	0400 / 37581-2	Porticus	10,00	278,76	238.475,59	238.764,35	10,7%
Banco Itaú RNBE	0400 / 40299-6	Save the Children	10,00	1.258,14	26.461,99	27.730,13	1,2%
Banco Itaú Maricá	0301 / 99863-9	Pref. Maricá / Secult	10,00	940,12	446.557,08	447.507,20	20,1%
Banco Itaú Fiocruz	0301 / 99769-8	Fiocruz / Fiotec	10,00	882,34	2.845,22	3.737,56	0,2%
Banco BB MT E.Parlamentar	0087 / 51604-X	Min. Turismo / SNDCA	-	-	2.284,41	2.284,41	0,1%
<b>Subtotal</b>			<b>50,00</b>	<b>4.477,03</b>	<b>1.684.029,45</b>	<b>1.688.556,48</b>	<b>75,9%</b>
<b>TOTAL GERAL</b>			<b>60,00</b>	<b>10.067,40</b>	<b>2.215.753,12</b>	<b>2.225.880,52</b>	<b>100,0%</b>

### 4 - Ativo Circulante / Créditos a Receber - Adiantamentos

#### Composição Ativo Circulante: CREDITOS A RECEBER

Contas a Receber	Doc	Obs	Valor R\$
Serviços sociais a receber	NFSe-0262	Instituto Mirante de Cultura e Arte	10.000,00
<b>Subtotal</b>			<b>10.000,00</b>

Projetos Públicos a Receber	Doc	Obs	Valor R\$
Pref. Maricá / Secult	Parcela 4	Prevista por contrato para pag em dez/23	638.046,15
Fiocruz / Fiotec	Parcela 2	Prevista por contrato para pag em dez/23	75.000,00
<b>Subtotal</b>			<b>713.046,15</b>
<b>TOTAL GERAL</b>			<b>723.046,15</b>

**Composição Ativo Circulante: ADIANTAMENTOS**

Adiantamentos	Doc	Obs	Valor R\$
Adiantamento de Salário		Adt salário funcionário Renato Abreu	500,00
Adiantamento Locação Salas	Contrato	Adt caução salas Maricá - Renato Imóveis	15.000,00
Adiantamento de Produção		Adt produção - Soraia Melo	500,00
Impostos a Recuperar - PIS	Darf PA 05/2023	PIS pag indevidamente a recuperar	691,52
<b>Subtotal</b>			<b>16.691,52</b>

**5 - Não Circulante / Imobilizado - Intangível**

Registrado pelo custo de aquisição deduzido da depreciação acumulada/amortização, calculada pelo método linear, conforme previsão legal.

**Composição Ativo Não Circulante: INVESTIMENTO / IMOBILIZADO**

Investimento	Saldo Inicial	Depreciação Acum	Aquisições	Depreciação Ano	Saldo Final
Direito uso linha telefônica	446,78	-	-	-	446,78

Imobilizado	Saldo Inicial	Depreciação Acum	Aquisições	Depreciação Ano	Saldo Final
Equipamentos Informática	339.361,29	- 296.351,99	29.542,35	- 14.452,33	58.099,32
Equipamentos Telefonia	2.351,28	- 2.351,28	-	-	-
Salas Comerciais e Benfeitorias	962.397,37	- 354.240,07	-	- 38.495,89	569.661,41
Maquinas e Equipamentos	293.769,39	- 290.208,17	-	- 383,83	3.177,39
Móveis e Utensílios	85.694,78	- 78.202,67	-	- 2.274,70	5.217,41
<b>Subtotal</b>	<b>1.683.574,11</b>	<b>- 1.021.354,18</b>	<b>29.542,35</b>	<b>- 55.606,75</b>	<b>636.155,53</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>1.684.020,89</b>	<b>- 1.021.354,18</b>	<b>29.542,35</b>	<b>- 55.606,75</b>	<b>636.602,31</b>

**6 - Passivo Circulante / Contas a Pagar R\$ 15.778,52** - R\$ 5.000,00 Aluguel de Salas a pagar; R\$ 623,28 Comunicação a pagar; R\$ 1.664,56 Energia Elétrica a pagar; R\$ 2.242,24 Fornecedores a Pagar; R\$ 6.077,00 Serviços Pessoa Jurídica a Pagar; R\$ 171,44 Despesas diversas a pagar

**7 - Obrigações Fiscais - Tributárias** - R\$ 5.364,48 IRRF cod 0561 a recolher; 500,00 ISS a pagar referente dez/2023.

**8 - Encargos Sociais R\$ 16.095,89** - R\$ 8.371,19 FGTS a pagar; R\$ 6.678,25 INSS a pagar; R\$ 1.046,45 PIS s/ folha a pagar.

