

Brasília - DF, 10 de novembro de 2023.

Aos Gestores

Ilmos. Srs.

Diretoria e aos Conselheiros

EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A - EBC

CNPJ N  09.168.704/0001-42

1

OPINIÃO

Examinamos as Demonstra es Contábeis da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A – EBC** que compreendem o Balancetes de 31 de julho, 31 de agosto e 30 de setembro de 2023 e os demais relatórios gerenciais, Contábeis e Financeiros.

Em nossa opinião, as Demonstra es Contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posi o patrimonial e financeira da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A – EBC** no **TERCEIRO TRIMESTRE** de 2023, até 30 de setembro de 2023, o desempenho de suas opera es e os seus fluxos de caixa para o período findo nesta data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, Normas Brasileiras de Contabilidade, Lei 6.404/76 (atualizada).

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 se o a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das Demonstra es Contábeis".

Somos independentes em rela o   Institui o, de acordo com os princípios  ticos relevantes previstos no Código de  tica Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo

Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades  ticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a **evidência** de auditoria obtida   suficiente e apropriada para fundamentar nossa **opinião**.

RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRA O PELAS DEMONSTRA OES CONTÁBEIS

A administra o da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A – EBC**   responsável pela elabora o e adequada apresenta o dessas Demonstra oes Contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao setor Público NBC TSP 16.6 (R1) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para emitir a elabora o de Demonstra oes Contábeis livre de distor o relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elabora o das Demonstra oes Contábeis, a administra o   responsável pela avalia o da capacidade de a Institui o continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elabora o das Demonstra oes Contábeis, a não ser que a administra o pretenda liquidar a Institui o ou cessar suas opera oes, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das opera oes.

Os responsáveis pela governança da Institui o são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elabora o das Demonstra oes Contábeis.

RESPONSABILIDADE DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRA OES CONTÁBEIS

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as Demonstra oes Contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distor o relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável   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 distor oes relevantes existentes. As distor oes 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 econ micas dos usuários tomadas com base nas referidas Demonstra oes Contábeis.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distor o relevante nas Demonstra es 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 detec o de distor o relevante resultante de fraude   maior do que proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsifica o, omissão ou representa es 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 da Institui o.
- Avaliamos a adequa o das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulga es feitas pela administra o.
- Concluímos sobre a adequa o do uso, pela administra o, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em rela o a eventos ou condi es que possam levantar d vida significativa em rela o   capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar aten o em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulga es nas demonstra es contábeis ou incluir modifica o em nossa opinião, se as divulga es forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condi es futuras podem levar a Institui o a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresenta o geral, a estrutura e o conteúdo das Demonstra es Contábeis, inclusive as divulga es e se as Demonstra es Contábeis representam as correspondentes transa es e os eventos de maneira compatível com o objetivo de

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

- Fornecemos também aos responsáveis pela governança declara o de que cumprimos com as exigências  ticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Atenciosamente,



F bia Marques Braga.
CRC 013977/DF.

Metrópole Solu es Governamentais.



Reinaldo Santos Oliveira Junior
CRC 006350/SE.

Responsável Técnico: Reinaldo Santos Oliveira Junior
- CRC 006350/SE - CVM 12.629 - Auditor registrado no CNAI - Cadastro Nacional de Auditores Independentes sob número 4309.



José Marcos Mota Bezerra Júnior.

CRC DF- 028585/O-8.

Metrópole Soluções Governamentais.

Responsável Técnica: Fábيا Marques Braga – CRC 013977/DF – Auditora registrada no IBRACON
– Instituto dos Auditores Independentes do Brasil sob número 5217 – COMPLIANCE FGV.

Ilmos. Srs.

Diretores e Conselheiros da

EMPRESA BRASIL DE COMUNICAÇÃO S.A - EBC

CNPJ Nº 09.168.704/0001-42

6

RELATÓRIO DE AUDITORIA

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE

Período 01/07/2023 a 30/09/2023

Em conformidade com NBCTA 700

Aos Gestores da

EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A - EBC.

CNPJ N  09.168.704/0001-42

7

Apresentamos o presente relatório de auditoria contendo relatório sobre procedimentos contábeis e esclarecimentos legais, procedimentos de controles internos decorrentes do nosso trabalho de Auditoria das Demonstra es Contábeis do período de **01/07/2023 a 30/09/2023** da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A - EBC.**

Todo o trabalho foi realizado   luzes da legisla o vigente, Normas Internacionais de Contabilidade – IFRS e Pronunciamentos Técnicos do Comit  de Pronunciamentos Contábeis – CPC’s.

Estes assuntos são abordados a título de esclarecimento e elucida o para aprecia o da Administra o da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A - EBC** como parte integrante do processo contínuo de atualiza o e melhoria dos procedimentos e controles já existentes.

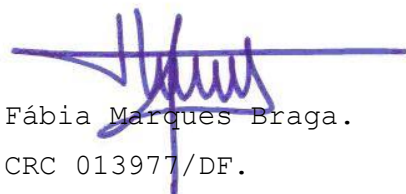
PONTUAMOS também que as **evidências de auditoria** foram obtidas a partir dos testes de observância, testes substantivos e análises.

Informamos que o escopo de nosso trabalho foram as informa es que fundamentaram o Parecer de Auditoria das Demonstra es Contábeis relativo ao período de 01/07/2023 a 30/09/2023.

Aproveitamos esta oportunidade para agradecer a colabora o recebida do Departamento de Contabilidade da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A - EBC** durante toda a execu o de nossos trabalhos.

Colocando-nos   disposi o de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Atenciosamente.



Fábila Marques Braga.

CRC 013977/DF.

Metrópole Soluções Governamentais.

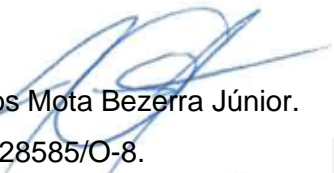


Reinaldo Santos Oliveira Junior

CRC 006350/SE.

Responsável Técnico: Reinaldo Santos Oliveira Junior

- CRC 006350/SE - CVM 12.629 - Auditor registrado no CNAI - Cadastro Nacional de Auditores Independentes sob número 4309.



José Marcos Mota Bezerra Júnior.

CRC DF- 028585/O-8.

Metrópole Soluções Governamentais.

Responsável Técnica: Fábila Marques Braga – CRC 013977/DF – Auditora registrada no IBRACON – Instituto dos Auditores Independentes do Brasil sob número 5217 – COMPLIANCE FGV.

CONSIDERA ES GERAIS

Este Relatório de Auditoria visa apresentar nossas metodologias, procedimentos e premissas consideradas em conformidade com as Normas Internacionais de Auditoria.

Nosso objetivo, através deste Relatório,   apresentar um trabalho no qual obtivemos evidências apropriadas e suficientes para expressar nossa conclusão, de forma a aumentar o grau de confiança dos usuários previstos sobre o resultado da mensura o ou avalia o do objeto, de acordo com os critérios que sejam.

A **METRÓPOLE SOLU ES GOVERNAMENTAIS** não se responsabiliza de atualizar este Relatório para eventos e circunstâncias que ocorram após a Data Base dele.

Nós, da **METRÓPOLE SOLU ES GOVERNAMENTAIS** declaramos total independência para realiza o deste trabalho, em conformidade com as Normas Brasileiras de Auditoria.

Nossas análises foram realizadas com base em elementos que são razoavelmente esperados, portanto, não levam em considera o possíveis eventos extraordinários e imprevisíveis.

Sumário

1. CONTEXTUALIZAÇÃO GERAL.....	13
1.1 SOBRE A EBC.....	13
1.2 SOBRE A OBSERVÂNCIA À LEGISLAÇÃO PARA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	14
I. ASPECTO ORÇAMENTÁRIO.....	15
II. ASPECTO PATRIMONIAL.....	15
III. ASPECTO FISCAL.....	15
2. CONTEXTO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA.....	17
3. FUNDAMENTAÇÃO LEGAL DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	18
4. SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	18
5. TRABALHOS DE AUDITORIA.....	19
6. DO ATENDIMENTO AO CHECK LIST.....	20
7. ASSUNTOS DE AUDITORIA.....	20
7.1 ATIVO CIRCULANTE.....	20
7.1.1 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA.....	20
7.1.1.1 APLICAÇÕES FINANCEIRAS E CONTAS CORRENTES.....	21
7.1.2 CRÉDITOS A CURTO PRAZO.....	23
7.1.2.1 PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITO DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA -PECLD.....	24
7.1.3 TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR.....	26

SOLUÇÕES GOVERNAMENTAIS

7.1.3.1 ISS A COMPENSAR.....	26
7.1.4 OUTROS CRÉDITOS A RECEBER.....	30
7.1.5 DESPESAS ANTECIPADAS.....	32
7.1.6 ESTOQUES.....	33
7.1.6.1 ALMOXARIFADO E OUTROS ESTOQUES.....	33
7.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE.....	34
7.2.1 REALIZAVEL A LONGO PRAZO.....	34
7.2.1.1 CRÉDITOS A RECEBER POR ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS/IMOVEIS.....	34
7.2.2 INVESTIMENTO.....	36
7.2.3 ATIVO IMOBILIZADO.....	38
7.3 PASSIVO CIRCULANTE.....	39
7.3.1 SALARIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS.....	39
7.3.2 FORNECEDORES.....	40
7.3.3 OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO.....	53
7.4 PASSIVO NÃO CIRCULANTE.....	54
7.4.1 OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO.....	54
8. OUTROS ASSUNTOS DO RELATÓRIO DE AUDITORIA.....	54
8.1 OBRIGAÇÕES FISCAIS ACESSÓRIAS.....	54
8.2 CONFERÊNCIA DE RETENÇÕES.....	54

8.3 COMPARATIVO DE RECEITAS	55
8.4 MEMORIA DE CÁLCULO TRIBUTÁRIA	55
8.6 LAUDO DO IMPAIRMENT TESTE.....	56
8.7 CONTROLES INTERNOS	56
8.8 ATAS DAS ASSEMBLEIAS	56
8.9 RELAÇÃO NOMINAL DE CONCURSOS, JOVENS APRENDIZES E ESTAGIÁRIOS	56
9. CONCLUSÃO	57
1. ANEXOS.....	59
1.1 BALANÇO PATRIMONIAL.....	59
1.2 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	62
1.3 DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	63
1.4 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	64
1.5 DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO.....	66

Aos Gestores

Ilmos. Srs.

Diretoria e aos Conselheiros

EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O - EBC

CNPJ n  09.168.704/0001-42

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO 2  TRIMESTRE

1. CONTEXTUALIZA O GERAL

Examinamos as Demonstra es Contábeis da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A - EBC**, que compreendem o Balancetes de 31 de julho, 31 de agosto e 30 de setembro de 2023 e os demais relatórios gerenciais, Contábeis e Financeiros.

Construído com conteúdo didático e customizado, que se aplica   natureza jurídica desta Institui o, toma-se como instrumento de referência sobre a forma o da nossa Opinião que será expressa no Parecer de Auditoria.

1.1 SOBRE A EBC

A **Empresa Brasil de Comunica o S.A - EBC**, empresa pública, organizada sob a forma de sociedade an nima de capital fechado, vinculada   Secretaria de Governo da Presidência da República, por meio da Secretaria Especial de Comunica o Social,   regida por seu Estatuto, pela Lei n  11.652, de 7 de abril de 2008, pela Lei n  13.303, de 30 de junho de 2016, pela Lei n  6.404, de 15 de dezembro de 1976, pelo Decreto n  8.945, de 27 de dezembro de 2016 e pelas demais normas de direito aplicáveis.

Em conexão com o seu Art. 4  do Estatuto Social, a **Empresa Brasil de Comunica o S.A - EBC**, tem por finalidade a presta o de serviços de radiodifusão pública e serviços conexos, observados os princípios, objetivos e competências estabelecidos na Lei n  11.652, de 7 de abril de 2008.

A empresa cumpre sua fun o de prestadora de serviços e contribui para o objetivo de ampliar o debate público sobre temas nacionais e internacionais, de fomentar a constru o da cidadania, com uma programa o educativa, inclusiva, artística, cultural, informativa, científica e de interesse público, com foco no cidadão.

1.2 SOBRE A OBSERVÂNCIA   LEGISLA O PARA ELABORA O DAS DEMONSTRA OES CONTÁBEIS.

As Demonstra es Contábeis da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A - EBC** são elaboradas em observância aos preceitos da Lei n  6.404, de 15 de dezembro de 1976 e o MCAPS – Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, tendo em vista também as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público – NBC TSP.

CONSIDERANDO o Parágrafo  nico do Art. 4  do seu Estatuto Social, "A EBC poderá receber recursos dos orçamentos fiscal e da seguridade social da União para o pagamento de despesas com pessoal ou de custeio em geral, conforme expressamente autorizado pela Lei n  11.652, de 7 de abril de 2008".

Nesse contexto, para melhor aproveitamento deste Relatório de Auditoria,   importante compreender os diferentes aspectos da contabilidade aplicada ao setor público (CASP) – orçamentário, patrimonial e fiscal, de modo a interpretar corretamente as informa es contábeis.

I. ASPECTO ORÇAMENTÁRIO

Compreende o registro e a **evidencia o** do orçamento público, tanto quanto   sua aprova o quanto   sua execu o. Os registros de natureza orçamentária são base para a elabora o do Relatório Resumido da Execu o Orçamentária e dos Balanços Orçamentário e Financeiro, que representam os principais instrumentos para refletir esse aspecto.

II. ASPECTO PATRIMONIAL

Compreende o registro e a evidencia o da composi o patrimonial do ente público. Nesse aspecto, devem ser atendidos os princípios e as normas contábeis voltadas para o reconhecimento, mensura o e evidencia o dos ativos e passivos e de suas varia es patrimoniais. O Balanço Patrimonial e a Demonstra o das Varia es Patrimoniais representam os principais instrumentos para refletir esse aspecto.

O processo de convergência às normas internacionais de contabilidade aplicada ao setor público visa a contribuir, primordialmente, para o desenvolvimento deste aspecto.

III. ASPECTO FISCAL

Compreende a apura o e **evidencia o**, por meio da contabilidade, dos indicadores estabelecidos pela LRF, dentre os quais se destacam os da despesa com pessoal, das opera es de crédito e da d vida consolidada, além da apura o da **disponibilidade de caixa**, do resultado primário e do resultado nominal, a fim de verificar-se o equilíbrio das contas públicas.

1.3 OBJETIVO DAS DEMONSTRA OES CONTÁBEIS

Em conexão com o seu Art. 94 do Estatuto Social, o exercício social coincidirá com o ano civil e obedecerá, quanto às demonstra oes financeiras, aos preceitos do Estatuto e da legisla o pertinente.

 1  A EBC deverá elaborar demonstra oes financeiras trimestrais e divulgá-las em sítio eletr nico, observando as regras de escritura o e elabora o de demonstra oes financeiras contidas na Lei n  6.404, de 15 de dezembro de 1976, e nas normas da Comissão de Valores Mobiliários, inclusive quanto   obrigatoriedade de auditoria independente por auditor registrado nessa Comissão.

As Demonstra oes Contábeis e os relatórios fiscais têm muito em comum. Ambas as estruturas de relatórios estão voltadas para ativos, passivos, receitas e despesas governamentais e informaçoes abrangentes sobre os fluxos de caixa. No entanto, as Demonstra oes Contábeis e as diretrizes para relatórios fiscais têm objetivos diferentes.

O objetivo das **Demonstra oes Contábeis** da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A - EBC**   o fornecimento de informaçoes úteis sobre a entidade que reporta a informa o, voltadas para fins de presta o de contas e responsabiliza o (accountability) e para a tomada de decisão.

Os relatórios fiscais da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A - EBC** são utilizados, principalmente, para:

- A. analisar op oes de política fiscal, definir essas políticas e avaliar os seus impactos;
- B. determinar o impacto sobre a economia; e
- C. comparar os resultados fiscais nacional e internacionalmente.

Dessa maneira, cabe aos responsáveis pelos serviços de contabilidade da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A - EBC** compreender os eventos e seus efeitos na evidencia o contábil e buscar, sempre que possível, o alinhamento entre essas informaçoes, a partir do entendimento das normas e conceitos inerentes a cada aspecto, apresentados neste Manual.

CONSIDERANDO a Lei 6.404/1976.

CONSIDERANDO a Lei 4.320/1964.

CONSIDERANDO o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público.

CONSIDERANDO as NBC TSP – Normas Brasileira de Contabilidade aplicadas ao Setor Público.

CONSIDERANDO o regulamento da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A – EBC.**

CONSIDERANDO a legisla o vigente.

CONSIDERANDO o que foi explanado acima, a **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A - EBC** apresentou as **DEMONSTRA OES FINANCEIRAS** do segundo trimestre de 2023 em conformidade com as previsões legais aplicadas a mesma, ou seja, da Lei n  4.320, de 17 de março de 1964 que estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elabora o e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal e às Normas de Contabilidade constantes no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e em aderência   Lei n  6.404/76 alterada pela Lei n  13.818/2019 por ser uma Sociedade An nima de Capital Fechado.

2. CONTEXTO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA

No contexto da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A - EBC**,   importante compreender os diferentes aspectos da contabilidade aplicada levando em considera o o fato do mesmo ser uma entidade de personalidade jurídica de direito privado.

Conforme item 15 da NBC TSP 11 – As demonstra es contábeis são a representa o estruturada da situa o patrimonial e do desempenho da entidade. A finalidade das demonstra es contábeis   proporcionar informa o sobre a situa o patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade que seja útil a grande número de usuários em suas avalia es e tomada de decisões sobre a aloca o de recursos. Especificamente, as demonstra es contábeis no setor público devem proporcionar informa o útil para subsidiar a tomada de decisão e a presta o de contas e responsabiliza o da entidade quanto aos recursos que lhe foram confiados, fornecendo informa es:

- I. sobre as fontes, as aloca es e os usos de recursos financeiros;
- II. sobre como a entidade financiou suas atividades e como supriu suas necessidades de caixa;
- III.  teis na avalia o da capacidade de a entidade financiar suas atividades e cumprir com suas obriga es e compromissos;
- IV. sobre a condi o financeira da entidade e suas altera es agregadas e úteis para a avalia o do desempenho da entidade em termos dos custos dos serviços, eficiência e cumprimento dos seus objetivos.

Considerando o conjunto estrutural das Demonstra es apresentadas a esta auditoria, podemos opinar que em 30 de JUNHO os Balancetes Contábeis da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A - EBC** estão de acordo com a Estrutura Conceitual Aplicável.

