

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



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS EM
31 DE DEZEMBRO 2023

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Demonstrações Contábeis e Financeiras

Em 31 de Dezembro de 2023

Conteúdo

Balanço Patrimonial

Demonstração do Resultado do Exercício

Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

Demonstração do Fluxo de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Balanço Patrimonial

Em 31 de dezembro de 2023
(Em Reais, incluindo os centavos)

ATIVO			
	Nota	31.12.2023	31.12.2022
ATIVO CIRCULANTE		18.794.029,59	13.528.524,94
Disponível		12.622.766,92	9.056.941,62
Caixa	3	2.913,29	2.527,42
Bancos Conta Movimento	3	146.525,87	145.323,53
Aplicações Financeiras de Líquidez Imediata	3	12.473.327,76	8.909.090,67
Direitos Realizáveis no Exercício Seguinte		1.074.592,07	758.148,31
Adiantamentos a Funcionários	4	184.923,67	167.354,87
Contas a Receber de Parceiros	5	853.982,47	537.555,20
Adiantamentos á Fornecedores	6	35.685,93	53.238,24
Créditos Diversos	7	5.096.670,60	3.713.435,01
Despesas a Apropriar		6.182,28	5.796,71
Despesas a Apropriar - Adiant. a Pequenos Projetos		5.090.488,32	3.707.638,30
ATIVO NÃO CIRCULANTE	8	8.288.005,57	8.500.774,58
Ativo Realizável a Longo Prazo			
Investimentos		696.849,04	598.503,80
Aplicação Financeira - Longo Prazo	8.1	696.849,04	598.503,80
Crédito Em Processos Judiciais/ Fiscais	8.2	121.756,06	121.756,06
Crédito a Receber Processo Pis Folha 2011-2016		121.756,06	121.756,06
Outros Valores a Receber	8.3	1.560,00	1.440,00
Alugueis a Receber		1.560,00	1.440,00
Imobilizado	9	7.453.116,30	7.768.935,55
Bens e Direitos em Uso		9.535.938,33	9.499.775,17
(-) Depreciação Acumulada		(2.082.822,03)	(1.730.839,62)
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		14.009,42	9.424,42
Marcas, Direitos e Patentes		9.424,42	9.424,42
Programas de Informática		83.756,92	78.254,92
(-) Amortização Acumulada		(79.171,92)	(78.254,92)
TOTAL DO ATIVO		27.082.035,16	22.029.299,52

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Balanço Patrimonial
Em 31 de dezembro de 2023
(Em Reais, incluindo os centavos)

PASSIVO			
	Nota	31.12.2023	31.12.2022
PASSIVO CIRCULANTE		575.140,02	565.441,48
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias		441.436,41	412.959,65
Obrigações com Empregados	10	385.727,78	365.635,16
Encargos Sociais a Recolher	10	55.708,63	47.324,49
Obrigações Tributárias		79.559,02	68.772,66
Impostos e Contribuições a Recolher	11	79.559,02	68.772,66
Fornecedores		54.144,59	74.909,17
Fornecedores de Serviços	12	54.144,59	74.909,17
Outras Obrigações		-	8.800,00
Aluguéis antecipados a Compensar		-	8.800,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		13.594.051,57	8.773.485,69
Receita Diferida		13.594.051,57	8.632.808,46
Receitas Recebidas Antecipadamente	13	13.594.051,57	8.632.808,46
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias L/P	14	-	140.677,23
Encargos Sociais a Recolher		-	140.677,23
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16	12.912.843,57	12.690.372,35
Patrimônio Social		9.331.442,44	12.163.161,49
Resultado do Período	16.1	32.426,07	134.338,12
Fundo Especiais	16.2	3.384.927,71	418.870,54
Ajustes do Exercício Anterior	16.2	164.047,35	(25.997,80)
TOTAL DO PASSIVO		27.082.035,16	22.029.299,52

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Demonstração do Resultado do Exercício
Período findo em 31 de dezembro de 2023
(Em Reais, incluindo os centavos)