**9 - Provisão Trabalhista - R\$ 143.150,14:** R\$ 73.621,56 - referente previsão de férias; R\$ 5.889,61 - FGTS sobre férias; R\$ 62.902,75 - previsão da multa do FGTS sobre o saldo do fundo atualizado e R\$ 736,22 - PIS sobre férias, conf. Tabela abaixo:

**CECIP CENTRO DE CRIAÇÃO DE IMAGEM POPULAR**  
**Folha de Pagamento**

**Provisão de Férias - Mês/Ano Base: 12/2023**

**Página: 1**  
**Data: 22/01/2024**

Centro de Custo: 1 - CECIP						Cod 1910	Cod 1945	Cod 1961	Cod 1996	
Cód	Nome do Funcionário	Salário Base	SD FGTS 12/23	Dt.Aquisição	Avos	Férias	FGTS férias	FGTS Multa	Pis	Prov Total
<b>Total Centro de Custo: 1 - CECIP</b>		<b>9.360,00</b>	<b>72.011,49</b>			<b>11.396,65</b>	<b>911,72</b>	<b>36.461,56</b>	<b>113,97</b>	<b>48.883,90</b>

Centro de Custo: 9 - PREF. MARICA-CINE						Cod 1910	Cod 1945	Cod 1961	Cod 1996	
Cód	Nome do Funcionário	Salário Base	SD FGTS 12/23	Dt.Aquisição	Avos	Férias	FGTS férias	FGTS Multa	Pis	Pis
<b>Total Centro de Custo: 9 - PREF. MARICA-CINE</b>		<b>65.655,45</b>	<b>47.904,48</b>			<b>62.224,91</b>	<b>4.977,89</b>	<b>26.441,19</b>	<b>622,25</b>	<b>94.266,24</b>

<b>TOTAL GERAL</b>	<b>75.015,45</b>	<b>119.915,97</b>				<b>73.621,56</b>	<b>5.889,61</b>	<b>62.902,75</b>	<b>736,22</b>	<b>143.150,14</b>
--------------------	------------------	-------------------	--	--	--	------------------	-----------------	------------------	---------------	-------------------

**10 - O saldo da conta Adiantamentos de Projetos, no montante de R\$ 2.401.602,63, divide-se em:**

**10.1 - Projetos Setor Público - R\$ 1.166.575,32,** destinado ao custeio das atividades dos projetos no exercício de 2024 - R\$ 2.284,41 - Ministério do Turismo - Emenda Parlamentar; R\$ 78.737,56 Fiocruz / Fiotec; R\$ 1.085.553,35 Pref. Maricá / Sec. Cultura.

**Composição Passivo Circulante: ADIANTAMENTO DE PROJETOS**

Setor Público	Saldo Inicial	Parcelas Recebidas	Parcelas a Receber	Receita Apropriada	Saldo Final
Fiocruz - Fiotec / Rocinha Vida	0,49	75.000,00	75.000,00	- 71.262,93	78.737,56
Min. Turismo - SNDCA / PoliLab!	87.100,00	-	-	- 84.815,59	2.284,41
Pref. Maricá - Secult / Cine Henfil	-	1.777.414,28	638.046,15	- 1.329.907,08	1.085.553,35
<b>Subtotal</b>	<b>87.100,49</b>	<b>1.852.414,28</b>	<b>713.046,15</b>	<b>- 1.485.985,60</b>	<b>1.166.575,32</b>

**10.2 - Projetos Internacionais - R\$ 1.235.027,31** destinado ao custeio das atividades do projeto no exercício de 2024 - R\$ 968.532,83 Fundação van Leer - Projeto Urban95; R\$ 27.730,13 Save the Children - Projeto Atenção; R\$ 238.764,35 Porcicus - Projeto Narrativas de Paz.

**Composição Passivo Circulante: ADIANTAMENTO DE PROJETOS**

Internacional	Saldo Inicial	Parcelas Recebidas	Parcelas a Receber	Receita Apropriada	Saldo Final
Fundação van Leer / Urban95 (sdf*)	1.260.030,47	1.726.974,98	-	- 1.983.472,62	968.532,83
Porticus / Narrativas de Paz	-	695.625,65	-	- 456.861,30	238.764,35
Save the Children / RNBE	62.121,48	448.739,66	-	- 483.131,01	27.730,13
<b>Subtotal</b>	<b>1.322.151,95</b>	<b>2.871.340,29</b>	<b>-</b>	<b>- 2.923.464,93</b>	<b>1.235.027,31</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>1.409.252,44</b>	<b>4.723.754,57</b>	<b>713.046,15</b>	<b>- 4.409.450,53</b>	<b>2.401.602,63</b>

Fundação van Leer / Urban95  
Ajuste exercício anterior no valor de R\$ 35.000,00 ref nf-0520 Ponteaponte Empreendedorismo Social Ltda de dez/22 - paga em 27/01/2023.