3. FUNDAMENTA O LEGAL DAS DEMONSTRA OES CONTÁBEIS

As Demonstra es Contábeis da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A - EBC** apresentadas a esta Auditoria estão baseadas na Estrutura Conceitual aplicada a uma empresa pública federal pública em conformidade com a Lei 4.320/1964, MCASP, NBC TSP e em total conexão   Lei n  6.404/76 uma vez que se trata de uma Sociedade An nima de Capital Fechado.

Foi observado também o princípio da oportunidade, "as transa es devem ser reconhecidas e registradas integralmente quando ocorrerem".

4. SOBRE AS DEMONSTRA OES CONTÁBEIS

As Demonstra es Contábeis sujeitas   auditoria são as da Institui o, elaboradas pela sua administra o, com supervisão geral dos responsáveis pela governança. O nosso objetivo com este **Relatório de Auditoria**   aumentar o **grau de confiança** nas **Demonstra es Contábeis** por parte dos usuários.

Podemos opinar que as Demonstra es Contábeis foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, em conformidade com uma estrutura de relatório financeiro aplicável.

As Demonstra es Contábeis da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A - EBC** apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, em conformidade com a estrutura conceitual contábil.

5. TRABALHOS DE AUDITORIA

Após elabora o do **Planejamento de Auditoria**, iniciamos então o processo de **evidências de auditoria** onde fizemos uso de informa es para fundamentar nossas conclusões em que se baseia este Relatório Circunstanciado.

As **evidências de auditoria** incluem informa es contidas nos registros contábeis subjacentes às Demonstra es Contábeis e outras informa es, além dos Procedimentos de Auditoria que foram aplicados.

Conforme trabalhos realizados, procedimentos de auditoria aplicados em documentos que analisamos e testes aplicados, através das técnicas que utilizamos, **obtivemos evidência de auditoria** suficiente para uma **conclusão** quanto ao cumprimento do **objetivo global** da auditoria.

Os procedimentos realizados para embasar este **Relatório de Auditoria** nos d  registro suficiente e apropriado para o embasamento do nosso Relatório:

CONSIDERANDO todas as Normatiza es que devem e são seguidas pela **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A - EBC**;

CONSIDERANDO o Planejamento de Auditoria;

CONSIDERANDO todos os Procedimentos de Auditoria aplicados;

CONSIDERANDO documenta o auditada;

CONSIDERANDO as evidências de auditoria obtidas;

Submetemos a vossa aprecia o **RECOMENDA OES** desta Auditoria objetivando fortalecer ainda mais as rotinas de controle interno.

6. DO ATENDIMENTO AO CHECK LIST

Para realiza o da Auditoria da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A - EBC** relativo ao período findo em 30 de setembro de 2023, foi elaborado um checklist detalhado e o mesmo foi considerado atendido.

As informaçoes recebidas foram avaliadas, auditadas e fazem parte dos nossos PTAs (Papel de Trabalho do Auditor).

7. ASSUNTOS DE AUDITORIA

7.1 ATIVO CIRCULANTE

7.1.1 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

A composi o das contas de disponibilidades   composta pelas seguintes rubricas.

Disponibilidade	Saldo Contábil	Saldo Extrato	Diferença
CTU - RECURSOS DA CONTA UNICA APLICADOS	271.713.651,93	271.713.651,93	0,00
LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	10.769.447,00	10.769.447,00	0,00
LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS	18.984.827,75	18.984.827,75	0,00

Confrontamos os saldos dos documentos comprobatórios com os saldos contábeis em 31 de julho, 31 de agosto e 30 de setembro de 2023 e os mesmos estão devidamente conciliados.

PONTUAMOS que o saldo de **CAIXA / EQUIVALENTE A CAIXA** no valor de R\$ 301.467.926,68 representa um percentual de 85,09% do **ATIVO CIRCULANTE**.

Enfatizamos ainda que o saldo de **CAIXA / EQUIVALENTE A CAIXA** representa 47,79% do **ATIVO TOTAL**. Esses indicadores verticais demonstram ótimo grau de participação das disponibilidades na composição dos bens da entidade na composição patrimonial total.

As aplicações financeiras são realizadas em conformidade com o Art. 5º-A da Medida Provisória nº 2.170-36/2001, alterado pelo Art. 12, da Lei nº 12.833, de 2013, que autoriza "as empresas públicas, exceto as instituições financeiras, a aplicar os seus recursos financeiros na Conta Única do Tesouro Nacional

PONTUAMOS ainda que a classificação do ativo e do passivo considera a segregação em "circulante" e "não circulante", com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade, conforme disposto na NBC TSP 11 Demonstrações Contábeis. As Demonstrações Contábeis da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICAÇÃO S.A - EBC** adotam esta premissa.

7.1.1.1 APLICAÇÕES FINANCEIRAS E CONTAS CORRENTES

Foram checadas as movimentações bancárias referentes aos lançamentos da conta contábil referente as movimentações bancárias da conta corrente evidenciadas a seguir:

CONTA	MOVIMENTO DEVEDOR	MOVIMENTO CREDOR	MOV. LIQ. NO MES	SALDO ATUAL R\$
1.1.1.0.0.00.00 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	80.600.131,38	81.722.784,02	- 1.122.652,64	301.467.926,68
1.1.1.1.0.00.00 CAIXA E EQUIVALENTES EM MOEDA NACIONAL	80.600.131,38	81.722.784,02	- 1.122.652,64	301.467.926,68
1.1.1.1.1.00.00 CAIXA E EQUIVALENTES EM MOEDA NACIONAL - CONS	3.723.987,69	4.800.000,00	- 1.076.012,31	271.713.651,93
1.1.1.1.1.02.00 CONTA UNICA - SUBCONTA DO TESOIRO NACIONAL	3.723.987,67	4.800.000,00	- 1.076.012,33	271.713.649,99
1.1.1.1.1.02.06 CTU - RECURSOS DA CONTA UNICA APLICADOS	3.723.987,67	4.800.000,00	- 1.076.012,33	271.713.649,99
1.1.1.1.1.50.00 APLICACOES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	0,02	-	0,02	1,94
1.1.1.1.1.50.11 APLIC FINAN LIQUIDEZ IMEDIATA RECURSOS CTU	0,02	-	0,02	1,94
1.1.1.1.2.00.00 CAIXA E EQUIVALENTES EM MOEDA NACIONAL-INTRA	76.876.143,69	76.922.784,02	- 46.640,33	29.754.274,75
1.1.1.1.2.20.00 RECURSOS LIBERADOS PELO TESOIRO	76.876.143,69	76.922.784,02	- 46.640,33	29.754.274,75
1.1.1.1.2.20.01 LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	39.214.546,81	42.047.796,99	- 2.833.250,18	10.769.447,00
1.1.1.1.2.20.03 LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO-ORDEM PAGTO - OFSS	37.632.929,38	34.846.319,53	2.786.609,85	18.984.827,75

1.1.1.1.2.20.05 LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO-PAGTO INST - OFSS	14.333,75	14.333,75	-	-
1.1.1.1.2.20.06 LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO-OP/PI - OFSS	14.333,75	14.333,75	-	-

Sobre as contas correntes não foram evidenciados nenhuma altera o na composi o dos valores registrados.

Foram verificadas as descri es relacionadas a conta Aplica es Financeiras que estão relacionadas, conforme nota explicativa na seguinte descri o:

4.2 – as aplica es financeiras, R\$ 271.713.651,93, referem-se   aplica o de recursos originários das receitas próprias da EBC, acrescidos dos respectivos rendimentos, na Conta única do Tesouro Nacional, conforme disciplina o Art. 5 -A da Medida Provisória n  2.170-36/2001, alterado pelo Art. 12, da Lei n  12.833, de 2013, que autoriza “as empresas públicas, exceto as institui es financeiras, a aplicar os seus recursos financeiros na Conta única do Tesouro Nacional”.

*4.3 – Recursos Liberados pelo Tesouro Nacional – R\$ 29.754.274,75 –referem-se ao recebimento de recursos financeiros vinculados ao **limite de saque da Conta única do Tesouro Nacional**, que se destinam ao pagamento de despesas com pessoal, fornecimento de bens/serviços, investimentos, entre outras. A varia o no valor do saldo desta rubrica prende-se ao montante de recursos repassados pela Setorial de Programa o Financeira e   necessidade de pagamentos da empresa.*

Ao evidenciar que há um limite de saque para utiliza o da conta única do Tesouro Nacional, o usuário externo tem a impressão de que apenas parte dos valores aplicados podem ser convertidos em moeda, ou seja, possuem liquidez imediata.

A Conta única do Tesouro Nacional   um instrumento de controle de caixa, pelo qual as receitas e despesas de entidades públicas são geridas sob custódia do Banco Central.

De acordo com a instru o normativa número 4 de 2004 da Secretaria do Tesouro Nacional.

Art. 15. O limite de saque total da Unidade Gestora nunca poderá ser maior do que o limite de saque autorizado   Conta única do Tesouro Nacional em vincula o de pagamento específica definida pelo  rgo Central do Sistema de Administra o Financeira.

PONTUAMOS a informa o que se passa ao usuário externo que não conhece das regras relacionadas a Conta única do Tesouro Nacional que apenas os valores liberados em limite de saque possuem liquidez imediata, enquanto o restante da opera o aplicadas deveriam ser reconhecidos em contas de grau de liquidez menor do que em **DISPONIBILIDADES** ou em **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA**.

Pois inclusive há reconhecimentos na conta **OUTROS CRÉDITOS A RECEBER** vinculado a essas aplica es no tesouro único nacional, cujo grau de liquidez   menor do que as aplica es registradas em **DISPONIBILIDADES**, conforme evidenciado em Nota Explicativa:

7.4 – R\$ 666.004,30 – refere-se aos rendimentos da aplica o de recursos financeiros na Conta única da União - CTU, período de 21/09/2023 a 29/09/2023, disponibilizados no mês subsequente, conforme Nota de Sistema N  2023NS020397.

Foi realizada uma reunião de alinhamento com a equipe de auditoria para esclarecimentos quantos aos critérios de evidencia o contábil das disponibilidades.

EM RESPOTA A EQUIPE CONTÁBIL DA EBC informou que a conta evidencia a limita o para aplica o dos gastos, e que o plano de contas aprovado pela CEAF não possui flexibilidade para melhoria da evidencia o em rela o ao grau de liquidez da conta.

Sendo assim, nem sempre há como o balanço patrimonial evidenciar aspectos orçamentários e patrimoniais em sua estrutura de patrim nio, pois não dispõe da estrutura de gestão contábil da Lei 4.320 ou o Plano de contas Aplicado ao setor público.

7.1.2 CRÉDITOS A CURTO PRAZO

Foram analisados os valores a receber por decorrentes da atividade fim da EBC, assim como os itens principais das contas realizáveis em até 12 meses da data das demonstra es, e os

indicadores de inadimplência descritos nas Notas explicativas. tais itens foram distribuídos por subitens que se seguem:

ANO MÊS	2023			2022		
	PL	SERV COM	TOTAL	PL	SERV COM	TOTAL
JAN	0,35%	0,99%	0,76%	0,42%	0,45%	0,44%
FEV	0,33%	0,78%	0,62%	0,41%	0,47%	0,45%
MAR	0,32%	0,81%	0,63%	0,41%	0,44%	0,43%
ABR	0,38%	1,33%	0,98%	0,53%	0,45%	0,48%
MAI	0,36%	1,33%	0,98%	0,62%	0,83%	0,42%
JUN	0,35%	1,33%	0,97%	0,53%	1,41%	1,08%
JUL	0,32%	1,39%	1,00%	0,53%	0,45%	0,48%
AGO	0,32%	1,31%	0,95%	0,62%	0,83%	0,42%
SET	0,32%	1,23%	0,90%	0,53%	1,41%	1,08%

7.1.2.1 PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITO DE LIQUIDA O DUVIDOSA -PECLD

Como verificado a seguir, não foram baixadas perdas durante o 3  trimestre de 2023.

CONTA	MOVIMENTO DEVEDOR	MOVIMENTO CREDOR	MOV. LIQ. NO MES	SALDO ATUAL R\$
AJUSTE DE PERDAS DE CREDITOS A CURTO PRAZO	-	355.432,98	- 355.432,98	1.246.873,02

Porem ao aplicarmos testes de auditoria, foram analisados os relatórios enviados pela **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O – EBC** sobre as Perdas Estimadas de Crédito de Liquida o Duvidosas – **PECLD** que foram subdividas em quatro relatórios a saber, PCLD Publicidade legal – ADM; PCLD Publicidade legal – JUD; PCLD Serviços de Comunica o – ADM e PCLD Serviços de Comunica o JUD.

Desses relatórios foram selecionados uma composi o de amostra de contratos registrados, cujas datas de vencimento estão consideravelmente antigas, sendo que   possível que não sejam mais passiveis de cobrança ou que haja pouca probabilidade de retomada dos créditos oriundos dessa

opera o, ou seja,   provável que os direitos registrados no ativo não se constituam em ganho financeiro real a entidade.

A sele o de contratos na amostra coletada pode ser evidenciada abaixo:

25

Fornecedor	Descri�o PCLD	Saldo pendente	Data de vencimento
Ministério da Justiça	Serviços de comunica�o ADM	R\$ 13.561,08	23/05/2015
Departamento de gestão interna DGI	Serviços de comunica�o ADM	R\$ 209.212,80	15/10/2014 a 15/05/ 2015
Secretaria Executiva de Comunica�o da PREF SP	Serviços de comunica�o ADM	R\$ 14.288,40	21/05/2015 a 23/05/2015
Banco do Brasil S/A	Publicidade Legal ADM	R\$ 8.903,40	15/04/2017 a 30/04/2018
Ministério da Pesca e Aqui/cultura	Publicidade Legal ADM	R\$ 11.338,36	04/10/2015 a 13/09/2016
Hospital Geral de Curitiba	Publicidade Legal ADM	R\$ 2.910,00	03/09/2017 a 18/06/2017
Ministério da Saúde	Serviços de comunica�o JUD	R\$ 344.078,75	30/09/2013 a 20/10/2016
Empresa Santo Ant�nio 2 de comercio e eventos LTDA	Serviços de comunica�o JUD	R\$ 10.806,60	30/11/2013 a 15/01/2014
Ministério das Cidades	Serviços de comunica�o JUD	R\$ 151.539,93	30/12/2013 a 30/08/2014
Banco do Brasil S/A	Publicidade Legal JUD	R\$ 101.318,56	30/01/2015 a 18/01/2016
BB Administradora de consórcios S/A	Publicidade Legal JUD	R\$ 9.287,70	30/01/2015 a 15/20/2016
BESC Distribuidora de Títulos e valores mobiliários S/A	Publicidade Legal JUD	R\$ 7.506,67	23/01/2015 a 30/10/2017
	Total	R\$ 884.752,25	

Foi identificado uma considera o varia o de itens cuja exigibilidade de crédito pode ser considerada duvidosa, visto que grande parte do período de prescri o já pode ter ocorrido.

EM RESPOSTA E EBC INFORMA   equipe de auditoria que está tomando as medidas necessárias junto ao departamento contábil e jurídico com a finalidade de avaliar a necessidade de reconhecimento de clientes como incobráveis, a fim de que seu ativo, não esteja avaliado a valor superior do que o que realmente  .

❖ **RECOMENDAMOS** que sejam baixas as contas que forem consideradas incobráveis.

7.1.3 TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR

Em comparação ao pronunciamento técnico contábil **CPC 32- TRIBUTOS SOBRE O LUCRO, CPC 00 - ESTRUTURA CONCEITUAL e CPC 25 - PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES**, foram verificados a composição dos registros dos valores de **IRRF A COMPENSAR; IR E CSLL A COMPENSAR; COFINS A RECUPERAR/COMPENSAR e PIS/PASEP A RECUPERAR/COMPENSAR.**

Tributo	Base de cálculo	Devido
ICMS DIFAL	R\$ 69.903,73	R\$ 5.084,22
IRRF	Imune	R\$ 0,00
ISS	R\$ 1.441.632,41	R\$ 11.955,93
PASEP	R\$ 6.453.490,73	R\$ 110.544,22
COFINS	R\$ 6.781.151,60	R\$ 585.111,82
IRPJ	Imune	R\$ 0,00
CSLL	Suspenso	R\$ 0,00
Total	R\$ 14.746.178,47	R\$ 712.696,19

O detalhamento dos tributos em que foram realizados testes de auditoria, será detalhado nos subitens que se seguem.

7.1.3.1 ISS A COMPENSAR

Foi enviado a esta equipe de auditoria a memória de cálculo do Imposto Sobre Serviços de qualquer Natureza - ISSQN.

Código 1782	Base de cálculo	Alíquota	ISS	ISS Retido	ISS
Junho	R\$ 513.182,89	5%	R\$ 25.659,14	23201,69	R\$ 2.457,45
Agosto	R\$ 438.341,63	5%	R\$ 21.917,08	18014,15	R\$ 3.902,93
Setembro	R\$ 884.607,89	5%	R\$ 44.230,39	38634,56	R\$ 5.595,83
Total	R\$ 1.836.132,41	5%	R\$ 91.806,62	R\$ 79.850,40	R\$ 11.956,22

Objetivamos analisar a movimentac o de débitos e créditos no acumulado da opera o de ISSQN no trimestre da seguinte forma de contabiliza o:

1  No reconhecimento de clientes no trimestre:

D – Clientes R\$ 1.756.282,01

D – ISSQN a Recuperar R\$ 79.850,40

C – Receita de serviços R\$ 1.836.132,41

2  No reconhecimento do fato gerador do ISSQN

D – Despesa com ISSQN R\$ 91.806,62

C – ISSQN a Recolher R\$ 91.806,62

3  No pagamento do tributo

D – ISS a Recolher R\$ 91.806,62

D – ISS a Recuperar R\$ 79.850,40

C – Bancos R\$ 11.956,22

As opera es acima podem ser evidenciadas no balancete de verifica o a seguir:

Conta	Débito	Crédito
Clientes	R\$ 1.756.282,01	R\$ 11.956,22
ISS a recuperar	R\$ 79.850,40	R\$ 79.850,40
ISS a recolher	R\$ 91.806,62	R\$ 91.806,62
Receita		R\$ 1.836.132,41
Despesa	R\$ 91.806,62	
Total	R\$ 2.019.745,65	R\$ 2.019.745,65

Ao analisarmos os balancetes acumulados, verificamos o montante das evidencia es:

Conta	Descritivo	Débitos	Créditos	Situa�o liquida
1.1.3.2.1.07.00	ISS A COMPENSAR	R\$ 224.065,96	R\$ 261.001,12	-R\$ 36.935,16
2.1.8.8.1.01.09	ISS	R\$ 1.106.482,56	R\$ 1.190.055,63	-R\$ 83.573,07
	Situa�o liquida	R\$ 882.416,60	R\$ 929.054,51	-R\$ 46.637,91

Descri�o	Débitos	Créditos
ISS a recuperar	R\$ 79.850,40	R\$ 79.850,40
ISS a recolher	R\$ 91.806,62	R\$ 91.806,62
Situa�o liquida	-R\$ 11.956,22	-R\$ 11.956,22

Está auditoria não conseguiu correlacionar a evidenciac o dos valores apresentados na memória de cáculo de ISSQN disponibilizados pela EBC com os montantes evidenciados nas demonstra es contábeis.