	31.12.2023	31.12.2022
RECEITA OPERACIONAL	13.408.822,03	12.202.585,66
RECEITA DE DOAÇÕES	12.535.011,74	11.165.733,10
INTERNACIONAIS	12.179.756,22	9.823.923,69
Agências de Cooperação	12.179.756,22	9.823.923,69
NACIONAIS	355.255,52	1.341.809,41
Contribuições de Igrejas Membros	2.072,00	1.955,00
Doações de Outras Entidades	353.183,52	1.339.854,41
CAMPANHAS P/CAPTAÇÃO DE RECURSOS	95.498,33	17.673,45
	-	-
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	68.123,05	73.146,08
RECEITA FINANCEIRA	710.188,91	946.033,03
Juros Ativos	710.188,91	811.750,56
Receitas de Atualizações	-	134.282,47
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(13.376.395,96)	(12.068.247,54)
Gestão e Fortalecimento Institucional	(4.469.129,43)	(5.411.091,09)
Serviço de Apoio a Projetos	(4.029.984,21)	(4.047.114,33)
Formação / Serv. de Assessoria Desenv.Institucional	(2.447.900,96)	(1.774.843,16)
Diálogo e Articulação	(218.324,91)	(228.040,96)
Incidência Política	(26.469,00)	-
Comunicação Estratégica	(187.177,11)	(290.948,19)
Apoio Emergenciais	(25.000,00)	(233.229,65)
Gestão / Pessoal Projetos	(1.906.312,11)	-
PMA - Planej. Monit e Avaliação	(66.098,23)	(82.980,16)
RESULTADO OPERACIONAL	32.426,07	134.338,12
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO PERÍODO	32.426,07	134.338,12

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 2023

(Em Reais, incluindo os centavos)

	Patrimônio Social		Fundos Especiais	Ajustes Exercícios Anteriores	Total
	Superavit/ Dific Acumulados	Superávit do Exercício			
Saldo em 31.12.2022	12.297.499,61		418.870,54	(25.997,80)	12.690.372,35
Transf. Reservas Fundo - Aplicações Financeiras	(2.966.057,17)		2.966.057,17		-
Ajustes de Exercícios Anteriores				190.045,15	190.045,15
Superávit do Exercício	-	32.426,07			32.426,07
Saldo em 31.12.2023	9.331.442,44	32.426,07	3.384.927,71	164.047,35	12.912.843,57

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 2023
(Em Reais, incluindo os centavos)

DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA REFERENTE AO PERÍODO	
Método: Indireto	
DE 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2023	
(Em Reais)	
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
(+) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	32.426,07
(+) Depreciação	352.899,41
(+) Ajustes no Patrimônio Líquido	190.045,15
LUCRO OPERACIONAL	575.370,63
Adiantamentos Funcionários	(17.568,80)
Contas a Receber de Terceiros/ Parceiros	(120,00)
Adiantamento a Fornecedores	17.552,31
Despesas a Apropriar	(385,57)
Adiantamentos a Pequenos Projetos	(1.382.850,02)
Obrigações Trabalhistas e Previdênciárias	(112.200,47)
Obrigações Tributárias	10.786,36
Fornecedores	(20.764,58)
Outras Obrigações- Crédito com Terceiros/ Aluguéis Antecipados	(8.800,00)
Receitas Recebidas Antecipadamente	4.961.243,11
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.446.892,34
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
Aquisição de Imobilizado	(41.665,16)
Investimentos Aplicação de Longo Prazo	(98.345,24)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(140.010,40)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	
Empréstimos Concedidos a Parceiros	(316.427,27)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(316.427,27)
RESULTADO FINAL - SALDO LIQ. DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.565.825,30
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 31/12/2023	12.622.766,92
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 31/12/2022	9.056.941,62
VARIAÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.565.825,30

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2023

(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, ITG (Interpretação Técnica Geral) 2002, norma que regulamenta as Entidades sem fins Lucrativos.

Complementarmente, na elaboração dessas demonstrações contábeis, a instituição adota as normas publicadas pelo O Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”) que 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.

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. Contas a Receber/ Adiantamentos

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais, incluindo os centavos)

Compostas por direitos creditórios provenientes de operações com Parceiros, Adiantamentos a Fornecedores e a Funcionários o qual é gerado créditos recebíveis com o objetivo de uma futura compensação por meio de uma contraprestação ou devolução em numerários.

