

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE
CNPJ.: 13.589.270/0001-21



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS EM
31 DE DEZEMBRO 2019

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Demonstrações Contábeis e Financeiras

Em 31 de Dezembro de 2019

Conteúdo

Balanço Patrimonial

Demonstração do Resultado do Período

Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

Demonstração do Fluxo de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Balanco Patrimonial

Em 31 de dezembro de 2019

Em Reais, incluindo os centavos)

ATIVO		
	31.12.2019	31.12.2018
ATIVO CIRCULANTE	5.899.829,20	5.601.062,79
Disponível	5.261.648,83	4.871.909,04
Caixa	3.084,63	4.312,87
Bancos Conta Movimento	126.943,40	30.430,79
Aplicações Financeiras de Líquidez Imediata	5.131.620,80	4.837.165,38
Direitos Realizáveis no Exercício Seguinte	377.634,40	597.232,20
Adiantamentos a Funcionários	126.959,60	122.644,84
Contas a Receber	235.724,74	292.380,23
Valores em Trânsito	694,06	168.545,13
Adiantamentos á Fornecedores	14.256,00	13.662,00
Tributos e Contribuições a Recuperar/Compensar	2.423,04	2.423,04
IRRF Pago Antecipadamente	2.423,04	2.423,04
Despesas Exercício Seguinte	242.091,11	113.466,69
Despesas a Apropriar	7.696,10	7.572,92
Despesas a Apropriar - Recursos Proj. U.E.	14.084,40	35.448,16
Despesas a Apropriar - Recursos Proj. U.E. Abong	220.310,61	70.445,61
Estoque de Material/Mercadorias para Venda	16.031,82	16.031,82
Material de Produção Própria	3.070,00	3.070,00
Material Promocional	12.961,82	12.961,82
Mercadorias Doadas pela RFB	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	8.523.733,22	8.814.791,71
Ativo Realizável a Longo Prazo		
Imobilizado	8.512.982,65	8.803.646,94
Bens e Direitos em Uso	9.270.583,11	9.262.657,08
(-) Depreciação Acumulada	(757.600,46)	(459.010,14)
Bens em Mãos de Terceiros	5.000,00	5.000,00
(-) Depreciação Acumulada	(5.000,00)	(5.000,00)
Investimentos	714,75	714,75
Obras de Arte	171,05	171,05
Ações Telemar (Linhas Telefônicas)	543,70	543,70
Intangível	10.035,82	10.430,02
Programas de Informática	78.254,92	78.254,92
Marcas, Direitos e Patentes	9.424,42	9.424,42
(-) Amortização Acumulada	(77.643,52)	(77.249,32)
TOTAL DO ATIVO	14.423.562,42	14.415.854,50

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Balanço Patrimonial
Em 31 de dezembro de 2019
(Em Reais, incluindo os centavos)

PASSIVO		
	31.12.2019	31.12.2018
PASSIVO CIRCULANTE	451.278,77	378.825,57
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	355.778,62	312.261,63
Obrigações com Empregados	260.254,40	240.634,96
Encargos Sociais a Recolher	95.524,22	71.626,67
Obrigações Tributárias	48.381,15	39.795,95
Impostos e Contribuições a Recolher	48.381,15	39.795,95
Fornecedores	34.125,64	21.859,99
Fornecedores de Serviços	34.125,64	21.859,99
Outras Obrigações	12.993,36	4.908,00
Crédito de Terceiros	12.993,36	4.908,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.131.171,41	1.699.716,63
Receita Diferida	2.131.171,41	1.699.716,63
Receitas Recebidas Antecipadamente	2.131.171,41	1.699.716,63
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11.841.112,24	12.337.312,30
Patrimônio Social	3.677.304,21	3.861.408,16
Ajustes do Exercício Anterior	8.258.450,55	8.241.137,55
Fundo Especiais	418.870,54	418.870,54
Resultado do Período	(513.513,06)	(184.103,95)
TOTAL DO PASSIVO	14.423.562,42	14.415.854,50

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Demonstração do Resultado do Período
Período Findo em 31 de Dezembro de 2019
(Em Reais, incluindo os centavos)