A EQUIPE CONTÁBIL DA EBC INFORMA que a temática relacionada ao ISS   realizada no momento de recebimento (faturamento) de clientes calculada ao final do período pela conta do tesouro.

PONTUAMOS que a diferencia o do regime de competência contábil do regime de caixa,   que no regime de competência as receitas e despesas são contabilizadas no momento da realiza o do seu fato gerador, e não do momento pagamento, que seria o caso do reconhecimento no regime de caixa.

A NBC TG 26 rediz que:

*Item 27: A entidade deve elaborar as suas demonstra es contábeis, exceto para a demonstra o dos fluxos de caixa, utilizando-se do **regime de competência**.*

*Item 28. Quando o regime de competência   utilizado, os itens devem ser reconhecidos como ativos, passivos, patrim nio líquido, receitas e despesas (elementos das demonstra es contábeis) quando **satisfazem às defini es e aos critérios de reconhecimento** para esses elementos contidos na NBC TG ESTRUTURA CONCEITUAL.*

Lei 6.404/64

*Art. 177. A escritura o da companhia será mantida em registros permanentes, com obediência aos preceitos da legisla o comercial e desta Lei e aos princípios de contabilidade geralmente aceitos, devendo observar métodos ou critérios contábeis uniformes no tempo e registrar as muta oes **patrimoniais segundo o regime de competência.***

29

MCASP ITEM 2.2.1. Defini o de Passivo

Passivo   uma obriga o presente, derivada de evento passado, **cuja extin o deva resultar na saída de recursos da entidade.**

Desse modo, entendemos que o fato gerador do **ISSQN**   o momento da presta o do serviço, e não do pagamento ou recebimento por ele e que cabe a contabilidade evidenciar a essência de sua opera o.

O pagamento deve ser considerado para extinguir e não constituir a obriga o.

Pois, constitui fato gerador do Imposto sobre Serviços (ISSQN) a presta o, por pessoa física ou jurídica, com ou sem estabelecimento fixo, de serviço não compreendido na competência da União ou dos Estados e, especificamente, a presta o dos serviços constantes da rela o do artigo 1 o do **DECRETO N  16.128.**

- ❖ **RECOMENDAMOS** que a equipe de contabilidade em conjunto com a equipe fiscal, discutam métodos de contabiliza o para melhor evidenciar o fato gerador do respectivo tributo, como no exemplo citado acima, onde primeiro se reconhece a receita pelo fato gerador do ISSQN e em seguida o pagamento.

7.1.4 OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

Ao analisar a composi o da respectiva conta na data corte desta auditoria, foi verificado os seguintes descritivos.

Descri�o	Valor	Apontamento
Termos de Execu�o Descentralizada - TED	R\$ 2.000.000,00	Foram avaliados os Processos/EBC Nós 1670/2021 e 727/2022 no In.Gov e não foram encontradas divergências.
Rescisões de contratos de trabalho com saldos negativos que não foram recolhidos pelos ex-empregados.	R\$ 30.021,03	Os valores devem ser analisados quanto a sua real necessidade de classifica�o
Rendimentos da aplica�o de recursos financeiros na Conta única da União - CTU	R\$ 666.004,30	Nota de Sistema N� 2023NS012390.

A composi o dos valores referentes a **RESCISÕES NEGATIVAS**, que são opera es que decorrem do fato apurado onde os descontos são maiores que os proventos dos funcionários, permanecem com os mesmos critérios contábeis apontados em auditoria anterior, ao aplicarmos os novos testes nos saldos, reafirmamos nossa opinião, quanto a afirma es registradas em auditoria anterior, conforme evidenciado na Consolida o das Leis Trabalhistas:

Conforme a CLT artigo 47, parágrafo 5 :

"Na extin o do contrato de trabalho, o empregador deverá proceder   anota o na Carteira de Trabalho e Previdência Social, comunicar a dispensa aos órgãos competentes e realizar o pagamento das verbas rescisórias no prazo e na forma estabelecidos neste artigo. (Reda o dada pela Lei n  13.467, de 2017)

  5  - Qualquer compensa o no pagamento de que trata o parágrafo anterior não poderá exceder o equivalente a um mês de remunera o do empregado. (Reda o dada pela Lei n  5.584, de 26.6.1970)"

Entende-se ainda, pela doutrina, que qualquer compensa o no pagamento da rescisão contratual não poderá exceder o equivalente a um mês de remunera o, desta forma a rescisão poderá como

limite máximo ser zerada, porém jamais negativa, pois o empregado que presta serviços pelos quais deve ser remunerado e não pagar por ele.

Nos casos aplicáveis ao funcionalismo público deve-se analisar as causas de devolu o ao erário de valores pagos a maior.

Em ambos os casos, não   permitido fazer a requisi o da devolu o **DIREITO** no cáculo rescisório, mas deve ser solicitado por via jurídica.

PONTUAMOS que as informa es financeiras não devem apenas representar fen menos relevantes, mas também representar de forma fidedigna a essência dos fen menos que pretendem representar, conforme item 2.12 e 4.20 do CPC 00 (R2).

Como geralmente o colaborador não arca com os custos citados, não haverá aproveitamento econ mico do saldo dessas rescisões e por tanto não constituem valores a receber, sendo que a contabiliza o sugerida para a respectiva opera o   o reconhecimento no resultado em contrapartida de **RESCISÕES A PAGAR**, até o limite do valor da rescisão, sendo este saldo que seria remanescente da opera o, apenas passível de men o em Notas Explicativas.

PONTUAMOS, porém, que como os respectivos valores resultam de eventos passados, já que decorreram de pagamentos já realizados, e que sua existência será confirmada pela ocorrência ou não de eventos futuros incertos (decisão judicial ou requisi o de devolu o) não totalmente sob controle da entidade (visto depender de decisão judicial e não de escolha da EBC), a entidade poderá registrá-los caso cumpram o critério mencionado no CPC 25:

*O ativo contingente   divulgado, como exigido pelo item 89, quando **for provável a entrada de benefícios econ micos.***

Sendo assim, mantemos as recomenda es apontadas neste item referentes a auditoria anterior.

- ❖ **RECOMENDAMOS** que seja realizado pelo departamento judiciário da **EBC** analise quanto a probabilidade de recebimento dos valores que já estejam em vias de processo de execu o.
- ❖ **RECOMENDAMOS** que para os valores que não foram judicializados, que a **EBC** demonstre para o próximo trimestre, por meio de relatório elaborada por equipe de recursos humanos,

o grau de devolução desses valores, para que se possa mensurar o nível de composição do respectivo saldo.

7.1.5 DESPESAS ANTECIPADAS

32

Em resposta a composição dos itens a serem evidenciados em Despesas Antecipadas, a EBC encaminhou o entendimento de que não possui despesas pagas antecipadamente que constituem direitos realizáveis no curso do exercício social subsequente.

Item 43 - RELAÇÃO DE DESPESAS PAGAS que constituem direitos realizáveis no curso do exercício social subsequente, usadas como base para escrituração de despesas antecipadas; **Não temos despesas antecipadas que constituam direitos realizáveis no curso do exercício social subsequente.**

Nas Notas Explicativas apresentadas nas demonstrações contábeis do terceiro trimestre de 2023,   apresentado um saldo na conta de **DESPESAS ANTECIPADAS** R\$ 413.208,41 referentes ao pagamento annual de IPTU e IPVA dos veiculos da frota.

O saldo de R\$ 413.208,41 origina-se do pagamento de despesas que contribuirão para formação de resultado em períodos seguintes, sendo: R\$ 406.159,41 referentes a Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU e R\$ 7.049,00 correspondentes a Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA.

De acordo com a doutrina aplicável ao direito tributário o fato gerador de um tributo   composto por seu aspecto temporal e espacial, porque tem haver primeiro tem haver com o quando ocorre o fato e em seguida o que ocorre com o fato gerador.

Sendo assim, o fato gerador temporal do IPTU se dá no momento da apuração do tributo, ou no dia 1  de janeiro de cada ano fiscal.

Desse modo, não há que se falar em pagamento antecipado, visto que já em primeiro de janeiro nasce a obrigação principal, tal qual ocorre com IPVA.

- ❖ **RECOMENDAMOS** que sejam analisadas medidas adicionais para mudança no reconhecimento e critério contábil da respectiva conta, para evidenciar o fato gerador que gera a obriga o de pagar o tributo no próximo ano corrente, ao invés de evidenciar, o pagamento como forma de antecipan o, no ano corrente.

7.1.6 ESTOQUES

Em conexão com o Pronunciamento Técnico CPC 16, "para fins de mensura o, os estoques objeto do dispositivo deve ser mensurados pelo valor de custo ou pelo valor realizável líquido, dos dois o menor".

Também foram analisados os mapas de controle de almoxarifado do período, através de técnica de amostragem sistemática, com a finalidade de verificar a correta classifica o dos códigos, se os valores dos itens estavam contingentes e não exuberantes, e as rela oes das quantidades de itens descritos, e constatamos não encontrarmos divergências.

7.1.6.1 ALMOXARIFADO E OUTROS ESTOQUES

Foram verificados a composi o nos relatórios analíticos de controle de Almoxarifado referente aos estados do Distrito Federal, Rio de Janeiro e São Paulo.

Os relatórios funcionam na forma de Requisitos para Consumo por Centro Custo em reais e apresentam formalidades intr secas e extr secas de evidencia o do código dos produtos, sua descri o, unidade, quantidade, custo unitário e o custo total, ou seja, atende aos critérios de evidencia o de inventario de estoque permanente.

Conforme o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público -MCASP, no item 5.2 mensura oes de estoque:

Os estoques devem ser mensurados pelo valor de custo histórico ou pelo valor realizável líquido, dos dois o menor, exceto: a. Os estoques adquiridos por meio de transa o sem contrapresta o, que devem ser mensurados pelo seu valor justo na data da aquisi o;

b. Os bens de almoxarifado, que devem ser mensurados pelo **preço médio ponderado das compras**, em conformidade com o inciso III do art. 106 da Lei nº 4.320/1964.

7.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE

7.2.1 REALIZAVEL A LONGO PRAZO

7.2.1.1 CRÉDITOS A RECEBER POR ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS/IMOVEIS

É possível verificar que a conta basicamente registra os valores referentes a valores a receber de clientes movidas a ação judicial pela EBC

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - **MCASP** "Quando, em consequência de eventos passados, possa existir um **ATIVO POSSÍVEL**, cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais **EVENTOS FUTUROS INCERTOS** que não estão **TOTALMENTE SOBRE O CONTROLE** da entidade" é constituído um ativo contingente.

Entende-se que o ativo é considerável possível, pois pode haver no decorrer dos processos decisão contraria do juízo, e ainda, não está totalmente sobre o controle da entidade o uso do respectivo Ativo, visto que ainda não logrou êxito com a ação judicial.

- ❖ **RECOMENDAMOS** que a equipe jurídica em conjunto com a equipe contábil realize relatórios contendo análise das ações judiciais para verificação probabilidade de ingresso de recursos sob a forma de benefícios econômicos, tal qual é feito com as provisões no passivo, e que apenas registre no balanço patrimonial as que forem consideradas **CERTA** de recebimento, diferente do que ocorre no provisionalmente do passivo, que já aceita a provisão de causas **PROVAVEIS**.

O próprio MCASP traz consigo uma tabela de referênciação no item 17.6.3 descrito abaixo:

Probabilidade de ingresso de recursos sob a forma de benefícios econômicos	Classificação	Forma de evidencição
Certeza	Ativo	Balanço patrimonial e Notas explicativas
Provável	Ativo Contingente	Notas Explicativos
Pouco Provável	Ativo Contingente	Não é divulgado

PONTUAMOS que as notas explicativas aplicáveis aos casos relacionados ao Banco do Brasil S/A já evidenciam certo grau de incerteza ao ingresso de recursos sob forma de benefício econ micos, conforme   possível checar abaixo:

Faz parte da mesma a o de cobrança judicial e do mesmo Processo acima indicado (Processo n  0675/2018) o valor de R\$ 10.824.440,81, que se refere   reversão do desconto padrão de agência de publicidade legal. Neste caso existe apenas a expectativa da receita uma vez que as notas fiscais referentes aos serviços prestados pela EBC foram emitidas e pagas, considerando-se a comissão de agência de 15% do total das publica es contratadas. Entretanto, os órgãos de controle desta empresa manifestaram-se contrários a esse percentual, situa o que motivou a cobrança da diferença verificada entre a comissão de agência de publicidade calculada a 15%, conforme notas fiscais emitidas e pagas, e a de 20% como reconhecem os órgãos de controle.

PONTUAMOS que tais recomenda es devem ser evidenciadas em todos casos relacionados as a es descritas nessa conta, como na Empresa Santo Ant nio 2 de Comércio e Eventos Ltda; Agnelo Pacheco; Pedro Kleiber de Bezerril Beltrão; Grupo MKT Formas & Meios de Comunica o.

PONTUAMOS que em rela o aos Depósitos para Interposi o de Recursos, de acerto com a conceitua o descrita no Plano de Contas Aplicadas ao Setor Público, sugerimos que se for o caso, seja criada a conta **DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS A LONGO PRAZO**, pois em suma tal conta configuraria, conforme o descrito na tabela 07.

Nota explicativa 9.2: No período de janeiro a setembro/2023, esta Conta foi movimentada da seguinte forma: realiza o de depósitos recursais (R\$1.927.890,15); depósitos para o pagamento de execu o de sentenças (R\$ 12.100.773,98); e baixas contábeis ocorridas após o arquivamento dos processos na Justiça (R\$ 13.225.385,94).

Depósitos para Interposi o de Recursos

	Saldo em 31/12/2022	44.145.659,18
(+)	Depósitos Recursais	1.927.890,15
(+)	Depósito Execu�o A�o Trabalhista	12.100.773,98
(-)	A�es Trabalhistas Quitadas	(13.225.385,94)
(=)	Saldo em 30/06/2023	44.948.937,37

Compreende os valores de depósitos e cau es efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, explora o temporária de bens ou de natureza judicial, **depósitos compulsórios** e demais recursos vinculados, realizáveis no longo prazo.

Embora não pareça ser o caso aplicável, visto que os depósitos são realizados pela própria entidade em rela o a uma a o que já teve um retorno contrário ao que se pretendia com a a o, sendo confirmado assim, a incerteza quanto ao seu recebimento e a passivo configura o como ativo contingente.

7.2.2 INVESTIMENTO

Nos testes aplicados as respectivas contas, verificamos os registros de Participa es Societárias na conta de investimento, embora foi registrado que a entidade não possui participa es permanentes em outras entidades.

A EBC não possui participa es em outras sociedades. Os investimentos existentes estão evidenciados no subitem 3.4 da Nota 03 das Notas Explicativas  s Demonstra es Financeiras.

De acordo com a lei 6404/76 em seu artigo 179;

*em Investimentos: as participa es permanentes em outras sociedades e os **direitos de qualquer natureza, não classificáveis no ativo circulante**, e que **não se destinem   manuten o da atividade da companhia ou da empresa**;*

De acordo com o MCASP a conta investimento:

*Compreende as participa es permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que **não se destinem a manuten o da atividade da entidade.***

PONTUAMOS que os itens descritos em participa es societárias não constituem de fato Participa es em outras Sociedades, mas sim de fundos de participa o.

❖ **RECOMENDAMOS** que seja revista a nomenclatura da respectiva conta, a fim de evitar o desentendimento do usuário externo quanto a real finalidade da conta.

PONTUAMOS que ainda não obtivemos respostas da EBC em rela o as constata es apresentadas em auditorias anteriores, relacionadas aos fundos mencionados são Fundo Nacional de Desenvolvimento – FND, Fundo de Investimentos do Nordeste – FINOR e Fundo de Investimentos da Amazônia – FINAM.

Onde pontuamos que tais instrumentos, como debentures por exemplo, normalmente são títulos de longo prazo, classificáveis no **REALIZAVEL A LONGO PRAZO** até se converterem em curto prazo, quando então são classificadas no ativo circulante segundo os princípios de contabilidade geralmente aceitos, além de que se relate o método de mensura o aceito pelo respectivo CPC 48 conforme resumo apresentado abaixo:

Método	Situa�o que ocorrem	Reconhecimento no balanço	Classifica�o	Forma	Objetivo	Impacto no Resultado
Custo amortizado	Investimentos mantidos até a data de vencimento	Custo + Atualiza�o dos juros	Ativo ou passivo financeiro	Juros simples ou compostos	Não calcula valor justo	Rendimento da opera�o
Valor justo por outros resultados abrangentes	Destinados � venda Futura	Valor mercado	Ativo financeiro	Juros simples ou compostos	Teste de recuperabilidade vai para o PL e não resultado	Rendimento da opera�o
Valor justo por meio do resultado	Destinados � negocia�o Imediata	Valor de mercado	Ativo financeiro	Valor justo – custo de aquisi�o	Não calcula os juros da opera�o	Valor justo

7.2.3 ATIVO IMOBILIZADO

Confrontamos os saldos do relatório de bens do ativo imobilizado com os saldos contábeis do balanço trimestral de 30 de setembro de 2023 e os mesmos estão devidamente conciliados.

RUBRICA	3o TRIM./2023			
	CUSTO	DEPRECIACAO	REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL	LÍQUIDO
MÓVEIS E UTENSILIOS	10.467.231,55	(9.463.839,72)	(44.365,96)	959.025,87
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	58.858.264,16	(43.743.079,62)	(164.931,11)	14.950.253,43
VEICULOS	10.861.484,23	(10.742.620,63)	(9.754,52)	109.109,08
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	315.991.528,96	(255.889.262,07)	(1.797.468,04)	58.304.798,85
OUTROS	26.090,27	(26.090,27)	-	0,00
TERRENOS	11.371.346,55	-	-	11.371.346,55
EDIFICACOES	4.862.718,85	(3.269.505,15)	-	1.593.213,70
INSTALACOES	2.178.284,27	(2.178.284,27)	-	0,00
BENEFICORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	4.238.468,37	(4.237.159,05)	-	1.309,32
IMÓVEIS EM PODER DE TERCEIOS	6.909.315,69	(3.308.865,33)	-	3.600.450,36
TOTAL	425.764.732,90	(332.858.706,11)	(2.016.519,63)	90.889.507,16

Os bens móveis encontram-se, na mesma forma que em 2022, contabilizados pelo valor de incorpora o dos bens ou custo de aquisi o, diminuídos da deprecia o acumulada, cujo cáculo foi realizado pelo método linear, e do resultado advindo do teste de recuperabilidade (impairment test), aplicado por meio da contrata o de Empresa especializada, que cita em seu Laudo de Avalia o referente ao ano de 2022 (**Processo/EBC 53400-003721/2022-49-e**).