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 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, acrescidos dos resultados superavitários ou deficitários auferidos no período, conforme o caso.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais, incluindo os centavos)

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 31/12/2023.

DISPONIBILIDADES		
CAIXA		
Caixa		2.913,29
Subtotal	Caixa	2.913,29
BANCOS CONTA CORRENTE		
Banco Bradesco S.A. (c/c 42.144-8)	Conta movimento	1.481,41
Banco do Brasil S.A. (c/c 6.604-4)	Conta movimento	22.075,73
Banco Santander S.A. (13000791-1)	Conta movimento	71.000,08
Banco do Brasil S.A. (c/c 19756-4)	Conta movimento	4.799,20
Banco Santander S.A. (13.003517-4) U.E.	Conta movimento	1.222,93
Banco Santander S.A. (13003809-8)	Conta movimento	21.674,65
Banco do Brasil S.A. (c/c 127053-2) Abong	Conta movimento	5.005,57
Banco PagSeguro Internet S.A (C/C 3981732-5)	Conta movimento	3.532,97
Banco Mecado Pago (C/C 64613913454)	Conta movimento	15.733,33
Subtotal	Bancos Conta Movimento	146.525,87
BANCOS APLICAÇÕES IMEDIATAS		
C.E.F.	FIC Personal RF LP	1.188.078,67
Banco Santander S.A.	FIC FI Mix RF	7.367.057,56
Banco do Brasil S.A.	BB RF Corporativo	3.437.380,46
Banco Santander S.A.	FIC FI MIX RF	350.055,14
Banco Santander S.A.	FIC FI MIX RF	130.755,93
Subtotal	Aplicações a Curto Prazo	12.473.327,76
Total Geral		12.622.766,92

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.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais, incluindo os centavos)

4 – Adiantamentos a Funcionários

Representam saldos de adiantamentos aos funcionários em 31 de dezembro de 2023.

Dentro dessa composição temos o Adiantamento das Férias coletivas 2023/2024 e o Adiantamento para compensar o atraso no pagamento do Benefício por parte da Previdência Social concedido a colaborado afastada das suas funções, conforme a seguir demonstrados:

ADIANTAMENTO A FUNCIONÁRIOS	Valor	Histórico
Adiantamento de Férais	175.120,78	Adiantamento de Férias Coletivas 2023/2024 com período de gozo entre dez/23 e jan/24
Adiantamento a Viviane Hermida	9.802,89	Adiantamento a Colaboradora Viviane Hermida referente a saldo de out/22, nov/22 e dez/22 referente Benefício Previdenciario em atraso.
Total de Adiantamento a Funcionários 31/12/2023	184.923,67	

5 – Contas a Receber de Projetos Parceiros

Composta por um valor total de **R\$853.982,47** correspondem a créditos com Projetos Parceiros a serem recebidos pela instituição até o término do exercício seguinte. Reconhecidos pelo regime de Competência e até 31/12/2023 não realizados.

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais, incluindo os centavos)

CONTAS A RECEBER DE PROJETOS PARCEIROS	Valor	Histórico
Stichting Wilded Ganzen - Chage The Game	115.077,18	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto Wilde Ganzen - CTG, custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
MISEREOR Trienal Projeto (233.900-1422)	206.189,93	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto Misereor (233-900-1422) custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
Proj. União Europeia - Abong	1.746,95	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto U.E Abong custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
MISEREOR Trienal Projeto (233.900-1458)	134.118,67	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto Misereor (233-900-1458) custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
MISEREOR Trienal Projeto (233.900-1489) Trienal 22/24	290.851,17	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto Misereor (233-900-1489) custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
CONIC - Conselho Nacional de Igrejas Cristã	105.998,57	Crédito relativo a empréstimo concedido a Conic a ser quitado em 3x parcelas nos mês de jn/24, fev/24 e mar/24
Total do contas a Receber de Parceiros em 31/12/2023	853.982,47	

6. Adiantamentos a Fornecedores

A Entidade possuía um saldo de R\$35.685,93 de Adiantamentos a Fornecedores em razão de antecipações de pagamentos para uma posterior contra prestação, seja pela entrega de uma mercadoria ou insumo ou pela a efetivação de um serviço contratado.