	31.12.2019	31.12.2018
RECEITA OPERACIONAL	7.770.056,92	6.207.647,28
RECEITA DE DOAÇÕES	7.377.351,99	5.878.239,32
INTERNACIONAIS	6.627.629,22	5.668.875,95
Agências de Cooperação	6.627.629,22	5.668.875,95
NACIONAIS	749.722,77	209.363,37
Contribuições de Igrejas Membros	5.925,00	1.650,00
Doações de Outras Entidades	743.797,77	207.713,37
CAMPANHAS P/CAPTAÇÃO DE RECURSOS	115.382,95	130.270,82
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	81.821,91	32.831,65
RECEITA FINANCEIRA	195.500,07	166.305,49
Juros Ativos	195.199,91	166.302,14
Variações Cambiais Ativas	300,16	3,35
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(8.282.516,60)	(6.391.751,23)
Gestão e Fortalecimento Institucional	(2.072.297,70)	(1.746.019,56)
Serviço de Projetos	(4.489.711,45)	(3.651.443,07)
Diálogo e Articulação	(212.656,21)	(69.675,77)
Serviço de Assessoria Desenvolvimento Institucional	(1.085.692,43)	(479.032,02)
Comunicação	(422.158,81)	(445.580,81)
RESULTADO OPERACIONAL	(512.459,68)	(184.103,95)
(-) Baixas de Ativos Imobilizados	(1.053,38)	-
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	(1.053,38)	-
DÉFICIT DO PERÍODO	(513.513,06)	(184.103,95)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

Período Findo em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, incluindo os centavos)

	Patrimônio Social	Fundos Especiais	Doações Patrimoniais	Superavit /Déficit Acumulados	Total
Saldo em 31.12.2018	1.392.508,28	418.870,54	-	10.525.933,48	12.337.312,30
Ajustes Exercícios Anteriores	-			17.313,00	17.313,00
Doações Patrimoniais			-		-
Déficit do Exercício	-			(513.513,06)	(513.513,06)
Saldo em 31.12.2019	1.392.508,28	418.870,54	-	10.029.733,42	11.841.112,24

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Demonstração do Fluxo de Caixa
Período Findo em 31 de dezembro de 2019
(Em Reais, incluindo os centavos)

DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA REFERENTE AO PERÍODO	
DE 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2019	
(Em Reais)	
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
(+) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(513.513,06)
(+) Depreciação	298.984,52
(+) Ajustes no Patrimônio Líquido	17.313,00
LUCRO OPERACIONAL	(197.215,54)
Adiantamentos Funcionários	(16.424,05)
Contas a Receber de Terceiros	(9.021,85)
Valores em Transito	167.851,07
Adiantamento a Fornecedores	(594,00)
Despesas a Apropriar	(123,18)
Adiantamentos a Projetos - U.E.	(128.501,24)
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	43.516,99
Obrigações Tributárias	8.585,20
Fornecedores	12.265,65
Outras Obrigações- Crédito com Terceiros/ Aluguéis Antecipados	8.085,36
Receitas Recebidas Antecipadamente	431.454,78
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	517.094,73
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
Aquisição de Imobilizado	(23.679,70)
Baixa de Imobilizado	15.753,67
Investimentos Aplicação de Longo Prazo	
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(7.926,03)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	
Empréstimos Concedidos a Parceiros	77.786,63
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	77.786,63
RESULTADO FINAL - SALDO LIQ. DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIX	389.739,79
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 31/12/2019	5.261.648,83
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 31/12/2018	4.871.909,04
VARIAÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	389.739,79

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, incluindo os centavos)

1 – Objetivo da Entidade e Contexto Operacional

A COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO-CESE é uma sociedade civil, filantrópica, sem fins lucrativos, que tem por finalidade precípua a promoção, orientação, coordenação, financiamento e acompanhamento, em todo território nacional, especialmente no Norte e Nordeste das atividades ecumênicas de serviço e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

.2 - Demonstrações Financeiras

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com as diretrizes contábeis definidas pela Lei nº 6.404/76, pelas Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente a NBC TG – Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis e a NBC T 10 – Dos Aspectos Contábeis Específicos em Entidades, item 10.19 – Entidades sem Finalidades de Lucros.