PONTUAMOS o saldo contábil líquido de **BENS IMÓVEIS**, justificados na Nota Explicativa, "os bens imóveis estão contabilizados pelo valor de incorpora o dos bens recebidos da união e pelo custo de aquisi o, diminuídos da deprecia o acumulada (método linear).

"No exercício de 2017 a EBC realizou a avalia o de seus imóveis com vistas   atualiza o dos valores na Contabilidade. Todavia, em consulta   Secretaria do Tesouro Nacional (COPAR/STN), a empresa não foi autorizada a executar tal medida em fun o de, entre outros, a informa o acerca

do não cumprimento desse procedimento não ter constado em notas explicativas de exercícios anteriores a 2017, conforme consta do Ofício SEI nº 2/2018/GESIE/COPAR/SUPEF/STN-MF."

PONTUAMOS que o valor registrado dos bens imóveis não está de acordo com o valor atual apresentado a esta Auditoria.

- ❖ **RECOMENDAMOS** que seja realizado um estudo para que os imóveis venham refletir nas Demonstrações Contábeis o seu valor de mercado.

7.3 PASSIVO CIRCULANTE

7.3.1 SALARIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFICIOS

Foram verificadas as apropriações no resultado das contas relacionadas a salários e remunerações, comparando o que foi lançado no Livro Razão com as folhas de pagamentos apresentadas.

Foram analisados os lançamentos da folha de pagamento, e identificamos que a contabilização realizada na folha de pagamento utiliza-se de critérios técnicos anteriores aos adotados pelo CPC 33 benefícios a empregados.

Em conjunto com os valores relacionados a Salários a Pagar, foram analisadas as folhas de pagamentos mensais, o resumo da folha de pagamento e cruzamos as informações com os montantes evidenciados nos livros razões por conta e não identificamos razões que desabonassem o montante descrito na contabilidade.

Descrição	Composição nos testes aplicados	Composição na demonstração
INSS (contribuição set/2023)	5.802.741,40	5.802.741,40
INSS S/Férias a Pagar	7.246.341,22	7.246.341,22
INSS S/13º Salário a Pagar	4.040.044,36	4.040.044,36
FGTS (competência set/2023)	1.771.679,17	1.771.679,17
FGTS S/Férias a Pagar	2.108.026,54	2.108.026,54
FGTS S/13º Salário a Pagar	1.267.464,90	1.267.464,90
Previdência Privada	534.503,34	534.503,34

7.3.2 FORNECEDORES

Foram analisados a composição dos valores relacionados a ao montante de R\$ 5.802.741,40 apresentados nas demonstrações contábeis, foram analisados os contratos assinados com fornecedores, para verificação da composição do quadro de fornecedores.

É possível verificar que o controle de contratos evidência de maneira clara a identificação do fornecedor, Vigência do contrato, Valor global do contrato, Parcelas a serem pagas e o valor de cada parcela, conforme evidenciado abaixo:

FOLHA DE ANÁLISE DE CONTAS						
CÓDIGO DA CONTA:		213.110.400	213110400 - CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		
DATA	DOCUMENTO	CONTA CORRENTE	HISTÓRICO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
18/10/2019	2019NS027419	0178429020 02196013000103	Pagto nfs 092 ref. parcelas 6 da 1@ Edição e NFS.198-ref. 1@ e 2@ Edição, ASSOCIACAO DE COMUNICACAO EDUCATIVA ROQUETTE PINTO. Prestação de serviços auxiliares para execução da Linha de produção de conteúdos destinados às TVs Públicas (FSA 2013/2014) por meio implantação e operacionalização de unidade técnicas , proc.1147/2014 vol. 03.	469.113,12	995.748,16	526.635,04
28/02/2020	2020NS005239	0172204150 21045383000194	PAGTO. NFS-E-1523 - MANANCIAL SEGURANCA PRIVADA LTDA - EPP. SERVICOS OSTENSIVOS DE VIGILANCIA ARMADA P/ SEGURANCA FISICA DOS EMPREGADOS, MATERIAIS, EQUIP, INSTALACOES, PREDIOS, VEICULOS E UNIDADES MOVEIS DA EBC - SUPERINTENDENCIA REG. DO MARANHAO, EM SAO LUIS/MA. CONT. EBC/COORD-CM/NR.0036/2018. COMP: 21 A 27/01/20. PROC: 0215/2020.	1.373,94	6.718,55	5.344,61
30/11/2022	2022NS027929	017220415037381902000125	PAGAMENTO NFE-160368- REDE NACIONAL DE APRENDIZAGEM PROMOCÃO SOCIAL E INTEGRAÇÃO - SERVICOS RECRUTAMENTO, SELECAO, CONTRATACAO, CAPACITACAO, ACOMPANHAMENTO E DISPONIBILIZACAO DE JOVENS APRENDIZES A EBC EM BRASILIA-DF - CONTRATO 0026/2021 - COMPETENCIA - SET/2022. PROC. 0177/2022. DOC13524208.	-15.691,20	15.691,25	0,05
07/12/2022	2022NS027949	017220415020522050000146	* ***** REGULARIZACAO DA 2022NS027179 ** **** * PARA CANCELAMENTO DA DESPESA A ANULAR REF. PAGAMENTO DAS NFS-E- 13318/13319 - ESPECIALY TERCEIR - EIRELI. SERV DE LIMP, HIG E CONSERV, LAVAG DE VEIC E DE COZIN C/ FORNEC DE MATER E EQUIP, NA EBC EM BSB/DF. CONTR.EBC/COORD/CM-Nº0082/2018. COMPETENCIA 21.07.2022 A 20.08.2022. - PROC: 0260/2022. CHAMADO DOC49577415		18.522,71	18.522,71
21/12/2022	2022NS029226	017220415020522050000146	PGTO DAS NFS-E- 13370-13371 - ESPECIALY TERCEIR - EIRELI. SERV DE LIMP, HIG E CONSERV, LAVAG DE VEIC E DE COZIN C/ FORNEC DE MATER E EQUIP, NA EBC EM BSB/DF. CONTR.EBC/COORD/CM-Nº0082/2018. COMPETENCIA 21/07 E 12/08/2022.- PROC: 0260/2022. DOC31616231.	78.068,18	128.188,51	50.120,33
27/12/2022	2022NS029834	017220415007018158000219	REGULARIZACAO DA 2022NS23054 PARA CANCELAMENTO DO DARF(INSS) R\$ 1.271.61 DA RENOV AR CONDICIONADO LTDA, RECOLHIDO NO MES DE NOVEMBRO/22, COM MULTA E JUROS, POR MEIO DA 2022FL000380/2022NS25692 NO PROC. 53400-003066/2022-29-E E PROC. 1443/2021. DOC78962871		1.271,61	1.271,61

SOLUÇÕES GOVERNAMENTAIS

29/09/2023	2023NS019611	1037000061 07319323000191	PAGAMENTO NFS-E-159/160 - PANTANAL VEÍCULOS LTDA (NÃO OPTANTE PELO SIMPLES). SERVIÇOS CONTINUADOS DE LOCAÇÃO DE VEÍCULOS COM MOTORISTAS, INCLUINDO FORNECIMENTO DE COMBUSTÍVEL, SEGURO TOTAL, PEDAGIO E OUTROS ENCARGOS NECESSÁRIOS À EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS, CONTRATO EBC 0027/2022. COMP. AGOSTO/2023. Processo 53400-00060/2023-81-e.	96.988,82	96.988,82
28/09/2023	2023NS019316	1037000061 07522669000192	PGTO NF/FAT-1520803 (IDENTIFICAÇÃO: 869151-7)- FORNECIMENTO DE ENERGIA ELÉTRICA NECESSÁRIA AO FUNCIONAMENTO DAS INSTALAÇÕES DA EBC SITUADA NA TORRE DE TELEVISÃO AO BOX 06 - RADIOBRAS, REF. SETEMBRO. CONTRATO EBC/COORD-CM/0028/2017. PROC: 0149/2023-E.	96.882,92	96.882,92
29/09/2023	2023NS020101	1037000061 07795905000144	PGTO. NFS-E-78 - VISUAUDIO SERVIÇOS DE LOCUÇÃO E SONORIZAÇÃO DE ÁUDIO E VÍDEO LTDA. SERVIÇOS DE PRODUÇÃO DE AUDIODESCRIÇÃO, SOB DEMANDA, EM PROGRAMAS AO VIVO E PRÉ-GRAVADOS DA EMISSORA TV BRASIL. CONT. EBC/DICOP/CONTRATO N. 0025/2022. COMP: 13/09/2023 a 28/09/2023. PROC. 53400-000109/2023-03-E.	2.665,96	2.665,96
29/09/2023	2023NS020086	1037000061 09132659000176	PGTO FAT.: 23/09/66000138-2 - EMBRATEL TVSAT TELECOMUNIC S/A. SERV FORNECIMENTO DE serviço especializada para Cessão de segmento e espacial na posição orbital de 70º W com capacidade de satélite de 15(quinze)MHz contínuo do satélite Star One D 2, em banda C, CONTR.EBC/ 0004/2023. REF. SET/2023. Processo 53400-001253/2023-59-e.	276.907,60	276.907,60
29/09/2023	2023NS019458	1037000061 09368430000135	PAGTO FAT DE LOCAÇÃO 0015395 (Locação de 10 equipamentos) serviços continuados de transmissão e recepção de dados utilizando unidades portáteis de telejornalismo do tipo mochilink e acessórios, com locação dos equipamentos e serviço de suporte técnico da solução para atender as necessidades da EBC. CONTRATO 00061/2022 - Per. 27/07/2023 a 26/08/2023. Processo 53400-000163/2023-41-e.?	51.968,14	51.968,14
29/09/2023	2023NS019613	1037000061 09452513000108	PAGAMENTO DANFES 3658/3724 - CONCEITO SINALIZAÇÃO E PAPELARIA LTDA, Prestação de serviços de bureau (impressão de lonas, adesivos, plotagem e demais serviços especificados) para atender as necessidades da EBC no Rio de Janeiro/RJ, durante o exercício de 2023. CONT. EBC/DIGER/CONTRATO N. 00318/2022. COMP. 19/07 A 27/09/2023. 53400-000062/2023-70-e.	3.827,59	3.827,59
29/09/2023	2023NS019485	1037000061 10687537000125	PGTO NFSE-1531 - JB ALIMENTAÇÃO E SERVIÇOS LTDA. SERVIÇOS CONTINUADOS DE LIMPEZA EM BENS MÓVEIS E IMÓVEIS, COM O FORNECIMENTO DE EQUIPAMENTOS EM GERAL, UTENSÍLIOS, SANEANTES, MATERIAIS DE HIGIENE E MATERIAIS DE LIMPEZA NS DEPENDÊNCIAS DA EBC NO RIO DE JANEIRO. CONTRATO EBC/DIAFI/CONTRATO Nº 089/2022. COMP: 21/07/2023 a 20/08/2023. PROC. 53400-00010/2023-01-E.	39.645,41	39.645,41

SOLUÇÕES GOVERNAMENTAIS

29/09/2023	2023NS020541	1037000061 10869440000133	PAGAMENTO NFS-E-032 - ATIVA BRIGADISTA LTDA. SERVIÇOS DE BRIGADISTAS, SEGURO CONTRA INCÊNDIO, PÂNICO, ABANDONO DE EDIFICAÇÃO, PRIMEIROS SOCORROS EM BRASÍLIA /DF. CONTR.EBC/COORD-CM/Nº0053/2018. COMP: 20/08 A 19/09/2023. PROC: 53400-008 4/2023-30-E.	83.919,16	83.919,16	
29/09/2023	2023NS019503	1037000061 12966492000153	PGTO NFSE- 5227 - SAVVY SERVIÇOS EIRELI. SERVIÇO CONTÍNUO DE MAQUIAGEM E PENTeados DOS APRESENTADORES, REPÓRTERES E CONVIDADOS DE PROGRAMAS DA EBC-RIO DE JANEIRO-RJ. CONTR.EBC/COORD-CM/Nº0076/2018. COMP: 21/08/23 a 20/09/23 Proc. 534 00-0020/2023-39	8.095,01	8.095,01	
20/09/2023	2023NS020083	1037000061 19513686000142	PGTO. NFS-E-296 - START VIGILÂNCIA E SEGURANÇA LTDA. SERVIÇOS OSTENSIVOS DE VIGILÂNCIA ARMADA PARA SEGURANÇA FÍSICA DOS EMPREGADOS, MATERIAIS, EQUIPAMENTOS, INSTALAÇÕES, PRÉDIOS, VEÍCULOS E UNIDADES MÓVEIS DA EBC EM SÃO PAULO.CONTRATO EBC/DIAFI/CONTRATO N. 0046/2023. COMP: 21/08 A 20/09/2023. PROC. 53400-002060 /2023-15-E.	15.229,81	15.229,81	
29/09/2023	2023NS019955	1037000061 23045434000103	Pagto NFS-E-572/573 - JK TRANSPORTES LOCAÇÕES E SERVIÇOS EIRELLI - PREST.SERVIÇOS CONTÍNUOS OU EVENTUAIS DE LOCAÇÃO DE VEÍC. COM MOTORISTAS INCLUINDO FORNECIMENTO DE COMBUSTÍVEL, SEGURO TOTAL, PEDÁGIO, ESTACIONAMENTO E OUTROS ENCARGOS NECESSÁRIOS A EXECUÇÃO DOS SERV. CONT. EBC 0029/2021,(RJ). REF. 21/08/2023 a 20/09/2023. Proc. 53400-000067/2023-01-e.	11.639,53	140.311,85	128.672,32
29/12/2022	2022NS030172	017220415029926189000120	PAGAMENTO DA NF 2.981 - SIS COMERCIO DE MATERIAIS E EQUIPAMENTOS LTDA(OPTANTE PELO SIMPLES) - AQUISICAO DE CEST: 12.003.00 - PROC. 873/2021.	2.162,01	2.162,01	
29/09/2023	2023NS020490	1037000061 33127721000116	PGTO NFS-E-32481 - ELEVADORES ELBO LTDA. MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO, REPARO E ASSISTENCIA TÉCNICA, C/ FORNECIMENTO DE PEÇAS, P/ ELEVADORES MARCA INDUCO E ELBO INSTALADOS NA EBC-RJ. CONT. EBC/COORD-CM/NR.0086/2020. COMP: 01/09/2023 a 30/09/2023. PROC: 53400-000057/2023-67.	5.995,00	5.995,00	
29/09/2023	2023NS019467	1037000061 33683111000107	PAGTO DA NF-e-147237(DOCTO.33527650000531411) - SERPRO. PRESTACAO DE SERVICOS DE FORNECIMENTO DE ACESSO DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO PARA MONITORAMENTO, GERENCIAMENTO E SUPORTE AAS CONEXOES AA INFOVIA - BRASÍLIA. CONTRATO EBC/DOTEC/Nº 0123/2020, REF. SETEMBRO/2023. PROCESSO-53400-000187/2023-08-e.	1.763,30	15.400,00	13.636,70
29/09/2023	2023NS019534	1037000061 35479406000183	PAGAMENTO NFSE- 346- SERVIÇOS DE TRADUÇÃO INTERPRETAÇÃO E TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA. PELA PRESTACAO DE SERV SOB DEMANDA DE INTERPRET SIMULTANEA/ CONSECUTIVA DA LINGUA BRASILEIRA DE SINAIS - LIBRAS PARA A LINGUA PORTUGUESA E VICE-VERSA, NAS MODALIDADES FALADA, SINALIZADA OU ESCRITA, AO VIVO OU ENSAIADA, GRAVADA OU NAO, CONFORME CONT.EBC/DIJOR/0063/2021 - RIO DE JANEIRO/RJ, REF. 25/08/2023 a 24/09/2023. PROC. 000101/2023-39.	345,17	2.388,72	2.043,55