Abaixo segue a composição do saldo dos adiantamentos em 31/12/2023:

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais, incluindo os centavos)

ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	Valor	Histórico
Adto ao Fornecedor Companhia Bras. De Soluções	24.837,26	Crédito junto a Alelo S/A referente a Adto para Vale Alimentação/ Refeição funcionário jan/24
Adto ao Fornecedor SSIT - Grupo de Desenvolvimento	10.848,67	Crédito ref. Adto para compra de 07 Notebooks e 25 teclados/ Mouse. Tais valores estão sendo compensados mensalmente com prestação de serviço de
Total de Adiantamento a Fornecedores em 31/12/2023	35.685,93	

7. Créditos Diversos**7.1 Adiantamento para aplicação em Projetos – Por Financiadores**

Conforme normas estabelecidas pelos Financiadores e objetivando um melhor controle interno, 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 por financiador.

Em 31/12/2023 a CESE possuía um Saldo de Adiantamentos a Pequenos Projetos segregadas por financiadores no total de R\$5.090.488,32 sendo assim disposto:

ADIANTAMENTO A PEQUENOS PROJETOS	31/12/2023
PROJETOS FINANCIADOR - UNIÃO EUROPEIA	321.327,03
PROJETOS FINANCIADOR - HEKS	389.133,84
PROJETOS FINANCIADOR - DUPLA PARTICIPAÇÃO	63.041,91
PROJETOS FINANCIADOR - GIVING FOR CHANGE	311.309,42
PROJETOS FINANCIADOR - FORD BUILD 2	232.653,80
PROJETOS FINANCIADOR - DUPLA PARTICIPAÇÃO GFC	77.900,00
PROJETOS FINANCIADOR - CLUA	584.176,29
PROJETOS FINANCIADOR - PP - LBRA 2021-0283	2.658.061,50
PROJETOS FINANCIADOR - IBIRAPITANGA CT 1679 - 23/24	48.900,00
PROJETOS FINANCIADOR - MISEREOR TRIENAL 2022/2024	403.984,53
TOTAL DO SALDO DE ADIANTAMENTO A PEQ. PROJETOS EM 31/12/2023	5.090.488,32

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais, incluindo os centavos)

8- Outros Créditos a Receber a Longo Prazo

8.1 – Investimento/ Aplicação em CDB em L/P

Investimento de R\$641.0000 realizado em 24/04/2023 no banco Bradesco S/A no produto CDB Fácil com percentual do indexador 100%, indexador CDI com prazo de 1080 com data de resgate prevista para 08/04/2026. Com saldo atualizado em 31/12/2023 de R\$696.849,04

8.2 - Créditos de Processos Judiciais/ Fiscais

Os valores representados nessa conta refere-se a ação julgada procedente em favor da entidade relativo ao Pis s/ Folha recolhido indevidamente de 2011 à 2016 em razão da imunidade tributária da entidade concedida por meio do CEBAS (Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social) .

Os valores contabilizados estão reconhecidos pelos valores históricos os quais serão atualizados no momento do recebimento conforme índices determinados pela justiça.

CRÉDITOS A RECEBER - Processos Judiciais/ Fiscais - L/P	Valor	Histórico
Pis s/ Folha 2011-2016 Processo nr.0029488-67.2016.4.01.3300	121.756,06	Valor ref. Setença proferida em 19/04/2021 em favor da Cese referente ação de devolução do Pis s/ folha recolhido indevidamente de 2011 a 2016 em razão da imunidade tributária da organização.
Total do Contas Receber a L/P em 31/12/2023	121.756,06	

8.3- Alugueis a Receber

Os Alugueis a receber refere-se as parcelas anuais do aluguel do Imóvel situado em Brasília/DF, o qual encontra-se alugado a Instituição Conic. Os valores dos alugueis encontra-se em aberto desde 2011:

CONTAS A RECEBER - L/P	Valor	Histórico
Alugueis a Receber da Inst. CONIC -	1.560,00	Aluguel ref 2011/2012/2013/2014/2015/2016/2017/2018/2019/2020/2021/2022/2023
Total do Contas Receber a L/P em 31/12/2023	1.560,00	

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais, incluindo os centavos)

9-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.