Complementarmente, na elaboração dessas demonstrações contábeis, a instituição adotou as alterações na legislação societária introduzidas pela Lei nº 11.638/07 (“Lei 11.638/07”), de 28 de dezembro de 2007, com as respectivas modificações introduzidas pela Medida Provisória nº 449/08 (“MP 449/08”), de 3 de dezembro de 2008, convertida em lei pela Lei Federal nº 11.941, de 27 de maio de 2009 (“Lei 11.941/09”), nos termos do disposto no Comunicado Técnico 01, aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade (“CFC”) em sua Resolução 1.159/09 de 4 de março de 2009. A Lei 11.638/07 e a Lei 11.941/09 modificam a Lei nº 6.404/76 (Lei das Sociedades por Ações) em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, tiveram como principal objetivo atualizar a legislação societária brasileira para possibilitar o processo de convergência das práticas contábeis adotadas no Brasil com aquelas constantes nas normas internacionais de contabilidade, emitidas pelo “International Accounting Standards Board – IASB”.

O Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”) é uma entidade que tem por objeto o estudo e a divulgação dos princípios, normas e padrões de contabilidade e auditoria. A adoção dos pronunciamentos e orientações técnicas emitidas pelo CPC depende da aprovação da Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), Banco Central ou outras agências reguladoras. Para a entidade, são válidos os pronunciamentos e orientações do CPC aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade, quando considerados aplicáveis ao Terceiro Setor.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, incluindo os centavos)

Descrição das Principais Práticas Contábeis Adotadas pela Entidade

a. Ativo Circulante

Os direitos são demonstrados pelos valores de realização, incluídos os rendimentos e as variações monetárias ou cambiais incorridos e deduzidos das correspondentes rendas a apropriar, quando aplicáveis.

b. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicação financeira de liquidez imediata e com insignificante risco de variação no valor de mercado.

c. Estoques

Os estoques constantes do Balanço Patrimonial referem-se a Publicações Próprias e de Material Promocional. Esses estoques estão contabilizados pelo custo de aquisição, que não supera o valor de mercado.

d. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição deduzida da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear. As taxas utilizadas são estabelecidas em função do tempo de vida útil fixado por espécie de bem, com base no Decreto Lei 3000/1999 a taxas utilizadas pelo mercado, tomando-se por base os saldos contábeis registrados nas respectivas contas.

e. Apropriação de Seguros

A Entidade mantém contratos de seguros, cobertura incêndio/raio/explosão, danos elétricos, roubo, etc., para garantir o seu patrimônio, com Bradesco Auto/RE Companhia de Seguros. Sendo apropriados no resultado obedecendo a vigência de cada apólice.

f. Apuração do Resultado

. As receitas de doações são reconhecidas pelo regime de competência. Objetivando controlar os recursos enviados pelos financiadores/ agências nacionais e internacionais e os saldos desses projetos, reconhecemos tais recursos, na sua entrada, em conta do Passivo – Receita Diferida, tendo seu

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, incluindo os centavos)

reconhecimento como Receita – Resultado, na proporção da realização das despesas do projeto. As despesas são registradas de acordo com o regime contábil de competência e representam basicamente a alocação de recursos humanos e materiais na execução das atividades institucionais.

g. Passivo circulante

Demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos.

h. Provisões

Provisão de férias, e encargos sociais - A Entidade reconhece as provisões de férias, e encargos sociais dos funcionários, não gozadas, estando evidenciadas nas demonstrações contábeis.

i. Patrimônio

Representado pelo patrimônio social e dos Fundos Especiais, acrescido das os resultados superavitários ou deficitários auferidos no período, conforme o caso.

3 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Atualmente a CESE controla a movimentação dos recursos financeiros recebidos, decorrentes das doações e recursos auferidos com suas atividades operacionais próprias, bem como das receitas financeiras e outras receitas operacionais, em caixa, contas correntes bancárias e aplicações financeiras, conforme abaixo demonstrado, saldo em 31/12/2019.