SOLUÇÕES GOVERNAMENTAIS

29/09/2023	2023020105	1037000061 35479406000183	PAGAMENTO NFSE- 204- SERVIIR SERVICOS DE TRADUCAO INTERPRETACAO E TECNOLOGIA D A INFORMACAO LTDA, PELA PRESTACAO DE SERV SOB DEMANDA DE INTERPRET SIMULTANEA/ CONSECUTIVA DA LINGUA BRASILEIRA DE SINAIS - LIBRAS PARA A LINGUA PORTUGUESA E VICE-VERSA, NAS MODALIDADES FALADA, SINALIZADA OU ESCRITA, AO VIVO OU ENSAIAD A, GRAVADA OU NAO, CONFORME CONT.EBC/DIJOR/0063/2021 - RIO DE JANEIRO/RJ, REF. 25/03/2023 a 24/04/2023. PROC. 000101/2023-39.	575,28	3.981,20	3.405,92
29/09/2023	2023NS019911	1037000061 40432544000147	OBSERVACAO PGTO FATURA-23/08/60700012-7 / 23/09/61000015-0 - CLARO S/A. PRESTACAO DE SERV IÇOS DE REDE DINÂMICA DE DISTRIBUIÇÃO 10,32 E ACELERAÇÃO DE CONTEÚDO (SOLUÇÃO CDN), NÃO INTRUSIVA, INCLUINDO SUPORTE TÉCNICO. CONTRATO EBC/DOTEC/Nº 0015/2019 . COMP. JUL E AGO/2023. Processo 53400-000188/2023-44-e.	3.510,20	37.144,96	33.634,76
29/09/2023	2023NS019980	1037000061 57183816000115	PAGTO. NFS-E-596/597 - MEMPHIS ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA. PRESTACAO DE SERVIÇ OS CONTINUADOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA DAS INSTALAÇÕES PREDIAIS D OS EQUIPAMENTOS E DOS MOBILIÁRIOS NECESSÁRIOS ÀS EDIFICAÇÕES DA EBC EM SÃO PAU LO/SP. CONTRATO EBC/PRESI/CONTRATO N.0055/2023. COMP. 07/08 A 31/08/2023. PROC . 53400-002097/2023-43-E.	4.662,83	33.142,20	28.479,37
29/09/2023	2023NS020515	1037000061 66970229000167	APROPRIACAO DA FATURA:116666072- CLARO S.A., Prest de servde telev por assinat ura, modalidade via cabo,com a tecnologia digitalizada, por demanda, até o lím ite de 07 (sete) pontos de recepção de sinal, para as áreas: Operacional e Téc nica, Presidência, Diretorias e Dijor, a serem disponibilizados nas instalaçõe s da EBC, em São Paulo/SP. CONT. EBC/DIAFI/Nº 0023/2021-COMP. SETEMBRO/2023 - PROC: 53400-000173/2023-64-e. ESTORNO DE MULTA E JUROS NO VALOR DE R\$ 44,35.	66,74	661,85	595,11
29/09/2023	2023019487	1037000061 92691336000166	PGTO BOLETO: 04576.Box 181(P05)09/2023.(Nosso nº 109/08398603-0) - Crédito Rea l S/A - Pagamento de taxas condominiais, no exercício 2023, referente ao imóvel de propriedade da Empresa Brasil de Comunicação S.A. - EBC, localizado na Av. Sete de Setembro, 772,Edifício Garagem Rex, Box 181, Centro, Porto Alegre/RS, CEP90010-190. COMP: OUT/2023. PROC: 003973/2022-78.		135,92	135,92
29/09/2023	2023NS020115	1050A001FD 01898694000199	PGTO NFS-E-NFS-E-12904/12905/12906 - KIZA COM E SERV DE INFORMÁTICA. SERVIÇOS DE LOCAÇÃO DE CONJUNTO DE EQUIPAMENTOS P/ CONTROLE DE ACESSO E FREQUÊNCIA NA E BC EM BRÁSILIA, RIO DE JANEIRO E SÃO PAULO. CONTR.EBC/DOTEC/Nº0020/2020. COMP: AGO/2023. PROC: 53400-000054/2023-23-e.	7.793,62	82.472,22	74.678,60
28/04/2023	2023NS007892	103700006102316044000150	*** ALTERACAO 2023NS007413 - CORRECAO DO VALOR INSS *** PAGAMENTO DAS NFE- 40/42- RMC LOCACAO DE VEICULOS E PRESTACAO DE SERVICOS LTDA - PRESTACAO DE SERVICOS CONTINUADOS DE CONDUCAO DE VEICULOS AUTOMOTORES, POR MEIO DE MOTORISTAS PROFISSIONAIS, A SEREM PRESTADOS SAO PAULO/SP, EM SITUAÇAO EVENTUAIS, NOS DEMAIS ESTADOS DA FEDERACAO ONDE HOVER INTERESSE DA EBC. CONT.0062/2021 - REF. 21/03 A 20/04/2023. PROC. 0080/2023-E.		0,64	0,64

SOLUÇÕES GOVERNAMENTAIS

29/09/2023	2023NS019460	1050A001FD 02676310000156	PAGTO DAS FATURAS: 130717 A 130728/130798 A 130803/130979 A 130982/130986 A 13 0988/131292/131293 (SEGURO VIAGEM - FORN. ASSIST CARD) - IDEIAS TURISMO EIRELI - CONT/EBC/0058/2022 - SERVIÇOS DE AGENCIAMENTO DE VIAGENS, COMPREENDENDO O F ORNEXO DE PASSAGENS AÉREAS, RODOVIÁRIOS, AQUAVIÁRIAS E FERROVIÁRIAS, NAC E INT ERNAC, SIMPLES OU CONJUGADAS, REF. 01 a 31/08/2023. PROC. 53400-002154/2023-94 -e.	1.405,23	1.405,23
29/09/2023	2023NS020488	1050A001FD 03508170000170	PGTO DACTE- 3799- TRANSPORTES MONTANELLI LTDA- ME (NAO OPTANTE SIMPLES). FORNEC , SOB DEMANDA, PIPAS DÁGUA NATURAL, VISANDO ATENDER A EBC NO RIO DE JANEIRO-RJ . CONTRATO: EBC/DIAFI/0052/2021. COMP: 03/10/2023 a 03/11/2023. PROC. 53400-0 00094/2023-75-e.	42,53	407,47
29/09/2023	2023NS020564	1050A001FD 05820499000105	PAGTO NFSE-3499 - ALEX REPARAÇÃO DE MAQUINAS LTDA ME - PREST DE SERV DE INSTAL , REMANEJ E MANUT PREVE E CORRET DE SIST DE CLIMATIZ PREDIAL E DE AR-CONDIC VE ICULAR, BEM C/ OS DEMAIS SERV CORREL NAS EDIFIC DA EBC, EM S.PAULO/SP COM FORN ECTO DE MÃO DE OBRA, FERRAME, EQUIPTOS, PEÇAS, ACESSÓRIOS E MAT. DE ACORDO C/ AS NECESSIDADES DA EBC, CONT.EBC/DIAFI/0010/2021. REF.01/09/2023 a 30/09/2023. PROC.53400-000043/2023-43-e.	14.022,36	14.022,36
16/05/2023	12023NS008006	1050A001FD06155933000134	OBSERVAÇÃO PAGAMENTO NF- 101- Yoguim Comunicação LTDA - EPP, contrato EBC/DICOP/CONTRATO Nº 0025/2021, referente a prestação de serviços de apresentação, mediação e se rviços especializados à produção da série audiovisual de entretenimento e info rmação, intitulado programa Sem Censura, exclusivamente por Marina Machado R. Toricelli, vinculado ao processo nº 0555/2021. COMP.30/03/2023 A 03/05/2023 - PROC. 788/2021-e.	25.816,20	25.816,20
29/09/2023	12023NS019486	103700006105317767000162	PGTO NOTA DEBITO.10/2023 - ESPAÇO NEGOCIOS IMOBILIARIOS LTDA. DESPESAS DE COND OMÍNIO/TAXAS/IPTU/EXTRA DO IMÓVEL LOCADO PARA INSTALAÇÕES DA EBC NA AVENIDA MO FARREJ, Nº 1.200, VILA LEOPOLDINA. RMS-GRSP. COMP: CONDOMÍNIO R\$ 20.666,90 + C ONSUMO ENEL R\$ 363,09 + SABESP R\$ 174,98 + IPTU R\$ 9.346,74 + DEDETIZAÇÃO R\$ 150,00, COMP. OUTUBRO/2023. Proc. 53400-000032/2023-86-e.	28.712,73	28.712,73
29/09/2023	2023NS020406	1037000061 05900722000116	PGTO NFS-E-394 - BENEDICTUS PROD ARTÍST LTDA(OPTANTE PELO SIMPLES NACIONAL EM 06/03/2023). SERV DE PROD DE CONT E APRESENT DO PROGRAMA RADIOF INTIT SOM INFI NITO, EXCLUSIV POR MEIO DO PROFISS JAIME FIDALGO FERRA FILHO ORA DENOMINADO IN TERVENIENTE. CONT.EBC/DIPRO/Nº083/2022. COMP: 28/08/2023 a 28/09/2023 (PARC. 0 9/12). Proc. 0411/2023-53-E.	5.000,00	5.000,00
24/05/2023	12023NS008619	103700006121143724000164	PAGTO NFSE- 1008 - D E C MASTER SERVICOS EIRELI, PREST DE SERV DE LIMPEZA, CONSERV E ASSEIO DE BENS MOVEIS E NO IMOVEL DA EBC, SITUADO NA RUA RUI BARBOSA S/Nº - CENTRO, EM TABATINGA/AM, OCUPADO PELA RADIO NACIONAL DO ALTO SOLIMOIOS ONDAS MEDIAS, CONT.EBC/DIAFI/035/2021, REF. JAN/2023, PROC.53400-0087/2023-73/RESSARC. DESPESAS PARA INCLUSAO VALORES RETENCAO DE INSS CONF. 2023RA003757)	134,76	134,76

SOLUÇÕES GOVERNAMENTAIS

29/09/2023	12023NS020008	1037000061 21143724000164	Pagto NFSE-1149 - D E C MASTER SERVICOS EIRELI, PREST DE SERV DE LIMPEZA, CON SERV E ASSEIO DE BENS MÓVEIS E NO IMÓVEL DA EBC, SITUADO NA RUA RUI BARBOSA S/ Nº - CENTRO, EM TABATINGA/AM, OCUPADO PELA RÁDIO NACIONAL DO ALTO SOLIMÕES OND AS MÉDIAS, CONT.EBC/DIAFI/035/2021, REF. AGOSTO, PROC.53400-0087/2023-73.	253,34	2.695,14	2.441,80
29/09/2023	2023NS020495	1000000000 02480196000194	OBSERVACAO PAGTO. NFS-e 7506/2023 - CEMOR-CENTRO DE SEGURANCA E MEDICINA OCUPACIONAL REN ASCENCA LTDA. SERVIÇOS DE EXAMES MÉDICOS PARA FINS OCUPACIONAIS, ELABORAÇÃO DO PROGRAMA DE CONTROLE MÉDICO DE SAÚDE OCUPACIONAL, PCMSO, EMISSÃO DO ATESTADO DE SAÚDE OCUPACIONAL (ASO) E HOMOLOGAÇÃO DE ATESTADO MÉDICO E PERÍCIA MÉDICA, VISANDO ATENDER ÀS NECESSIDADES DA EBC EM SÃO PAULO/SP. COMP. JUNHO A JULHO/20 23. CONT 0099/2021. PROC. 53400-000104/2023-72-e		422,91	422,91
26/09/2023	2023NS019156	1000000000 69034668000156	PAGTO DAS NFS-E- 694597 e 694598 - SODEXO PASS DO BRASIL SERV. E COMÉRCIO S.A. - SERV. ADMIST. INTERMEDIÇÃO E FORNEC .CARTÕES ELET/MAGNÉTICOS C/CHIP, COME RC. CADASTRADOS, P/ OS EMPREG EBC EM BRASÍLIA/RJ/SP/S.LUIS/MA.PORTO ALEGRE, C ONT.EBC/0030/2022, REF. 23/09/2023 a 06/10/2023 - (DOC81660513) PROC. 53400-00 97/2023-17-E.		8.529,76	8.529,76
29/09/2023	2023NS020137	1037000061 02302100000106	PAGAMENTO FATURA-148.084.837 - EDP SAO PAULO DISTRIBUICAO DE ENERGIA S.A. FORN ECIMENTO DE ENERGIA ELÉTRICA PARA A UNIDADE CONSUMIDORA DA EBC, NO MORRO DO UR UBU, EM MOGI DAS CRUZES/SP. CONTRATO - EBC/COORD-CM/No 0086/2021. COMP. 29/08/ 2023 a 26/09/2023, PROC. 53400-000154/2023-50-e.		765,55	765,55
29/09/2023	2023NS019522	1037000061 04436855000110	PATO. NFS-E-613 - PRATA CONSULTORIA E LOCACOES LTDA. PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MAQUIAGEM E PENTEADO DOS APRESENTADORES, REPÓRTERES E CONVIDADOS DE PROGRAMAS DOS VEÍCULOS DA (EBC), SERVIÇO DE NATUREZA CONTINUADA A SER REALIZADO NAS DEPE NDÊNCIAS DA CONTRATANTE (EBC), EM SÃO PAULO/SP. CONTRATO 003/2022. REF: 21/08/ 2023 a 20/09/2023. PROC. 53400-000019/2023-12-e.		12.919,62	12.919,62
29/09/2023	2023NS9363	1050A001FD 07522669000192	PGTO NF/FAT-006552344(ID 1717156-3)- NEOENERGIA DISTRIBUICAO BRASILIA S.A. FOR NECIMENTO DE ENERGIA ELÉTRICA P/ AS INSTALAÇÕES DA EBC LOCALIZADA NO ST LESTE LT-01/02 TORRE EBC GAMA, CONT.EBC/COORD- CM/0053/2017. COMP: 02/08/2023 a 01/0 9/2023. PROC. 000151/2023-16.	121,20	2.392,03	2.263,83
29/09/2023	2023NS020433	1050A001FD 08804362000147	PAGAMENTO NFSE- 1033 - FACHINELI COMUNICAÇÃO LTDA -SERVICOS DE DISTRIBUICAO DE SINAIS DE TELEVISAO E AUDIO POR ASSINATURA EM ALTA DEFINICAO (HD), COM INSTAL ACAO, ATIVACAO E ASSISTENCIA TECNICA - CONTRATO 066/2021 - Comp. 01/09/2023 a 30/09/2023 - PROC. 200/2023.	455,51	3.658,68	3.203,17
29/09/2023	2023NS020541	1050A001FD 10869440000133	PAGAMENTO NFS-E-032 - ATIVA BRIGADISTA LTDA. SERVIÇOS DE BRIGADISTAS, SEGURO C ONTRA INCÊNDIO, PÂNICO, ABANDONO DE EDIFICAÇÃO, PRIMEIROS SOCORROS EM BRASÍLIA /DF. CONTR.EBC/COORD-CM/Nº0053/2018. COMP: 20/08 A 19/09/2023. PROC: 53400-008 4/2023-30-E.		2.196,00	2.196,00

SOLUÇÕES GOVERNAMENTAIS

29/09/202	2023NS019468	1050A001FD 10882316000108	PGTO FAT: 20230808/20230809/20230803/20230810/20230813 - BROADMEDIA CINE E VID EO EIRELI, Serv contin de transm e recepção dados utiliz unid portáteis de tel ejornal do tipo mochilink e acess, c/locação dos equiptos e serv de sup técnico o da solução p/atender as nec da EBC, possibilit a transm de áudio e vídeo em tempo real a partir do territ brasil. CONT /N° 0007/2022. COMP: AGOSTO/2023 - Proc.162/2023-E.		184.997,00	184.997,00
29/09/2023	2023NS019998	1050A001FD 11735236000192	PAGTO DA NFS-E - 44297 - OBJECTTI SOLUCOES LTDA, PRESTACAO DE SERVICOS DE INST ALACAO, IMPLANTACAO E VALIDACAO DE CERTIFICACOES DIGITAIS E/OU DE ENTREGA DOS ACESSORIOS, CONF. CONTRATO- EBC/DOTEC/N° 0005/2019. REF. AGO/2023. PROCESSO- 5 3400-000193/2023-57-e.	32,46	283,50	251,04
29/09/2023	2023NS02015	1050A001FD 13706182000162	PAGAMENTO FATURA - 640- G-LAB TELECOM INFORMÁTICA LTDA ME - LOCAÇÃO DE ESPAÇO EM TORRE, LOCALIZADO EM MAUA/SP, PARA ATENDER AS NECESSIDADES DA EBC - (OPTANT E PELO SIMPLES), CONTRATO EBC/DIGER/0002/2021. COMPETENCIA: OUT/2023. PROC. 00 197/2023-35-e.	292,95	3.100,00	2.807,05
29/09/2023	2023NS020525	1050A001FD 17615848000128	Pagto NF 017 - Teixeira Impressao Digital e Soluções Graficas Ltda, pastas pa ra midia KIT, proc. 53400-2410/2023-43	128,70	6.435,00	6.306,30
27/09/2023	2023NS019282	1050A001FD 33262062000120	PAGTO NFSE-241/242 - FERREIRA SERVICOS E MANUTENCAO LTDA. PREST. DE SERV. CONT INUADOS DE COPEIRAGEM, COM FORNECTO. DE EQUIP. EM GERAL, UTENSILIOS E MATER. D E CONSUMO, NAS DEPENDENCIAS DA EBC, EM SAO PAULO, CONTRATO 0028/2023. PERIODO: 20/08 A 19/09/2023, PROC. 53400-001331/2023-15-E.	528,78	6.187,39	5.658,61
29/09/2023	2023NS019605	1050A001FD 33262062000120	PAGTO NFS-E-243-FERREIRA SERVICOS E MANUTENCAO LTDA. PRESTACAO DE SERV. CONTI NUADOS DE COPEIRAGEM, COM FORNECTO. DE EQUIP. EM GERAL, UTENSILIOS E MATER. DE CONSUMO, EBC RIO DE JANEIRO/RJ. CONTRATO 0007/2023. PERIODO: 21/08/23 A 20/09 2023. PROC. 53400-0825/2023-82-E.	1.786,12	20.545,93	18.759,81
29/09/2023	2023NS020445	1050A001FD 60444437000146	PGTO NF. 23410079/23410080/23410081/23410082 - LIGHT SERVICOS DE ELETRICIDADE S A - FORNECIMENTO DE ENERGIA ELÉTRICA PARA AS UNIDADES DA EBC NO RIO DE JANEI RO/RJ (RUA DOS INVALIDOS 113/115/117). CONTRATO 0008/2018. COMP: 23/08 A 22/09 /2023 - PROC: 53400-000023/2023-72-e.	133,56	2.356,23	2.222,67
29/09/2023	2023NS019470	1050A001FK 00433919000179	PGTO BOLETOS-47586664/47586907 - CONDOMÍNIO DO EDIFÍCIO LAGOA CENTER. TAXA DE CONDOMÍNIO DO IMÓVEL LOCALIZADO NO PARQUE SOLOM DE LUCENA, Nº 530, CENTRO, SAL AS 401 E 403, DE PROPRIEDADE DA EBC EM JOÃO PESSOA/PB. COMP: OUTUBRO/2023, PRO C: 003970/2022-34-E.		1.360,00	1.360,00