Em 2023 foi agregado ao Ativo Imobilizado R\$3.703,00 em novos Móveis e Utensílios, R\$17.958,79 em Máquinas e Equipamentos, R\$10.774,17 em Equipamentos de Informática e R\$3.727,20 de Aparelhos de Comunicação.

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 2023 a despesa de depreciação totalizou R\$302.606,96.

A seguir apresentamos a composição dos saldos do imobilizado em 31 de dezembro de 2023:

Imóveis	8.852.700,00
Instalações	54.176,13
Móveis e Utensílios	141.416,62
Máquinas e Equipamentos	111.948,54
Aparelhos de Comunicação	18.406,82
Equipamentos de Informática	357.290,22
Imobilizado em Mãos de Terceiros	5.000,00
Total dos Bens Imobilizados	9.540.938,33
(-) Depreciação Acumulada	(2.087.822,03)
Total do Ativo Imobilizado em 31/12/2023	7.453.116,30

A seguir apresentamos a composição dos saldos do ativo Intangível em 31 de dezembro de 2023:

Marcas e Patentes	9.424,42
Programas de Informática	83.756,92
Total dos Bens Intangíveis	93.181,34
(-) Amortização Acumulada	(79.171,92)
Total do Ativo Intangível em 31/12/2023	14.009,42

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais, incluindo os centavos)

Em 2023, a entidade adquiriu os seguintes ativos imobilizados conforme quadro abaixo:

Data	Descrição do Bem	Localiz.	QUANT	Valor	Total	NF	FORNECEDOR
MÓVEIS E UTENSÍLIOS							
23/01/2023	KIT CADEIRA DIRETOR GOMADA BACK + KIT MESA RETA 15 MM COM 02 GAVETAS	Administração	3	1.234,33	3.702,99	1787	MOVILLE COMÉRCIO
					Sub Total	3.702,99	
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS							
08/05/2023	PROJETOR LED 4K ANDROID HAVIT	Administração	1	1.799,11	1.799,11	203246	LOGIN INFORMATICA
19/05/2023	EVAPORADAOR GREE ECO GARDEN 33 K 220/ COND GREE ECO	Administração	2	6.120,00	12.240,00	63697	JCM NITEROI
28/09/2023	EVAPORADAOR GREE 9K G TOP/ CONSENSADORA GREE 9K G	Administração	2	1.959,84	3.919,68	695,79	JCM NITEROI
					Sub Total	17.958,79	
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA							
15/03/2023	MICROCOMPUTADOR PORTATIL DELL VOSTRO 15 - I5 CORE - RAM 8GB, SSD 256 GB, WIFI	Administração	2	3763,49	7526,98	5034182	DELL COMPUTADORES
14/11/2023	MICROCOMPUTADOR PORTATIL DELL VOSTRO 15 - CORE - RAM 8GB, SSD 256 GB, WIFI	Administração	1	3.247,20	3.247,20	5820820	DELL COMPUTADORES
					Sub Total	10.774,18	
APARELHOS DE COMUNICAÇÃO							
08/05/2023	SMARTPHONE GALAXY A23 DT A235 PTSMARTPHONE	Administração	1	1.259,10	1.259,10	203246	LOGIN INFORMATICA
02/08/2023	SMARTPHONE GALAXY A23 DT A235 PTSMARTPHONE	Administração	2	1.234,05	2.468,10	211306	LOGIN INFORMATICA
					Sub Total	3.727,20	
TOTAL DOS BENS IMOBILIZADOS ADQUIRIDO EM 2023					36.163,16		

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais, incluindo os centavos)

10 – Obrigações Sociais e Trabalhistas a Recolher

Os valores relativos às obrigações sociais e trabalhistas, apresentados no passivo circulante totalizam em R\$441.436,41, sendo composto por Provisões de Férias com seus encargos sociais incidentes no valor total de R\$385.727,78 e os valores das obrigações decorrentes de encargos sociais no total de R\$55.708,63 a recolher, incorridos no final do período findo em 31 de dezembro de 2023, conforme demonstrado a seguir:

	<u>R\$</u>
Provisão de Férias	357.155,51
Provisão de Fgts s/ Férias	<u>28.572,27</u>
Total de Provisão de Férias com encargos a Recolher	<u>385.727,78</u>

	<u>R\$</u>
Encargos Previdenciários – INSS	24.155,27
Fundo de Garantia Por Tempo de Serviços – FGTS	31.315,76
Contribuição Associativa	<u>237,60</u>
Total de Encargos Sociais a Recolher	<u>55.708,63</u>

11 – Obrigações Tributárias / Impostos a Recolher

Apresenta o valor das obrigações fiscais contraídas pela entidade ao longo do período, que encontrava-se em aberto até 31 de dezembro do exercício findo em 2023, como abaixo demonstrados:

	<u>R\$</u>
Imposto de Renda Retido sobre Salários (0561)	78.602,30
Imposto de Renda Retido sobre Serv Prestados por PJ (1708)	301,90
Contribuições Sociais Retidas de Pessoa Jurídica (PCC)	<u>654,82</u>
Total de Impostos a Recolher	<u>79.559,02</u>

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais, incluindo os centavos)

12- Fornecedores

Apresenta a composição de saldo a pagar no curto prazo aos Fornecedores de Serviços que deverão ser saldados nas competências seguintes. Em 31 de dezembro de 2023 possuía um saldo de, conforme composição abaixo:

	Valor	Histórico
FORNECEDORES DE SERVIÇOS A PAGAR		
Telefonica Brasil S/A VIVO	1.058,88	Serviços de telefone/internet ref. Nov/23 e Dez/2023
EMBASA	459,86	Contas fornecimento água ref. Dezembro/2023
Sul América S.A.	363,72	Seguro acidentes ref. Dezembro/2023
Coelba	5.412,66	Contas fornecimento de energia ref. Dezembro/2023
TIM Celular S.A.	191,54	Telefonia móvel ref. Dezembro/2023
Zurich Santander Seguradora	3.657,93	Seguro de Vida em grupo a pagar a Zurich ref. 09 parcelas a vencer
Lites Auditoria e Contabilidade	43.000,00	Ref. Auditoria Especificas de PPM, Misereor e Heks 2023
Total dos Fornecedores de Serviços em 31/12/2023	54.144,59	

13- Receitas Diferidas

As receitas diferidas totalizaram um saldo em 31/12/2023 de R\$13.594.051,57 e correspondem aos saldos dos recursos recebidos dos financiadores e que ainda não tiveram a efetiva realização dos projetos.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais, incluindo os centavos)

SALDO DOS RECURSOS DE FINANCIADORES	
HEKS - 812.029.2013-2015	365.306,81
FORD FOUNDATION 0145-0669	27.941,77
CONTRATO 19-00410 W/J	11.363,65
FORD FOUNDATION (24450)	7.290,11
THE FORD FOUNDATION BUILD 1	31.061,74
INSTITUTO IBIRAPITANGA	12.258,00
STICHTING WILDE GANZEN - GFC GIVEN FOR CHANGE	412.823,86
CLUA - CLIMATE AND LAND USE ALLIANCE LLC	442.995,09
INSTITUTO IBIRAPITANGA CT1679 20	256.856,49
PÃO PARA O MUNDO - L-BRA-2021-0283 (2022 A 2024)	3.266.247,27
THE FORD FOUNDATION BUILD 2	2.727.396,52
UNIÃO EUROPEIA - NDICI HR INTPA/2022/437-431	438.038,76
CLUA - QUILOMBOLAS 2308-59187	4.423.271,50
CLUA INSTITUCIONAL	1.171.200,00
TOTAL DO SALDO DAS RECEITAS DIFERIDAS EM 31/12/2023	13.594.051,57

14 – Obrigações Sociais e Trabalhistas a Recolher a L/P

A Entidade empreitou ação judicial para a suspensão incidência do Pis s/ a Folha de pagamento no anos de 2016, em razão da sua condição de Imunidade. Em out/2016 foi proferida a Liminar a qual foram suspensos os recolhimentos da Contribuição.

Mesmo com a suspensão dos recolhimentos, a Entidade optou durante os exercícios de (2017 à 2022) a manter todas as provisões da referida obrigação até que ação fosse julgada procedente.