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, incluindo os centavos)

DISPONIBILIDADES		
CAIXA		
Caixa		3.084,63
Subtotal	Caixa	3.084,63
BANCOS CONTA CORRENTE		
Banco Bradesco S.A. (c/c 42.144-8)	Conta movimento	976,38
Banco do Brasil S.A. (c/c 6.604-4)	Conta movimento	11.438,18
Banco Santander S.A. (13000791-1)	Conta movimento	81.947,38
Banco do Brasil S.A. (c/c 19756-4)	Conta movimento	4.986,05
Banco Santander S.A. (13.003517-4) U.E.	Conta movimento	6.779,96
Banco Santander S.A. (13003809-8)	Conta movimento	822,05
Banco do Brasil S.A. (c/c 127053-2) Abong	Conta movimento	19.993,40
Subtotal	Bancos Conta Movimento	126.943,40
BANCOS APLICAÇÕES IMEDIATAS		
C.E.F.	FIC Personal RF LP	879.205,92
Banco Santander S.A.	FIC FI Mix RF	1.874.361,45
Banco do Brasil S.A.	BB RF Corporativo	908.779,72
Banco Bradesco S.A.	FIC FI Referenciado DI Special	503.191,52
Banco Santander S.A.	FiC	810.600,70
Banco Santander S.A.	FiC FI MIX RF - HEKS	96.984,20
Banco do Brasil S.A.	BB RF LP (Abong)	58.497,29
Subtotal	Aplicações a Curto Prazo	5.131.620,80
	Total Geral	5.261.648,83

A CESE utiliza sistema de gestão financeira informatizada, que realiza o controle das operações financeiras por fonte de recursos, de forma integrada com a contabilidade.

4 – Adiantamentos a Funcionários

Representam saldo de adiantamentos para férias e adiantamento de viagem a funcionários em 31 de dezembro de 2019, conforme a seguir demonstrados:

	R\$
Férias	125.759,60
Adiantamento de Viagem	1.200,00
Total dos Adiantamentos	126.959,60

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, incluindo os centavos)

5 – Contas a Receber

Composta por um valor total de **R\$236.418,80**, correspondem a créditos com Fornecedores e Parceiros a serem recebidos pela instituição. Reconhecidos pelo regime de Competência e até 31/12/2019 não realizados.

CONTAS A RECEBER		
CONIC	1.080,00	Aluguel ref 2011/2012/2013/2014/2015/2016/2017/2018/2019
O Viajante Viagens e Turismo	15.666,57	Crédito de passagem área ref. FAT.3528, 2817, 6907, 6690, 6986, 7172, 7150, 7255, 7990 (A desistência da viagem)
Exito Corp Viagens e Turismo	4.384,57	Crédito de passagem área ref. FAT.279/292/320
Pag Seguro Internet	694,06	Crédito UOL ref. Doações de campanhas Cese através do Pagseguro
Pão para o Mundo I-bra 2015-0220	120.612,56	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto Pão para o Mundo custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
MISEREOR Projeto 2015-2018 (233.900-1340)	12.599,84	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto Misereor (233-900-1340) custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
MISEREOR Projeto 2015-2018 (233.900-1400)	1.399,24	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto Misereor (233-900-1400) custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
MISEREOR ATARE Projeto 2015-2018 (233.900-1200)	1.121,34	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto Misereor (233-900-1200) custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
MISEREOR Trienal Projeto (233.900-1422)	76.160,80	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto Misereor (233-900-1422) custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
HEKS - 812.029	1.682,00	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto HEKS 812.029 custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
ACT ALLIANCE - FEACTION Emergencial	1.017,82	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto ACT ALLIANCE - FEACTION custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
Total do contas a Receber de Terceiros	236.418,80	

6. Aplicação em Projetos – Recursos da União Europeia

Conforme normas estabelecidas pelo Financiador U.E. –DCI-NSAPVD/2014/337-437 e U.E. ABONG, os valores repassados aos projetos apoiados pela CESE só devem ser reconhecidos no resultado mediante a efetiva prestação de contas. Ficando alocados em contas de adiantamento especificadas de cada projeto.