SOLUÇÕES GOVERNAMENTAIS

29/09/2023	2023NS019639	1050A001FK 02316044000150	PAGAMENTO DAS NFE-96/97/98 - RMC LOCAÇÃO DE VEICULOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS L TDA - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS CONTINUADOS DE CONDUÇÃO DE VEÍCULOS AUTOMOTORES, POR MEIO DE MOTORISTAS PROFISSIONAIS, A SEREM PRESTADOS NA EBC NO RIO DE JANEIRO, EM SITUAÇÃO EVENTUAIS, NOS DEMAIS ESTADOS DA FEDERAÇÃO ONDE HOUVER INTERESS E DA EBC. CONT.0075/2021. REF. 21/08/2023 a 20/09/2023 E REPACTUAÇÃO. PROC. 53 400-000082/2023-41-e.	6.819,45	47.193,40	40.373,95
29/09/2023	2023NS019460	1050A001FK 02676310000156	PAGTO DAS FATURAS: 130717 A 130728/130798 A 130803/130979 A 130982/130986 A 13 0988/131292/131293 (SEGURO VIAGEM - FORN. ASSIST CARD) - IDEIAS TURISMO EIRELI - CONT/EBC/0058/2022 - SERVIÇOS DE AGENCIAMENTO DE VIAGENS, COMPREENDENDO O F ORNECTO DE PASSAGENS AÉREAS, RODOVIÁRIOS, AQUAVIÁRIAS E FERROVIÁRIAS, NAC E INT ERNAC, SIMPLES OU CONJUGADAS, REF. 01 a 31/08/2023. PROC. 53400-002154/2023-94 -e.	1.277,81	16.719,72	15.441,91
29/09/2023	2023NS20082	1050A001FK 03496338000174	PAGAMENTO NFS-e-277 - REALMAK SERVICOS E COMERCIO EIRELI-EPP - SERVIÇOS CONTIN UADOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA EM GRUPOS MOTORES GERADORES DE ENER GIA ELÉTRICA FIXOS DF. REF. CONTRATO 0087/2022 - COMP. 01/08/2023 a 31/08/2023 . PROC. 53400-000181/2023-22-e.	1.177,95	23.558,98	22.381,03
29/09/2023	2023NS020522	1050A001FK 04406195000125	PAGAMENTO DA FAT-08885082023-9 - COMPANHIA DE SANEAMENTO DO AMAZONAS - COSAMA. PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE FORNECIMENTO DE ÁGUA E COLETA DE ESGOTOS P/ EBC TABA TINGA-AM. MEMO Nº 161/2016/DIGER, EXERCICIO DE 2023. ORIENTAÇÃO NORMATIVA nº 3 6 DA AGU. COMP. AGOSTO/2023. PROC: 000028/2023-03-E.	9,17	97,03	87,86
29/09/2023	2023NS019486	1050A001FK 05317767000162	PGTO NOTA DEBITO.10/2023 - ESPAÇO NEGOCIOS IMOBILIARIOS LTDA. DESPESAS DE COND OMÍNIO/TAXAS/IPTU/EXTRA DO IMÓVEL LOCADO PARA INSTALAÇÕES DA EBC NA AVENIDA MO FARREJ, Nº 1.200, VILA LEOPOLDINA. RMS-GRSP. COMP: CONDOMINIO R\$ 20.666,90 + C ONSUMO ENEL R\$ 363,09 + SABESP R\$ 174,98 + IPTU R\$ 9.346,74 + DEDETIZAÇÃO R\$ 150,00, COMP. OUTUBRO/2023. Proc. 53400-000032/2023-86-e.		1.988,98	1.988,98
29/09/2023	2023NS020094	1050A001FK 09132659000176	PGTO FAT. 23/09/66000137-8 / 23/09/66800001-5 - EMBRATTEL TVSAT TELECOMUNIC S/A . SERV FORNECIMENTO DE CESSÃO DE SEGMENTO ESPAC EM BANDA C, EM SATELITE, COM COBERT/ SIMULTANEA EM TODO TERRIT/ NACIONAL, P/ CONTRIB E DISTRIB DE PROGRAMAC AO DE SUAS EMISSORAS. CONTR.EBC/DOTEC 0075/2020. REF. SETEMBRO/2023. PROC: 534 00-000175/2023-75-e.	8.068,89	85.385,03	R\$ 77.316,14

29/09/2023	2023NS020099	1050A001FK 09132659000176	PGTO FAT. 23/09/66000139-7 - EMBRATEL TVSAT TELECOMUNIC S/A. SERV FORNECIMENTO DE CESSÃO DE SEGMENTO ESPAC EM BANDA C, EM SATELITE, COM COBERT/ SIMULTANEA EM TODO TERRIT/ NACIONAL, P/ CONTRIB E DISTRIB DE PROGRAMAÇÃO DE SUAS EMISSORA S. CONTR.EBC/DOTEC 0075/2020. REF. SETEMBRO/2023. PROC: 53400-000175/2023-75-e	373,21	3.949,31	R\$ 3.576,10
29/12/2022	2022NS029837	0180115406 09453646000107	REGULARIZAÇÃO DA 2022NS21550 PARA CANCELAMENTO DO DARF(INSS) R\$ 6.337,52 DA MARIANATA SERVIÇOS EIRELI - EPP, RECOLHIDO NO MÊS DE NOVEMBRO/22, COM MULTA E JUROS, POR MEIO DA 2022FL000380/2022NS25692 NO PROC. 53400-003066/2022-29-e e PROC. C. 0121/2022. DOC49012921.		6.337,52	6.337,52
29/09/2023	2023NS020108	1050A001FK 10554387000181	PAGAMENTO NFE. 169- ISTI INFORMATICA E SERVICOS LTDA - PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE SUPORTE TÉCNICO DE ANTIVÍRUS E ANTISPAM- CONTRATO 048/2021 - COMPETÊNCIA A SETEMBRO. PROC. 53400-000199/2023-24-e.	74,85	1.500,00	1.425,15
29/09/2023	2023NS020182	1050A001FK 20750593000110	PAGAMENTO NFE-488 - AGENCIA BRASPUB E EMPREENDIMENTOS EIRELI (OPTANTE PELO SIMPLES) - Prestação de serviços especializados de Assinatura de Ferramentas para monitoramento, gerenciamento e moderação de Redes Sociais, conforme especifica do no Tópico A e Encarte A do Termo de Referência. CONTRATO 0083/2021 - COMP. 01/09/2023 a 15/09/2023. (DOC81268550) PROC. 53400-000083/2023-95-e.		17.998,33	17.998,33
04/08/2023	2023NS014383	1050A001FK 23045434000103	Pagto NFSE -519 - JK TRANSPORTES LOCAÇÕES E SERVIÇOS EIRELLI - PREST.SERVICIOS CONTÍNUOS OU EVENTUAIS DE LOCAÇÃO DE VEÍC. COM MOTORISTAS INCLUINDO FORNEC.COM BUJSTÍVEL, SEGURO TOTAL, PEDÁGIO, ESTACION.E OUTROS ENCARGOS NECESSÁRIOS A EXECUÇÃO DOS SERV. CONT. EBC 0029/2021, REF. 21/05/2023 a 20/06/2023. Proc. 53400-000067/2023-01-e.(cancel. parcial 2023NS012922)		51,87	51,87
28/09/2023	2023NS019339	1050A001FK 33183427000121	PAGAMENTO BOLETO-173034365(NOSSO NR.09/00173034365-4)- ADMINISTRADORA NACIONAL LTDA, TAXAS CONDOMINIAIS, NO EXERCICIO DE 2023, REF. AO IMÓVEL DE PROPRIEDADE DA EMPRESA BRASIL DE COMUNICAÇÃO EBC, LOCALIZADO NA AV. GOMES FREIRE, 474, Loja B, Centro, Rio de Janeiro/RJ, REF. OUT/23. PROCESSO - 53400-003972/2022-23-e.		467,83	467,83
29/09/2023	2023NS019997	1050A001FK 34028316000707	PAGAMENTO RECIBO- 337556 - NOSSO NUMERO-212652910363781 - EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS POR MEIO DE PACOTE /TELEMÁTICO S- CONTRATO 0102/2020, REF. AGOSTO/2023 - PROC. 53400-000098/2023-53-e.	333,76	7.177,55	6.843,79
29/09/2023	2023NS019879	1050A001FK 61844049000115	PGTO REC-102023-5331 - ABTA - ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE TELEVISÃO POR ASSINATURA A. MENSALIDADE REFERENTE À FILIAÇÃO DA EBC À ABTA. OFICIO-0015/2022. COMP: OUT /2023. PROC: 000115/2023-52		598,00	598,00

SOLUÇÕES GOVERNAMENTAIS

29/09/2023	2023NS020109	1050A001FK 92780600000138	PGTO BOLETOS-58082166/58082174/58082158 - AUXILIADORA PREDIAL LTDA. TAXA DE CO NDOMÍNIO E CONTAS DE CONSUMO DAS SALAS 502/601/602. LOCALIZ NA RUA DOS ANDRADA S. Nº 800. DE PROPRIEDADE DA EBC EM PORTO ALEGRE/RS. RMS 012/2021-CGIMV. COMP: OUT/2023, PROC. 3974/2022-12-E.	4.398,68	4.398,68
29/09/2023	2023NS020431	1444000000 00306524000377	PGTO. NFS-E-138 - LEISTUNG COMERC E SERV DE SIST DE ENERG LTDA. SERV DE MANUT PREV E CORRET C/ FORNEC de PEÇAS EM SIST NOBREAKS DA EBC. NO DF, RJ E SP.CONF. CONTR.EBC/DOTEC/Nº0113/2020-TA.02. REF. 22/08 a 21/09/2023. - DOC74101314 - P ROC. 53400-000186/2023-55-E.	13.005,00	90.000,00 76.995,00
29/09/2023	2023NS020142	1444000000 00719161000130	PGTO BOL-5115A (NOSSO Nº 01/213000115726-6) - CONDOMÍNIO DO EDIFÍCIO SUPER CE NTER VENÂNCIO 2000. TAXA DE CONDOMÍNIO E ÁGUA/ESGOTO REFERENTE À ÁREA LOCADA P ELA EBC EM BRASÍLIA-DF. OFÍCIO Nº 02/2022/GAGER/GXADM/DIAFI - COMP: CONDOM. 10 /2023. Agua esgoto 09/2023, Proc. 53400-000029/2023-40-e.	182.112,99	182.112,99
29/09/2023	2023NS019612	1444000000 02264469000163	PGTO BOLETO-0100-041149(NOSSO Nº 09/00000411149-7) - CONDOMINIO PICO DO JARAGU A. COMPARTILHAMENTO DE INFRAESTRUTURA DO CONDOMÍNIO PICO DO JARAGUÁ, ENTIDADE REPRESENTANTE DA BANDEIRANTES E GLOBO, PARA O COMPARTILHAMENTO DE INFRAESTRUTURA NO BAIRRO DO JARAGUÁ, CIDADE DE SÃO PAULO/SP, PARA ATENDER AS NECESSIDADES DA EBC. REF. SET/2023. PROCESSO- 53400-000202/2023-18-e.	14.742,90	14.742,90
29/09/2023	2023NS020155	1444000000 02621577000146	PAGTO DAS NFS-E-2308/2309, FAT-13465/13466/13467 (DOC96786464 - PEÇA 81), NFS-E-2304/2305, FAT-13459/13460/13461(DOC937883861 - PEÇA 82) - INTERTRADE BRASIL , TELECOMUNICACOES MULTIMIDIA, PELOS SERVICOS DE PRODUCAO DE TV E DE TRANSMISSAO DIGITAL EM BANDA C E/OU BANDA KU, CONT. EBC/DOTEC/0036/22. COMP: AGOSTO/2023. PROC. 0169/2023-18-E.	800,27	79.545,00 78.744,73
29/09/2023	2023NS020161	1444000000 02621577000146	PAGTO DAS NFS-E-2300/2301, FAT-13452/13453/13454 (DOC20339340 - PEÇA 83), NFS-E-2302/2303, FAT-13455/13456/13457/13458(DOC75040130 - PEÇA 84) - INTERTRADE BRASIL, TELECOMUNICACOES MULTIMIDIA, PELOS SERVICOS DE PRODUCAO DE TV E DE TRANSMISSAO DIGITAL EM BANDA C E/OU BANDA KU, CONT. EBC/DOTEC/0036/22. COMP: AGOSTO/2023. PROC. 0169/2023-18-E.	10.636,72	103.960,00 93.323,28
29/09/2023	2023NS020173	1444000000 02621577000146	PAGTO DAS NFS-E-2288/2289, FAT-13431/13432/13433/13434/13435 (DOC98709655 - PEÇA 88), NFS-E-2295/2296, FAT-13445/13446/13447(DOC18942186 - PEÇA 87), NFS-E-2297, FAT-13448(DOC34529745 - PEÇA 86) - INTERTRADE BRASIL, TELECOMUNICACOES MULTIMIDIA, PELOS SERVICOS DE PRODUCAO DE TV E DE TRANSMISSAO DIGITAL EM BANDA C E/OU BANDA KU, CONT. EBC/DOTEC/0036/22. COMP: AGOSTO/2023. PROC. 0169/2023-18-E.	12.453,70	124.510,00 112.056,30

SOLUÇÕES GOVERNAMENTAIS

29/09/2023	2023NS020177	1444000000 02621577000146	PAGTO DAS NFS-E-2282/2283/2284/2285/2286/2287 (DOC71424126 - PEÇA 90), NFS-E-2 290/2291/2292, FAT-13436/13437/13438/13439/13440/13441(DOC35464548 - PEÇA 89) - INTERTRADE BRASIL, TELECOMUNICACOES MULTIMIDIA, PELOS SERVICOS DE PRODUCAO D E TV E DE TRANSMISSAO DIGITAL EM BANDA C E/OU BANDA KU, CONT. EBC/DOTEC/0036/2 2. COMP: AGOSTO/2023. PROC. 0169/2023-18-E.	14.473,80	123.400,00	108.926,20
29/09/2023	2023NS019465	1444000000 02676310000156	APROPRIACAO DFATURAS - 130788/130789/130790/130791/130792/130794/130796/130989 /130990/131294(HOSPEDAGEM)- IDEIAS TURISMO EIRELI - CONT/EBC/0058/2022 - SERV DE AGENCIAMENTO DE VIAGENS, COMPREENDENDO O FORNECTO DE PASSAGENS AÉREAS, RODO VIARIOS,AQUAVI E FERROVIÁRIAS, NAC E INTERNAC,SIMPLES OU CONJUGADAS, DE FORMA REGULAR E A INTERMEDIACÃO DE SERV DE RES E CONTRAT EM HOTÉIS E LOC DE VEÍCULOS E EMISSAO DE SEGURO VIAGEM, REF. 01/08 a 31/08/2023. PROC. 53400-002152/2023	1.548,80	44.732,94	43.184,14
29/09/2023	2023NS019347	1444000000 03768803000189	PGTO NFE- 1289 - MITI MIDIA INTERATIVA E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA. SERV D E CHECKING P/ MONITORAM DIÁRIO E CONT DOS PROGR E INTERPROGRAMAS EXIB NA PROGR AMAÇÃO DA TV NBR. CONT. EBC/COORD-CM/N.0061/2018. COMP: 17/07/2023 a 16/08/202 3- PROC: 53400-000017/2023-15-e.	686,38	44.750,00	4.063,62
29/09/2023	2023NS020163	1444000000 04067191000160	PAGTO FAT-10938-NOSSO NR.09/23/103260007-1) - EDITORA GLOBO SA. LICENÇA TEMPOR ÁRIA E NÃO EXCLUS DE CONTEÚDO PUBLICADO NO JORNAL O GLOBO, DIARIAMENTE, P/ USO E REPRODUÇÃO INTEGRAL DOS PRODUTOS DE CLIPPING, NAS PALATAFORMAS DENOMINADAS CLIPPING EBC, MÍDIA DIGITAL E NOS RELATÓRIOS TEMÁTICOS SOB DEMANDA P DISPONIB ILIZAÇÃO AOS SEUS CLIENTES. CONT. EBC/COORD-CM/N.0022/19. COMP: 23/08 a 22/09/ 2023. PROC. 53400-000076/2023-93-e.	1.411,26	14.933,97	13.522,71
29/09/2023	2023NS020543	1444000000 05156509000141	PGTO RECIBO - 09/2023- EDIFICIO CAMPANELLA. ALUGUEL DE ESPAÇO LOCALIZADO NA AV . CAMPANELLA, 1297, SÃO PAULO-SP, PARA INSTALACAO DE TRANSMISSOR E ANTENA. CON TR.EBC/DIGER/Nº003/2021. REF: SETEMBRO/2023. PROC: 53400-000198/2023-80-e.	446,43	4.724,16	4.277,73
29/09/2023	2023NS019035	1444000000 05317767000162	PGTO RECIBO - SETEMBRO/2023 - Parcelas 10/12 - ESPAÇO NEGOCIOS IMOBILIARIOS LT DA. ALUGUEL DO IMÓVEL LOCALIZADO NA AV. MOFARREJ, 1.200, VILA LEOPOLDINA, SÃO PAULO-SP. CONTR.EBC/COORD-CM/Nº0061/2016-TA.01. COMP: SETEMBRO/2023, PROC: 092 /2023-86-E.	6.476,34	68.532,67	62.056,33
29/09/2023	2023NS020107	1444000000 07560370000122	PGTO BOLETO-115725(NOSSO NR.26142500000115725)- AR EMPREENDIMENTOS, PARTICIPAÇ OES E SERVIÇOS. LOCAÇÃO DE IMOVEL NO SETOR COMERCIAL SUL, P/ FUNCIONAMENTO DAS ATIVIDADES DA EBC EM BSB-DF. CONTR.EBC/DAF/GECONT/COORD-CM-Nº0081/2009. COMP: SETEMBRO/2023 - PROCESSO. 53400-000103/2023-28-e.	41.444,52	438.566,39	397.121,87