Mas em virtude das inúmeras decisões favoráveis do Supremo Tribunal Federal e na Receita Federal na Solução de Consulta nº 173 de 13 de março de 2017 pacificando o entendimento quanto aos requisitos necessários para gozo da isenção do PIS, os quais a CESE atende plenamente em todos, inclusive com a Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social- CEBAS, Entidade em 2023 suspendeu a provisão do encargo de PIS a recolher em virtude da sua imunidade tributária já reconhecida e certificada, havendo assim a baixa do saldo provisionado a recolher de 2017 a 2022 conforme ajuste no Patrimônio Líquido.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais, incluindo os centavos)

15. Isenção Patronal INSS/ PIS

Em virtude da sua imunidade tributária, à CESE, como Entidade Beneficente de Assistência Social, da qual 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 2023 deixaram de serem recolhidos para os cofres públicos para serem revestidos em projetos sociais apoiados pela instituição o montante de R\$905.905,71, de recursos provenientes da isenção das contribuições do INSS e do PIS, R\$871.281,45 e R\$34.624,26 respectivamente.

16 - Patrimônio Social -

16.1 Resultado do Período

O resultado do período foi um Superávit de **R\$32.426,07**

O Patrimônio Social é representado pelas seguintes contas e saldo no exercício findo de 31 de dezembro de 2023:

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Patrimônio Social	9.331.442,44
Fundo Especiais	3.384.927,71
Ajustes de Exercícios Anteriores	164.047,35
Superávit do Período	32.426,07
Total do Patrimônio Líquido em 31/12/2023	12.912.843,57

16.2 Ajustes de Exercícios Anteriores

Em 2023 houveram ajustes de exercícios anteriores do R\$202.395,15 a crédito e de R\$12.350,00 a débito na conta Ajustes de Exercícios Anteriores no Patrimônio Social.

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais, incluindo os centavos)

Esses ajustes impactaram positivamente o Patrimônio Líquido com um valor total de R\$190.045,15 em 2023, tais ajustes são relativos a estornos de despesas de exercícios anteriores reconhecidas apenas no exercício corrente.

Os ajustes realizados a crédito temos as devoluções de saldos de adiantamentos a pequenos projetos de exercícios anteriores e a baixa da provisão dos valores do Pis s/ folha ref. 2017 a 2022, a partir da pacificação do entendimento que tais valores não são devidos pela Entidade.

Os ajustes a débito temos a baixa dos valores a receber de reembolso despesa de curso e o complemento de Provisão de valores a Pagar ao Fornecedor de serviço Lites Auditoria.

Abaixo, segue composição dos ajustes de Exercícios Anteriores realizados no Patrimônio Líquido em 2023:

AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	Ajustes a Débito	Ajustes a Crédito
Ajuste ref. Baixa de adiantamento de reembolso de Desp. De Curso	350,00	
Ajuste ref. Complemento Prov. Lites Auditoria ref. Despesa de 2022	12.000,00	
Ajuste ref. Baixa provisão de Pis s/ folha de 2017 a 2022		140.677,23
Ajuste ref. Baixa provisão de Pis s/ prov. De férias de exerc. Anteriores		3.354,44
Ajuste de baixa de Saldo do Projeto- Financiador Terra des Homes - encerramento do projeto		1,70
Ajuste ref. Devolução de saldo do Projeto Associação Indígena/ Aldeia Planalto		5.992,00
Ajuste ref. Devolução de saldo do Projeto nr. 26476 - Fundação marcos Bruin		12.000,00
Ajuste ref. Devolução de saldo do Projeto Int. Forum Popular da Natureza		3.604,96
Ajuste ref. Devolução de saldo do Projeto Assoc. Peq. Agricultores Est Rondonia		3.121,81
Ajuste ref. Devolução de saldo do Projeto Assoc. Est. De Apoio a Moradia		1.188,00
Ajuste ref. Devolução de saldo do Projeto Sindicato dos Trab. Rurais Fam Barreirinhas		4.538,00
Ajuste ref. Devolução de saldo do Projeto Assoc. Trab. Rurais Região Garrote		5.390,00
Ajuste ref. Devolução de saldo do Projeto Assoc. Manxinerune Tsihi Pukte Hajene-Ma		3.619,10
Ajuste ref. Devolução de saldo do Projeto Assoc. De Apoio as Comunidades do Campo		1.503,58
Ajuste ref. Devolução de saldo do Projeto Pensar Africanamente Comunicação e Educação		1.180,94
Ajuste ref. Devolução de saldo do Projeto Associação de Advogados de Trabalhadores Rurais Ba		10.065,88
Ajuste ref. Devolução de saldo do Projeto Sasop - Serv de Assessoria a Organizações Pop Rurais		1.152,00
Ajuste ref. Devolução de saldo do Projeto Assoc. da Comunidade Tradicional Pescadores Art.		1.680,19
Ajuste ref. Devolução de saldo do Projeto Forum das Juventudes de Pernambuco		3.325,32
TOTAL DOS AJUSTES DE EXERC. ANTERIORES REALIZADOS EM 2023	12.350,00	202.395,15