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, incluindo os centavos)

Em 31/12/2019 a CESE possuía um Saldo de Adiantamento a Projetos com Recursos da União Europeia de R\$234.395,01, sendo assim disposto:

ADIANTAMENTO A PROJETOS	
U.E- DCI-NSAPVD/2014/337-437	14.084,40
U.E. ABONG	220.310,61
Total de adiantamento a Projetos	234.395,01

7 - Imobilizado

O ativo imobilizado da CESE foi constituído ao longo de sua existência, através de aquisições Bens de Móveis e Imóveis objetivando dá suporte e estrutura a instituição.

O imobilizado está registrado pelo custo de aquisição. A Entidade reconhece o desgaste natural de seus bens através do cálculo da depreciação pelo método linear e taxas utilizadas pelo mercado. No exercício de 2019 a despesa de depreciação totalizou R\$313.290,61, contudo o valor da variação patrimonial da depreciação no exercício é de R\$298.590,32, devido a baixa da depreciação relativa aos bens doados no exercício no valor de R\$14.700,29.

A seguir apresentamos a composição dos saldos do imobilizado em 31 de dezembro de 2019:

	R\$
Imóveis	8.852.700,00
Instalações	23.576,13
Moveis, Utensílios, e Aparelhos	118.357,50
Maquinas e Equipamentos	84.972,53
Aparelhos de Comunicação	14.679,62
Equipamentos de Informatica	176.297,33
Imobilizado em Mãos de Terceiros	5.000,00
Total dos Bens Imobilizados	9.275.583,11
(-) Depreciação Acumulada	(762.600,46)
Total do Ativo Imobilizado	8.512.982,65

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, incluindo os centavos)

A seguir apresentamos a composição dos saldos do ativo Intangível em 31 de dezembro de 2019:

O valor da amortização do exercício do Ativo Intangível é de R\$394,20.

	R\$
Marcas, Patentes e Direitos	9.424,42
Programas de Informática	78.254,92
Total do Intangível	87.679,34
(-) Amortização Acumulada	(77.643,52)
Total do Ativo Intangível	10.035,82

Em 2019, a entidade adquiriu os seguintes ativos imobilizados conforme quadro abaixo:

Bens Imobilizados Adquiridos em 2019	
	R\$
Máquinas e Equipamentos	6.235,75
Aparelhos de Comunicação	2.968,20
Equipamentos de Informática	14.475,75
Total do Imobilizado Adquirido	23.679,70

No exercício de 2019, houve movimentação de baixas do ativo imobilizado, através de Termo de Doação de Equipamentos de Informática que se se encontravam obsoletos na entidade para a Cooperativa de Catadores – Camapet.

Segue relação sintética dos bens doados:

Bens Imobilizados - Baixados por Doação 2019	
	R\$
Equipamentos de Informática	15.753,67
Total dos Bens Imobilizados - Baixados por Doação 2019	15.753,67

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, incluindo os centavos)

9 – Obrigações Sociais e Trabalhistas a Recolher

Os valores relativos às obrigações sociais e trabalhistas, apresentados no passivo circulante, estão a seguir demonstrados e correspondem às obrigações decorrentes de encargos sociais e trabalhistas a recolher, incorridas no final do período findo em 31 de dezembro de 2019, conforme demonstrado a seguir:

	R\$
Encargos Previdenciários – INSS	12.793,61
Fundo de Garantia Por Tempo de Serviços – FGTS	20.048,32
Programa de Integração Social - PIS	62.482,69
Contribuição Associativa	199,60
Total de Obrigações Sociais e Trabalhistas a Recolher	<u>95.524,22</u>

Conforme apresentado acima os valores a recolher do Programa de Integração Social – PIS, representa 65% dos valores a recolher das obrigações sociais, em razão dos valores a recolher de out/2016 a dez/2019 ainda estarem em aberto, tendo em vista a ação judicial com liminar para suspensão da referida contribuição.