SOLUÇÕES GOVERNAMENTAIS

29/09/2023	2023NS019905	1444000000 08202383000192	PAGTO NFSE-1154 - ALBERTO ANTONIO ALVES DE OLIVEIRA GRANATO, PRESTACAO DE SERVICOS DE INTERPRETACAO SIMUTANEA/CONSECUTIVA/ DE LIBRAS, CONT.EBC/DIJOR/nr.0053 /2021, REF. 14/08/2023 a 13/09/2023, PROC. 53400-000100/2023-94-e.	21.633,15	85.002,51	63.369,36
29/09/2023	2023NS020179	1444000000 08290111000191	PGTO FATURAS - 4089/4103/4064/4104 - TRANSPORTADORA NEY DAS MUDANÇAS LTDA ME. PRESTACAO DE SERVICOS DE TRANSP RODOV ESTAD E INTERESTAD DE OBJETOS, POR DEMANDA. CONT.EBC/COORD-CM/Nº0064/2018-TA.02. COMP: AGOSTO/2023. 53400-000034/2023 -52-e.		2.406,74	2.406,74
29/09/2023	2023NS019535	1444000000 09014855000146	PAGTO. NFE-478 - CENTRAL ADMINISTRACAO E SERVICOS EIRELI. PREST. DE SERV. DE LIMP.,HIG. ASSEIO, E CONS., LAV. DE VEIC. E DE COZINHA, DE NAT. CONT. DOS BENS MOVEIS E IMOVEIS, COM O FORNECIM. DE EQUIP. UTENSI., SANEANTES, MAT. DE HIG. LIMP.DE PRIM. QUALID, NAS DEP. DA EBC EM BSB/DF. CONT. EBC/0059/2022. COMP: SETEMBRO/2023, PROC. 0093/2023-21-E.	45.894,47	204.479,28	158.584,81
29/09/2023	2023NS019485	1444000000 10687537000125	PGTO NFSE-1531 - JB ALIMENTAÇÃO E SERVIÇOS LTDA. SERVICOS CONTINUADOS DE LIMPEZA EM BENS MÓVEIS E IMÓVEIS, COM O FORNECIMENTO DE EQUIPAMENTOS EM GERAL, UTENSIÍOS, SANEANTES, MATERIAIS DE HIGIENE E MATERIAIS DE LIMPEA NS DEPENDÊNCIAS DA EBC NO RIO DE JANEIRO. CONTRATO EBC/DIAFI/CONTRATO Nº 089/2022. COMP: 21/07 /2023 a 20/08/2023. PROC. 53400-00010/2023-01-E.		34.430,16	34.430,16
29/09/2023	2023NS019608	1444000000 11162311000173	PGTO DAS NFE - 1414/1415/1416 - R7 FACILITES SERV DE ENGEN EIRELI, PRESTACAO D E SERVICOS CONTINUADOS DE CONDUCAO DE VEICULOS AUTOMOTORES, POR MEIO DE MOTORISTAS PROFISSIONAIS, A SEREM PRESTADOS NA SEDE DA EBC-BSB/DF. CONT.EBC/COORD-CM /Nº0101/2021. COMP: AGOSTO/2023 - PROC: 53400-000013/2023-37-e.	7.714,55	51.602,29	43.887,74
29/09/2023	2023NS020106	1444000000 11162311000173	PGTO DAS NFE - 1428/1429/1430 (SER/DISP.MAQ.9409/9410(MATERIAL), R7 FACILITE S SERV DE ENGEN EIRELI. Prestação de serviços de manutenção predial, no âmbito da cidade do RIO DE JANEIRO/RJ. CONT.EBC/COORD-CM/0096/2021. COMP: 21/08/2023 a 20/09/2023. Processo 53400-000014/2023-81-E.	27.077,35	260.912,20	233.834,85
29/09/2023	2023NS019528	1444000000 12369441000144	PAGAMENTO NFS-e-5675 - CONSEG EQUIPAMENTOS E SISTEMAS CONTRA INCÊNDIO LTDA-ME SERVICOS EM PREVENÇÃO E COMBATE A INCÊNDIO COM ATENDIMENTO EMERGENCIAL DE PRIMEIROS SOCORROS AOS EMPREGADOS,PRESTADORES DE SERVICOS E VISITANTE POR MEIO DE BRIGADA COMPOSTA DE BOMBEIROS CIVIL E SOCORRISTAS, NO RIO DE JANEIRO/RJ - CONTRATO 0095/2021 - COMP. 20/08/2023 a 21/09/2023. PROC. 53400-000016/2023-71-e.	5.678,10	51.619,09	45.940,96
29/09/2023	2023NS019537	1444000000 12966492000153	PGTO NFS-E-5229 - SAVVY SERVIÇOS EIRELI. SERVIÇO CONTÍNUO DE MAQUIAGEM E PENTEADO DOS APRESENTADORES, REPÓRTERES E CONVIDADOS DE PROGRAMAS DA EBC-BRASILIA-DF, CONTR.EBC/COORD-CM/Nº0078/2018. PERÍODO: 21/08 a 20/09/2023, Proc. 53400-000021/2023-83-e.	4.193,16	17.194,97	13.001,81

SOLUÇÕES GOVERNAMENTAIS

29/09/2023	2023NS019469	1444000000 22352991000104	PGTO BOLETO - 10.S807/08 - NOSSO Nº: 09/13326404000-3 - CONDOMÍNIO EDIFÍCIO LONDRES. TAXA DE CONDOMÍNIO REFERENTE ÀS SALAS 807/808 DO ED LONDRES, LOCALIZ NA AV AMAZONAS, Nº 311, DE PROPRIEDADE DA EBC EM BELO HORIZONTE/MG. RMS 021/2023 -CGIMV, DURANTE O EXERCÍCIO DE 2023, REF: OUTUBRO/23. PROC: 003969/2022-18-E.	792,00	792,00
29/09/2023	2023NS020153	1444000000 29172810000107	PGTO NFS-E-064 - TDA COMUNICAÇÃO E PRODUÇÃO ARTÍSTICAS EIRELE. PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE APOIO NA REALIZAÇÃO DE EVENTOS PELO CENTENÁRIO DA RÁDIO MEC, NO THEATRO MUNICIPAL DO RIO DE JANEIRO E NA SALA CECÍLIA MEIRELES, NO RIO DE JANEIRO COMP:08 A 25/09/2023, PROC: 364/2023-E.	61.970,00	61.970,00
29/09/2023	2023NS019877	1444000000 34055368000179	PGTO FATURA - 6660861(NOSSO Nº 109/01048780-2)- ABERT ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE EMISSORAS DE RÁDIO E TELEVISÃO. FILIAÇÃO DA EBC À ABERT. COMP: setembro/2023 - PROC: 53400-000114/2023-16-e.	3.364,88	3.364,88
29/09/2023	2023NS019464	1444000000 37051216000196	PGTO BOL 2738838 (NOSSO Nº 28749020305745685) - CONDOMÍNIO DO BLOCO C DA SQS 208. TAXA DE CONDOMÍNIO E TAXA EXTRA DO IMÓVEL LOCALIZADO A SQS 208, BLOCO C, APTO 101, BRASÍLIA/DF. RMS 0016/2023-CGIMV. COMP: OUTUBRO/2023. PROC: 3965/2022-21.	1.700,00	1.700,00
29/09/2023	2023NS19463	1444000000 37318313000100	PAGTO N. DOCUMENTO: 42680824 - 4º OFÍCIO DO GUARÁ - OPERADOR NACIONAL DO SISTEMA DE REGISTRO ELET - TAXAS CARTORIAIS REFERENTES AOS IMÓVEIS SOB RESPONSABILIDADE DA EBC - DO OPERADOR NACIONAL DO REGISTRO DE IMÓVEL. (N.NUMERO 342618500 42680824). PROC. 53400-003963/2022-32-e.	162,40	162,40
29/09/2023	2023019615	1444000000 42196550000925	PAGTO NFe - 270- KANTAR IBOPE PESQUISA DE MÍDIA LTDA - PESQUISA DE MERCADO E DE OPINIÃO PÚBLICA - COMPETÊNCIA: 01/08/23 a 31/08/23 CONTRATO - 0003/2020. ?PROCESSO-53400-000035/2023-05-e.	3.158,85	21.860,56 18.701,71
29/09/2023	2023NS019620	1444000000 42196550000925	PAGTO NFS-e-302/312 - KANTAR IBOPE PESQUISA DE MÍDIA LTDA - REFERENTE AOS VALORES DOS SERVIÇOS TV, CONTRATADOS COM A KANTAR IBOPE MÍDIA. COMPETÊNCIA: SETEMBRO/2023. CONTRATO - 0012/2020. ?PROCESSO-0049/2023-11-e.	42.248,12	292.374,50 250.126,38
29/09/2023	2023091529	1444000000 72619976000158	PAGAMENTO NFS-E-367/368 - ÁGIL EMPRESA DE VIGILÂNCIA LTDA - referente ao Contrato EBC/COORD-CM/Nº 0028/2020. Prestação de serviços ostensivos de vigilância armada para segurança física dos empregados, materiais, equipamentos, instalações, prédios, veículos e unidades móveis da EBC no Distrito Federal, durante o exercício de 2023. COMP. SETEMBRO/2023. PROC. 53400-000066/2023-58-e.	70.995,72	278.961,55 207.965,83
29/09/2023	2023NS019346	1444000000 97533542000161	PAGTO NFE-0046 - ENERVISA - COMERCIO E SERVIÇOS ELÉTRICOS LTDA. MANUTENÇÃO PREVENTIVA, CORRETIVA E CONTINUADA DE SUBESTAÇÕES DE ENERGIA EM BRASÍLIA E RIO DE JANEIRO, EM ATENDIMENTO ÀS NECESSIDADES DA EBC. CONT.EBC/0093/2021. REF. 08 a 15/08/2023. PROC - 0139/2023-10-e.	455,26	13.589,74 13.134,48

TOTAL	4.445.857,59
-------	--------------

Foram aplicados testes de rec culos a fim de constatar se o valor descrito no contrato global corresponde ao número de parcelas e não foram encontradas divergências nos c culos das parcelas, a exce o do caso do contrato com o fornecedor **REZA BRAVA PRODUCAO E COMUNICACAO AUDIOVISUAL LTDA** em que não foi identificado número de parcelas a serem pagas, porém tal fato pode advir do pagamento a vista ou postergado do mesmo.

A EBC esclarece que os achados de auditoria acima citados decorrem dos seguintes fatos contábeis.

- Contrato 79/2021 – Pago em 03/12/2021, em uma única parcela de R\$30.000,00
- Contrato 61/2020 – Pago em 13/10/2020, em uma única parcela de R\$132.000,00
- Contrato 1016/2019 – Pago em 31/10/2019, em uma única parcela de R\$195.000,00

7.3.3 OUTRAS OBRIGA OES A CURTO PRAZO

A conta evidência determinadas como “Transferências Financeiras a Comprovar” que estão atreladas Termo de Execu o Descentralizada - TED firmado com a Agência Nacional de Cinema – ANCINE no valor de R\$ 3.354.206,54.

NÚMERO	UNIDADE DESCENTRALIZADORA	VALOR – R\$
685312	ANCINE – 2ª EDI�O	3.354.206,54
TOTAL		3.354.206,54

Não ficou claro a motiva o e o critério de mensura o da respectiva com o enunciado na nota explicativa a um usuário final da informa o, sem que o mesmo, não tenha informa o pertinentes a entidade não difundida ao público geral.

- ❖ **RECOMENDAMOS** que a nota explicativa número 16 detalhe a apropriação da conta, seus critérios de mensuração, principalmente pelo fato do uso do termo “**Transferências Financeiras a Comprovar**”.

7.4 PASSIVO NÃO CIRCULANTE

7.4.1 OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

PONTUAMOS que há a evidenciação de registro de Fornecedores no montante de R\$ 42.762,32 cuja justificativa realizada pela EBC é de que se trata de valores devidos a fornecedores de serviços que se encontram sob ação judicial, em razão de reclamações trabalhistas não cumpridas pelas empresas contratadas.

- ❖ **RECOMENDAMOS** que a conta seja transferida para a rubrica de **PROVISÕES DO PASSIVO**, e passe a ser analisada conforme os critérios de estipulação contidas na NBC TG 25, na forma de constituição como **PROVÁVEL, POSSÍVEL, RETOMO**.

8. OUTROS ASSUNTOS DO RELATÓRIO DE AUDITORIA

8.1 OBRIGAÇÕES FISCAIS ACESSÓRIAS

Foram analisadas as obrigações acessórias que foram cumpridas junto à Receita Federal do Brasil no terceiro trimestre de 2023 e não foi constatado qualquer divergência.

8.2 CONFERÊNCIA DE RETENÇÕES

Por amostragem, foram analisadas as retenções de impostos e recolhimento dos mesmos junto à Receita Federal do Brasil e outros órgãos competentes e não foi constatado nenhuma divergência.

8.3 COMPARATIVO DE RECEITAS

Foi avaliado o Relatório Comparativo de Receitas pela composi o do faturamento e o mesmo está de acordo com as exigências da Lei 4.320/64 e conciliado com o Balancete de Verifica o em 30/09/2023.

Conforme evidenciado pela própria EBC.

Receita Realizada Por Fonte de Recursos - até 3  trimestre de 2023

M�s Base Lanamento	JANEIRO		FEVEREIRO		MARCO		ABRIL		MAIO		JUNHO		JULHO		AGOSTO		SETEMBRO		
	Saldo - Monda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Monda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Monda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Monda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Monda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Monda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Monda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Monda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Monda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Monda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Monda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Monda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Monda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Monda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Monda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Monda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Monda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Monda Origem (Conta Contábil)	
13211001 CONTRIB./FOMENTO RADIOFISICO PUBLICA-PRINC	46.773,04	105.086,55	231.464.848,19	231.086,839,61	232.172.137,88	232.716.151,23	232.386.617,48	232.482.300,52	232.538.065,89										
13211002 CONTRIB./FOMENTO RADIOFISICO PUBLICA-PRINC				6,58	6,58	6,58	6,58	6,58	6,58										
13211003 CONTRIB./FOMENTO RADIOFISICO PUBLICA-PRINC	18.211,60	36.409,72	114.793,87	134.261,25	206.511,78	238.272,27	247.790,47	276.170,53	295.241,83										
72211001 CONTRIB./FOMENTO RADIOFISICO PUBLICA-PRINC			105.549,46	107.665,25	108.688,10	109.177,31	109.808,86	113.201,94	113.559,77										
72211002 CONTRIB./FOMENTO RADIOFISICO PUBLICA-PRINC							3,03	3,03	3,03										
13211001 CONTRIB./FOMENTO RADIOFISICO PUBLICA-PRINC							-45,33	-21,75	-257,37	(1.204,82)	(1.227,07)	(1.592,21)							
13211001 CONTRIB./FOMENTO RADIOFISICO PUBLICA-PRINC								-20,98	-20,98	(20,98)	(20,98)	(20,98)							
13211003 CONTRIB./FOMENTO RADIOFISICO PUBLICA-PRINC		-382,13	-382,13	-382,13	-382,13	-382,13	-382,13	(382,13)	(382,13)	(382,13)	(382,13)	(382,13)							
72211001 CONTRIB./FOMENTO RADIOFISICO PUBLICA-PRINC								-24,7	-24,7	(24,7)	(24,7)	(24,7)							
Indicador Pública	64.602,61	141.084,14	231.684.810,39	232.228.239,23	232.439.704,68	233.093.326,13	232.742.194,00	232.863.677,72	232.928.887,08										
13211001 RECEBIMENTO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	2.781.284,93	5.131.897,34	7.731.933,51	10.418.404,17	12.777.335,72	15.006.020,10	17.279.814,38	19.235.338,80	21.556.326,47										
16110101 SERV.ADMNISTRATE COMERCIAIS ORC�-PRINC	3.828.400,51	4.415.559,74	4.699.779,08	5.773.460,66	10.276.810,39	16.834.440,14	17.838.355,09	21.082.064,24	21.632.610,13										
16999921 OUTRAS REC.HABITAC.M.PROJ.ESP-PRINC	78.392,04	117.246,93	125.584,07	643.380,10	650.983,85	793.253,83	825.257,68	877.876,55	1.100.362,70										
16999921 OUTRAS REC.HABITAC.M.PROJ.ESP-PRINC					-6.164,84	-6.164,84	-6.164,84	(6.164,84)	(6.164,84)										
ORC�MENTO	5.654.879,56	9.684.204,03	12.207.266,66	16.837.680,09	24.090.735,32	32.627.049,28	35.537.042,32	41.186.114,26	48.282.619,67										
13211001 RECEBIMENTO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	-0,01	0,01	0,03	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,13										
RECEITA	-0,01	0,01	0,03	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,13										
Total	5.718.682,06	9.825.789,18	244.242.077,08	249.066.055,37	256.440.440,28	265.231.174,49	268.280.096,41	274.049.142,08	278.212.476,28										

8.4 MEMORIA DE CÁLCULO TRIBUTÁRIA

Foram revistas as memórias de cálculo, por meio de amostra de itens, referentes aos impostos de **ICMS**, **IRPJ**, **IRRF** e **ISSQN**, além das contribui es sociais da **CSLL** e **PASEP**, e não foram encontradas divergências de valores e formas de escritura o.

Tributo	Base de cálculo	Devido
ICMS DIFAL	R\$ 69.903,73	R\$ 5.084,22
IRRF	Imune	R\$ 0,00
ISS	R\$ 1.441.632,41	R\$ 11.955,93
PASEP	R\$ 6.453.490,73	R\$ 110.544,22
COFINS	R\$ 6.781.151,60	R\$ 585.111,82
IRPJ	Imune	R\$ 0,00

CSLL	Suspensão	R\$ 0,00
Total	R\$ 14.746.178,47	R\$ 712.696,19

8.6 LAUDO DO IMPAIRMENT TESTE

Foi avaliado o último Laudo referente aos testes de recuperabilidade, conforme acordado com a entidade, nossas recomendações relacionadas as avaliações a valores de mercado já foram apreciadas pela EBC e está em análise para aplicação da anulabilidade dos relatórios.

8.7 CONTROLES INTERNOS

Foram revistos os relatórios apresentados pela auditoria interna da entidade e não foram encontradas divergências com os achados de auditoria que foram identificados com os testes realizados pela auditoria externa e independente, deste modo, é possível haver asseguração razoável a respeito dos controles realizados pela **EBC**.

8.8 ATAS DAS ASSEMBLEIAS

Foram lidas e analisadas todas as Atas encaminhadas em Checklist, a fim de validar as informações referentes aos aspectos patrimoniais tratados.

8.9 RELAÇÃO NOMINAL DE CONCURSOS, JOVENS APRENDIZES E ESTAGIÁRIOS

A análise de não cumprimento dos itens mínimos de jovens aprendizes e estágios já foi apontado em auditorias anteriores, porém a **EBC** esclarece que atualmente encontra-se limitada a cumprir tais percentuais pela impossibilidade atual de aplicação de concursos públicos, dessa forma,

mantemos nosso apontamento quanto aos achados, mas não evidenciaremos tais recomenda es para os próximos relatórios, visto a incapacidade atual da Entidade quanto a aplica o da recomenda o.

9. CONCLUSÃO

As **DEMONSTRA OES CONTÁBEIS** da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A - EBC** apresentadas a esta Auditoria estão baseadas na Estrutura Conceitual NBR TSP, Lei 4.320/64 e MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

CONSIDERANDO as evidências de auditoria e tudo que foi explanado neste Relatório de Auditoria:

CONCLUÍMOS que as **DEMONSTRA OES CONTÁBEIS** apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posi o patrimonial e financeira da **EMPRESA BRASIL DE COMUNICA O S.A – EBC** em 30 de setembro de 2023, o desempenho de suas opera es para o exercício findo nesta data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, Normas Brasileiras de Contabilidade, Lei 6.404/76 (atualizada).



F bia Marques Braga.

CRC 013977/DF.

Metrópole Solu es Governamentais.

Responsável Técnica: F bia Marques Braga – CRC 013977/DF – Auditora registrada no IBRACON – Instituto dos Auditores Independentes do Brasil sob número 5217 – COMPLIANCE FGV.



Reinaldo Santos Oliveira Junior

CRC 006350/SE.

Responsável Técnico: Reinaldo Santos Oliveira Junior

- CRC 006350/SE - CVM 12.629 - Auditor registrado no CNAI - Cadastro Nacional de Auditores Independentes sob número 4309.

58



José Marcos Mota Bezerra Júnior.

CRC DF- 028585/O-8.

Metrópole Soluções Governamentais.