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**

Min. Turismo - SNDCA (Emenda Parlamentar) / LabLivre.....	R\$	84.815,59
Fiocruz - Fiotec / Rocinha Vida .....	R\$	71.262,93
Pref. Maricá - Secult / Cine Henfil .....	R\$	1.329.907,08
<b>TOTAL.....</b>	<b>R\$</b>	<b>1.485.985,60</b>

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

Unesco / Criança Esperança - Balaio de Livros.....	R\$	31.546,78
<b>TOTAL.....</b>	<b>R\$</b>	<b>31.546,78</b>

**11.1.3 - Contratos/Doações Internacionais**

Fundação van Leer / Urban95.....	R\$	1.983.472,62
Save the Children / RNBE.....	R\$	483.131,01
Porticus / Narrativas de Paz.....	R\$	456.861,30
<b>TOTAL.....</b>	<b>R\$</b>	<b>2.923.464,93</b>

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

Prestação de Serviços Sociais.....	R\$	57.728,42
(-) Deduções - ISS.....	R\$	(2.886,42)
Direitos de Exibição - Santo Forte .....	R\$	13.677,57
<b>= Receita Líquida.....</b>	<b>R\$</b>	<b>68.519,57</b>

**11.3 - Doações diversas**

Doações de pessoas jurídicas.....	R\$	39.100,00
<b>TOTAL.....</b>	<b>R\$</b>	<b>39.100,00</b>

**11.4 - Receita Financeira - Recursos Livres**

Rendimento de Aplicações Financeiras.....	R\$	52.439,24
(IRRF s/ Fundo CDB).....	R\$	(1.409,02)
<b>TOTAL.....</b>	<b>R\$</b>	<b>51.030,22</b>

**11.5 - Receita Financeira - Recursos Projetos**

Rendimento de Aplicações Financeiras.....	R\$	223.088,08
(-) Imposto de renda Retido na Fonte.....	R\$	(40.248,62)
<b>= Receita Financeira Líquida.....</b>	<b>R\$</b>	<b>182.839,46</b>

**TOTAL RECEITAS NO PERÍODO.....R\$ 4.782.486,56**

**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. A base de apuração do pessoal CLT totaliza R\$ 769.044,76 e autônomos R\$ 1.250,00, resultando em R\$ 196.243,91 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.

BASE INCIDÊNCIA INSS	ADM	PROJETOS	TOTAL CLT	Autônomos
Salários (conta red. 2860; 3859; 4057)	80.460,00	610.917,03	691.377,03	1.250,00
13º Salário (conta red. 2909; 3891)	7.276,67	54.508,24	61.784,91	-
Saldo salário (conta red. 3913)	-	15.882,82	15.882,82	-
<b>TOTAL INSS</b>	<b>87.736,67</b>	<b>681.308,09</b>	<b>769.044,76</b>	<b>1.250,00</b>

INSS RENÚNCIA FISCAL	%	Pessoal Adm	Pessoal Projeto	TOTAL CLT	Pessoal RPA	TOTAL GERAL
% Inss patronal	20,00%	17.547,33	136.261,62	153.808,95	250,00	154.058,95
% Inss Terceiros	4,50%	3.948,15	30.658,86	34.607,01	-	34.607,01
% Inss RAP	1,00%	877,37	6.813,08	7.690,45	-	7.690,45
Ajuste alíquidota RPA			-	-	112,50	(112,50)
<b>Total Inss Renúncia Fiscal</b>		<b>22.372,85</b>	<b>173.733,56</b>	<b>196.106,41</b>	<b>137,50</b>	<b>196.243,91</b>

Em observância a 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\$ 4.782.486,56 e as despesas R\$ 4.756.737,66. 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".

CECIP CENTRO DE CRIACAO  
DE IMAGEM  
POPULAR:29260676000104

Assinado de forma digital por CECIP CENTRO DE CRIACAO DE IMAGEM  
POPULAR:29260676000104  
DNI: c=BR, ou=CP-Brasil, ou=000001018807300, ou=Secretaria da  
Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e CNPJ A3,  
ou=AC SERASA RFB, ou=31522005000108, ou=PRESENCIAL, cm=CECIP  
CENTRO DE CRIACAO DE IMAGEM POPULAR:29260676000104  
Dados: 2024.07.10 09:46:01 -03'00'

DINAH PROTASIO FROTTÉ  
DIRETORA ADM. FINANCEIRA

ELCIMAR DE  
OLIVEIRA:02191330770

Assinado de forma digital por ELCIMAR DE OLIVEIRA:02191330770  
DNI: c=BR, ou=CP-Brasil, ou=000001018807300, ou=Secretaria da  
Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e CPF A3, ou=AC SERASA  
RFB, ou=31522005000108, ou=PRESENCIAL, cm=ELCIMAR DE  
OLIVEIRA:02191330770  
Dados: 2024.07.10 09:45:20 -03'00'

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



ELIANA BRAZIL PROTASIO  
DIRETORA TESOUREIRA

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