10 – Impostos a Recolher

Apresenta o valor das obrigações fiscais contraídas pela entidade ao longo do período, que se encontrava em aberto até 31 de dezembro do exercício findo em 2019, como abaixo demonstrados:

	R\$
Imposto de Renda Retido Sobre Serviços Prestados por Terceiros	622,02
Imposto de Renda Retido na Fonte Sobre Salários	45.741,85
Contribuições Sociais Retidas de Pessoa Jurídica (PCC)	2.017,28
Total de Impostos a Recolher	<u>48.381,15</u>

11) Receitas Diferidas

As receitas diferidas totalizaram um saldo em 31/12/2019 de R\$2.131.171,41 e correspondem aos saldos dos recursos recebidos dos financiadores e que ainda não foram realizados nos projetos.

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, incluindo os centavos)

SALDOS DOS PROJETOS	2019
FORD FOUNDATION 0145-0669	478.533,85
PÃO PARA O MUNDO - L-BRA-2019-0019	980.400,00
STICHTING WILDE GANZEN - CHAGE THE GAME	39.749,02
UNIÃO UROPEIA -ABONG	19.568,51
CONTRATO 19-00410 W/J	136.844,38
FORD FOUNDATION (24450)	421.949,61
PAD HEKS	2.754,89
STICHTING HIVOS	51.371,15
Total do Saldo das receitas diferidas em 31/12/2019	2.131.171,41

12. Isenção Patronal INSS

A Entidade requereu o reconhecimento do direito a isenção das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei nº 8.212 de 24/07/1999, processo nº 35013.003202/2002-19, e teve seu pedido deferido através do Ato Declaratório nº 001/2003 em 11/03/2003, podendo usufruir a referida isenção a partir de 01/01/2003.

No Exercício de 2019 R\$541.251,77 de recursos provenientes da isenção das contribuições do INSS foram aplicados em projetos sociais apoiados pela instituição.

13 - Patrimônio Social -

O Déficit do Exercício foi de R\$(513,513,06)

Em 2019 houve ajustes de exercícios anteriores no total de R\$17.313,00 a crédito da conta Superávits Acumulado do Patrimônio Social relativo estorno de despesas de exercícios anteriores reconhecidas apenas no exercício corrente em razão de devoluções de saldos de projetos e ajustes em contas de provisão de contribuições a recolher.

O Patrimônio Social é representado pelas seguintes contas e saldo no exercício findo de 31 de dezembro de 2019:

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, incluindo os centavos)

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Patrimônio Social	3.677.304,21
Fundo Especiais	418.870,54
Ajustes de Exercícios Anteriores (+)	8.258.450,55
Resultado do Período (Déficit)	(513.513,06)
Total do Patrimônio Líquido em 31/12/2019	11.841.112,24

12. Receitas:

As receitas da Entidade são compostas por doações de financiadores/ agências nacionais e internacionais, campanhas para captação de recursos próprios, através de projetos e evento, doações de voluntários, receitas de alugueis de imóveis, locação de espaço e rendimentos de aplicações.

As receitas são reconhecidas pelo regime de competência e os recursos enviados para projetos específicos de financiadores nacionais e internacionais são reconhecidos pela sua entrada em conta do passivo – receitas diferidas e são apropriados no resultado do exercício na proporção da execução dos projetos, visando um maior controle dos recursos e saldos de terceiros em poder da instituição.

Abaixo segue a composição das receitas apropriadas no exercício de 2019:

	31.12.2019
RECEITA OPERACIONAL	7.770.056,92
RECEITA DE DOAÇÕES	7.377.351,99
INTERNACIONAIS	6.627.629,22
Agências de Cooperação	6.627.629,22
NACIONAIS	749.722,77
Contribuições de Igrejas Membros	5.925,00
Doações de Outras Entidades	743.797,77
CAMPANHAS P/CAPTAÇÃO DE RECURSOS	115.382,95
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	81.821,91
RECEITA FINANCEIRA	195.500,07
Juros Ativos	195.199,91
Variações Cambiais Ativas	300,16

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, incluindo os centavos)

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

XXX