Responsável Técnica: Fábيا Marques Braga – CRC 013977/DF – Auditora registrada no IBRACON – Instituto dos Auditores Independentes do Brasil sob número 5217 – COMPLIANCE FGV.

1. ANEXOS

1.1 BALANÇO PATRIMONIAL

	30/09/2023	31/12/2022
ATIVO	<u>629.244.491,80</u>	<u>600.403.542,34</u>
ATIVO CIRCULANTE	<u>354.253.912,73</u>	<u>336.275.353,49</u>
Caixa e Equivalente de Caixa (04)	<u>301.467.926,68</u>	<u>293.458.945,69</u>
Aplicações Financeiras (4.2)	271.713.651,93	269.007.325,33
Recursos Liberados Pelo Tesouro Nacional (4.3)	29.754.274,75	24.451.620,36
Créditos a Curto Prazo	<u>9.709.864,85</u>	<u>8.024.725,69</u>
Clientes – Duplicatas a Receber (05)	10.956.737,87	8.915.506,48
Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa (3.2)	(1.246.873,02)	(890.780,79)
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	<u>41.081.675,02</u>	<u>32.327.066,87</u>
Adiantamentos Concedidos	<u>9.681.275,34</u>	<u>387.055,13</u>
A Pessoal (6.1.1)	8.935.764,51	387.055,13
Para Suprimento de Fundos (6.1.2)	184.369,78	-
Outros Adiantamentos (6.1.3)	561.141,05	-
Tributos a Recuperar/Compensar (3.8)	28.673.613,54	29.127.315,26
Outros Créditos a Receber (07)	2.726.786,14	2.812.696,48
Estoque – Almoarifado (3.3)	1.581.237,77	2.464.615,24
Despesas Antecipadas (08)	413.208,41	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	<u>274.990.579,07</u>	<u>264.128.188,85</u>
Realizável a Longo Prazo	<u>76.499.554,15</u>	<u>72.965.593,67</u>
Clientes – Créditos a Longo Prazo (9.1)	1.915.227,09	1.915.227,09
Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa (3.2)	(1.915.227,09)	(1.915.227,09)
Depósitos Para Interposição de Recursos (9.2)	44.948.937,37	44.145.659,18
Créditos a Receber Por Alienação de Bens Móveis/Imóveis (9.3)	32.965.974,27	30.056.938,93
Ajuste de Perdas de Outros Créditos (9.3.3)	(1.612.991,93)	(1.431.006,63)
Créditos Diversos a Receber a Longo Prazo (9.4)	197.634,44	194.002,19
Investimentos	<u>57.261,10</u>	<u>57.261,10</u>
Participações Societárias (3.4)	57.261,10	57.261,10
Imobilizado (3.5)	<u>90.889.507,16</u>	<u>83.311.943,29</u>
Bens Móveis	<u>74.323.187,23</u>	<u>66.663.173,01</u>
Bens Móveis (3.5.2)	396.204.599,17	380.292.171,40
Depreciações (3.7)	(319.864.892,31)	(311.610.264,60)
Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis (3.5.2)	(2.016.519,63)	(2.018.733,79)
Bens Imóveis	<u>16.566.319,93</u>	<u>16.648.770,28</u>
Bens Imóveis (3.5.1)	29.560.133,73	29.560.133,73

SOLUÇÕES GOVERNAMENTAIS

Depreciações (3.7)	(12.993.813,80)	(12.911.363,45)
Intangível (3.6)	<u>107.544.256,66</u>	<u>107.793.390,79</u>
Softwares	80.336,41	290.434,18
Softwares	20.405.603,90	20.405.603,90
Amortizações (3.7)	(20.159.437,45)	(19.829.339,68)
Redução ao Valor Recuperável de Softwares (3.6.1)	(165.830,04)	(285.830,04)
Marcas, Direitos e Patentes (3.6.1)	<u>107.463.920,25</u>	<u>107.502.956,61</u>
Marcas, Direitos e Patentes	255.653,78	254.077,78
Concessão de Direito de Uso (3.6.1)	140.256.710,26	140.256.710,26
Amortizações (3.7)	(33.048.025,67)	(33.007.413,31)
Redução ao Valor Recuperável de Marcas/Patentes (3.6.1)	(418,12)	(418,12)
	30/09/2023	31/12/2022
PASSIVO	<u>629.244.491,80</u>	<u>600.403.542,34</u>
PASSIVO CIRCULANTE	<u>163.652.470,40</u>	<u>133.915.703,35</u>
Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assist. a Pagar (10)	<u>81.043.097,77</u>	<u>16.285.785,32</u>
Salários, Remunerações e Benefícios (10.1.a)	58.272.296,84	15.760.062,86
Encargos Sociais a Recolher (10.1.b)	22.770.800,93	525.722,46
Fornecedores e Contas a Pagar (11)	<u>4.445.887,59</u>	<u>2.155.358,70</u>
Fornecedores	4.445.887,59	2.155.358,70
Obrigações Tributárias (12)	325.482,73	1.364,58
Provisões a Curto Prazo (13)	<u>61.188.594,19</u>	<u>95.696.179,33</u>
Para Indenizações Trabalhistas (13.1)	48.203.755,58	49.359.641,17
Para Riscos Cíveis (13.2)	12.984.838,61	11.622.170,60
Para Férias (13.4)	-	25.619.459,45
Para Encargos Sociais Sobre Férias e 13º Salário (13.4)	-	9.094.908,11
Demais Obrigações a Curto Prazo	<u>16.649.408,12</u>	<u>19.777.015,42</u>
Consignações (14)	<u>9.646.053,98</u>	<u>3.963.002,72</u>
Previdência Social (14.1)	1.607.788,97	130.569,99
Tributos do Tesouro Nacional (14.2)	4.060.948,74	122.791,41
Tributos Estaduais e Municipais (14.3)	86.282,03	2.708,96
Outros Consignatários (14.4)	3.891.034,24	3.706.932,36
Depósitos Não Judiciais	<u>3.411.742,45</u>	<u>5.698.069,02</u>
Créditos de Veículos de Comunicação e Outros (15)	3.411.742,45	5.698.069,02
Outras Obrigações a Curto Prazo (16)	<u>3.591.611,69</u>	<u>10.115.943,68</u>
Transferências Financeiras a Comprovar - TED (16.1)	3.354.206,54	10.082.295,67
Outras Obrigações (16.2)	237.405,15	33.648,01
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	<u>7.042.762,32</u>	<u>8.278.447,34</u>

SOLUÇÕES GOVERNAMENTAIS

Fornecedores (18.1)	42.762,32	42.762,32
Demais Obrigações a Longo Prazo	<u>7.000.000,00</u>	<u>8.235.685,02</u>
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital (18.2)	-	1.235.685,02
Contrato de Gestão (18.3)	7.000.000,00	7.000.000,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>458.549.259,08</u>	<u>458.209.391,65</u>
Capital Realizado	<u>358.133.483,71</u>	<u>334.391.034,26</u>
Capital Social Subscrito (20.1)	358.133.483,71	334.391.034,26
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital (20.2)	16.020.641,98	22.506.764,43
Reservas de Lucros	<u>101.311.592,96</u>	<u>101.311.592,96</u>
Reserva Legal (20.3.2)	20.581.578,18	20.581.578,18
Reserva de Incentivos Fiscais (20.3.3)	80.730.014,78	80.730.014,78
Resultado do Período (20.3.1)	(10.625.675,01)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores (20.4)	(6.290.784,56)	-

1.2 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	30/09/2023	30/09/2022
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	<u>26.209.931,34</u>	<u>38.614.246,35</u>
Serviços de Comunicação ⁽²⁴⁾	21.198.719,20	32.903.321,41
Serviços de Agenciamento de Publicidade Legal ⁽²⁴⁾	5.011.212,14	5.710.924,94
DEDUÇÕES DA RECEITA	<u>(2.929.307,37)</u>	<u>(3.040.997,80)</u>
Cancelamentos de Receitas ⁽²⁶⁾	(636.829,03)	(251.111,75)
Abatimentos Incondicionais	(820.619,84)	(517.644,18)
Tributos Sobre Receitas de Serviços	<u>(1.471.858,50)</u>	<u>(2.272.241,87)</u>
COFINS	(920.832,82)	(1.396.594,27)
PASEP	(199.644,31)	(302.784,74)
ISS	(351.381,37)	(572.862,86)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	23.280.623,97	35.573.248,55
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS ⁽³³⁾	(330.970.551,46)	(278.593.789,87)
RESULTADO BRUTO	(307.689.927,49)	(243.020.541,32)
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	<u>272.477.256,92</u>	<u>229.302.778,70</u>
Despesas Gerais e Administrativas	<u>(124.414.803,42)</u>	<u>(117.248.124,00)</u>
Pessoal ^(23.1)	<u>(106.263.371,70)</u>	<u>(103.168.431,74)</u>
Salários e Vencimentos	(58.785.876,97)	(57.942.752,19)
Indenizações Trabalhistas	(12.617.592,33)	(13.264.190,80)
Benefícios Sociais	(9.408.447,15)	(8.689.037,63)
Encargos Sociais	(20.095.323,17)	(18.899.876,72)
Previdência Complementar ⁽¹⁷⁾	(5.356.132,08)	(4.372.574,40)
Diárias	(285.914,38)	(124.952,16)
Remuneração de Conselheiros	(302.254,49)	(293.824,74)
Transferências Por Convênios	(597.943,06)	-
Consumo de Materiais ^(23.3)	(982.108,15)	(276.689,43)
Serviços de Terceiros ^(23.2)	<u>(12.134.674,59)</u>	<u>(12.561.996,71)</u>
Públicos	(1.799.678,45)	(2.207.511,23)
Transportes	(1.008.100,77)	(273.270,99)
Técnicos	(158.883,72)	(1.132.266,24)
Conservação e Manutenção	(5.472.057,49)	(5.210.356,41)
Locação de Bens	(2.381.550,67)	(2.034.244,73)
Gerais	(1.314.403,49)	(1.704.347,11)
Impostos e Taxas	(2.057.531,77)	(2.191.455,88)
Depreciações e Amortizações	(7.913.648,34)	(6.774.718,45)
Reversão/(Redução) ao Valor Recuperável de Imobilizado e Intangível	122.214,16	960,99
Reversão de Provisão ⁽³¹⁾	6.000.428,90	8.142.984,12
Termo de Execução Descentralizada – TED ⁽³⁰⁾	6.728.089,13	510.000,00



Transferências do Tesouro Nacional (19)	390.876.681,96	343.746.189,36
Outras Receitas Operacionais (27)	1.388.658,85	4.442.793,69
Outras Despesas Operacionais (28)	(2.101.369,60)	(2.148.080,35)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(35.212.670,57)	(13.717.762,62)
RESULTADO FINANCEIRO (29)	<u>24.586.995,56</u>	<u>24.061.693,60</u>
Receitas Financeiras	24.747.133,31	24.161.291,56
(-) Despesas Financeiras	(160.137,75)	(99.597,96)
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(10.625.675,01)	10.343.930,98
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO (20.3.1)	(10.625.675,01)	10.343.930,98

1.3 DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EVENTOS	CAPITAL SUBSCRITO/ REALIZADO	ADIANT. P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL -AFAC	RESERVA LEGAL	RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDOS EM 31.12.2021	320.218.815,07	14.172.219,19	20.529.154,05	76.817.121,16	-	431.737.309,47
Aumento de Capital (20.2)	14.172.219,19	(14.172.219,19)	-	-	-	-
Adiant. P/ Futuro Aumento de Capital-AFAC (20.2)	-	12.351.678,34	-	-	-	12.351.678,34
Resultado do Período (20.3.1)	-	-	-	-	10.343.930,98	10.343.930,98
Ajustes de Exercícios Anteriores (20.4)	-	-	-	-	32.601,48	32.601,48
SALDOS EM 30.09.2022	334.391.034,26	12.351.678,34	20.529.154,05	76.817.121,16	10.376.532,46	454.465.520,27
SALDOS EM 31.12.2022	334.391.034,26	22.506.764,43	20.581.578,18	80.730.014,78	-	458.209.391,65
Aumento de Capital (20.2)	23.742.449,45	(23.742.449,45)	-	-	-	-
Adiant. P/ Futuro Aumento de Capital-AFAC (Incorp. Bens da União) (20.2)	-	1.235.685,02	-	-	-	1.235.685,02
Adiant. P/ Futuro Aumento de Capital-AFAC (20.2)	-	16.020.641,98	-	-	-	16.020.641,98
Resultado do Período (20.3.1)	-	-	-	-	(10.625.675,01)	(10.625.675,01)
Ajustes de Exercícios Anteriores (20.4)	-	-	-	-	(6.290.784,56)	(6.290.784,56)
SALDOS EM 30.09.2023	358.133.483,71	16.020.641,98	20.581.578,18	80.730.014,78	(16.916.459,57)	458.549.259,08

1.4 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	30/09/2023	30/09/2022
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro (Prejuízo) Líquido do Período (20.3.1)	(10.625.675,01)	10.343.930,98
Ajustado por:		
Ajustes de Exercícios Anteriores	(6.290.784,56)	32.601,48
Depreciações/Amortizações	8.808.346,34	9.105.597,97
Transferências do Tesouro Nacional (19)	(390.876.681,96)	(343.771.286,59)
(Reversão)/Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado e Intangível	(122.214,16)	(960,99)
Provisões	206.782,42	11.955.073,62
Juros Incorridos (Não Pagos)/Recebidos	(2.540.701,69)	(2.102.712,50)
Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa	538.077,53	412.849,62
(Incorporação)/Baixa de Bens Permanente	6.080,06	238.820,03
(Aumento)/Redução de Créditos em Circulação	<u>(11.167.805,44)</u>	<u>(13.132.883,94)</u>
Fornecimentos a Receber	(2.041.231,39)	791.996,56
Créditos Tributários a Compensar e a Recuperar	81.735,82	(1.388.838,50)
Créditos Diversos a Receber	85.910,34	(1.081.957,14)
Adiantamentos Concedidos	(9.294.220,21)	(11.454.084,86)
(Aumento)/Redução nos Estoques de Materiais de Consumo	883.377,47	189.348,25
(Aumento)/Redução de Valores Pendentes a Curto Prazo - Ativo	<u>(413.208,41)</u>	<u>(263.175,87)</u>
(Aumento)/Redução de Ativos Realizáveis a Longo Prazo	<u>(803.278,19)</u>	<u>(2.512.019,87)</u>
Depósitos Realizáveis a Longo Prazo	(803.278,19)	(2.525.128,53)
Créditos Realizáveis a Longo Prazo	-	13.108,66
Aumento/(Redução) de Depósitos	<u>3.396.724,69</u>	<u>2.607.821,87</u>
Consignações	5.686.638,24	4.378.953,56
Depósitos de Diversas Origens	(2.289.913,55)	(1.771.131,69)
Aumento/(Redução) de Obrigações em Circulação	<u>26.133.259,94</u>	<u>4.897.665,19</u>
Fornecedores	2.290.528,89	831.007,91
Pessoal a Pagar	16.892.774,53	(646.152,54)
Encargos Sociais a Recolher	13.150.170,36	4.770.007,79
Obrigações Tributárias	324.118,15	420.469,82
Valores em Trânsito Exigíveis	179.269,17	49.964,75
Outras Obrigações (16)	(6.703.601,16)	(527.632,54)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>(382.867.700,97)</u>	<u>(321.999.330,75)</u>
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(Aquisições) de Ativos Permanentes (3.5.2.1 e 3.6.2)	(16.020.641,98)	(18.920.567,04)

CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(16.020.641,98)	(18.920.567,04)
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Transferências do Tesouro Nacional (19)	390.876.681,96	343.771.286,59
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital (20.2)	16.020.641,98	12.351.678,34
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	406.897.323,94	356.122.964,93
FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	8.008.980,99	15.203.067,14
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	8.008.980,99	15.203.067,14
No Início do Período	293.458.945,69	287.904.937,83
No Final do Período	301.467.926,68	303.108.004,97

1.5 DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

	30/09/2023	%	30/09/2022	%
1-RECEITAS	<u>36.858.445,26</u>	<u>36,56</u>	<u>47.746.176,74</u>	<u>40,37</u>
(1.1) Venda de Serviços	26.209.931,34	25,99	38.614.246,35	32,65
(1.2) Deduções da Receita Bruta	(2.929.307,37)	(2,90)	(3.040.997,80)	(2,57)
(1.3) Outras Receitas	14.117.176,88	14,00	12.585.777,81	10,64
(1.4) Perdas Estimadas em Créd. de Liquidação Duvidosa – Reversão/(Constituição)	(539.355,59)	(0,53)	(412.849,62)	(0,35)
2-INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	<u>343.743.526,44</u>	<u>340,93</u>	<u>290.622.501,02</u>	<u>245,75</u>
(2.1) Custos dos Serviços Vendidos	330.970.551,46	328,26	278.593.789,87	235,58
(2.2) Materiais, Energia, Serviços de Terceiros e Outros	11.333.175,13	11,24	10.804.441,41	9,14
(2.3) Outros Insumos	1.439.799,85	1,43	1.224.269,74	1,03
3-VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	<u>(306.885.081,18)</u>	<u>(304,37)</u>	<u>(242.876.324,28)</u>	<u>(205,38)</u>
4-RETENÇÕES	<u>7.913.648,34</u>	<u>7,85</u>	<u>6.774.718,45</u>	<u>5,73</u>
(4.1) Depreciação, Amortização e Exaustão	7.913.648,34	7,85	6.774.718,45	5,73
5-VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3-4)	<u>(314.798.729,52)</u>	<u>(312,22)</u>	<u>(249.651.042,73)</u>	<u>(211,11)</u>
6-VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	<u>415.623.815,27</u>	<u>412,22</u>	<u>367.907.480,92</u>	<u>311,11</u>
(6.1) Receitas Financeiras	24.747.133,31	24,54	24.161.291,56	20,43
(6.2) Subvenções do Tesouro Nacional	390.876.681,96	387,68	343.746.189,36	290,68
7-VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)	<u>100.825.085,75</u>	<u>100,00</u>	<u>118.256.438,19</u>	<u>100,00</u>
8-DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	<u>100.825.085,75</u>	<u>100,00</u>	<u>118.256.438,19</u>	<u>100,00</u>
(8.1) Pessoal e Encargos	92.615.014,45	91,86	87.341.775,45	73,86
(8.2) Impostos, Taxas e Contribuições	16.294.057,89	16,16	18.436.889,07	15,59
(8.3) Juros e Aluguéis	2.541.688,42	2,52	2.133.842,69	1,80
(8.4) Resultado Líquido do Período	(10.625.675,01)	(10,54)	10.343.930,98	8,75