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais, incluindo os centavos)

17. 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 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 resultado no exercício de 2023:

Composição das Receitas	
Receitas de Doações	12.535.011,74
Agências Internacionais	12.179.756,22
Agências/ Entidades Nacionais	355.255,52
Campanhas Inst. Para Captação de Recursos	95.498,33
	-
Receitas de Alugueis	68.123,05
Receitas Financeiras	710.188,91
Total das Receitas do Exercício de 2023	13.408.822,03

18. Despesas Gerais

As Despesas institucionais, correspondem as compras de materiais, insumos, serviços prestados por terceiros, encargos e salários de funcionários, etc., aplicados em suas finalidades e em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

As Despesas são classificadas por grupos das principais linhas de ações desenvolvidas pela Entidade.

O total das despesas do Exercício de 2023 perfizeram o valor total de R\$13.376.395,16 e estão abaixo representados:

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais, incluindo os centavos)

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS REALIZADAS DE 01/01/2023 À 31/12/2023	
Itens	31/12/2023
1. Gestão e Fortalecimento Institucional	4.469.128,63
1.1. Pessoal (Desp. Trabalhistas/ Encargos Sociais)	3.520.368,26
1.2. Sustento Institucional (Desp. Manut./ Administrativas/ Fi	773.611,60
1.3. Eventos da Gestão Institucional	160.633,24
1.4. Auditoria Independente	13.000,00
1.5. PMA da CESE	1.515,53
2. Serviço de Projetos (Principais Linhas de Ação)	8.907.266,53
2.1. Apoio a Projetos - PPP	4.029.984,21
2.2. Formação	2.447.900,96
2.3. Dialogo e Articulação	218.324,91
2.4. Incidência Política	26.469,00
2.5. Comunicação Estratégica	187.177,11
2.6. Apoios Emergenciais	25.000,00
2.7. Gestão dos Projetos/ Pessoal	1.906.312,11
2.8. PMA - Planej., Monitoramento e Avaliação	66.098,23
TOTAL	13.376.395,16

19. Eventos Subsequentes

Em dezembro/2023 a CESE firmou contrato com o BNDES para execução do Projeto DABUCURY/ Fundo Amazônia colaboração financeira não reembolsável no valor de até R\$ 53.819.079,00 (cinquenta e três milhões, oitocentos e dezenove mil e setenta e nove reais), no âmbito do Fundo Amazônia, destinada a apoiar projetos de gestão territorial e ambiental indígena por meio de editais, serviços de apoio e capacitações, contribuindo para a consolidação das Terras Indígenas da Amazônia Legal e para a promoção de capacidades técnicas de organizações locais, em consonância com as diretrizes da Política Nacional de Gestão Territorial e Ambiental de Terras Indígenas (PNGATI), que tem como finalidade ações de prevenção, monitoramento e combate ao desmatamento, e de promoção da conservação e do uso sustentável da Amazônia Legal. O projeto começará a ser executado a partir de janeiro/2024 e terá vigência de 60 meses.

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais, incluindo os centavos)

O referido projeto trará impactos na gestão das atividades financeiras e operacionais da organização, tendo em vista o aprimoramento dos procedimentos internos, novas contratações de pessoal e investimentos em equipamentos e estruturas.

XXXXXX