

## ÍNDICE

I. INTRODUÇÃO.....	2
II. ASPECTOS LEGAIS.....	3
III. ASPECTOS TRIBUTÁRIOS.....	7
IV. SITUAÇÃO ECONÔMICA E FINANCEIRA.....	8
V. CONTROLES ADMINISTRATIVO, CONTÁBIL E PATRIMONIAL.....	16
VI. RECURSOS HUMANOS.....	18
VII. RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES – Institucional.....	20
VIII. DETALHAMENTO DAS ENTRADAS E DAS DESPESAS – PPM/ EED PROJETO GLOBAL TRIENAL 2013-2015	22
IX. RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES – Projeto PPM/EED Nr. 2012.0343 G / KED-EK-Nr.:37/2012	25

### Anexos:

1. Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Período e Notas Explicativas - 31/12/2014.
2. Relatório Financeiro e Explicações do Câmbio – PPM/EED Nr. 2012.0343 G / KED-EK - Nr.: 37/2012.
3. Listagem dos Pequenos Projetos.
4. Certidão de Regularidade Profissional – 7854.7737.2894.8511.

**RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 005/2015**

**ENTIDADE** COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO  
**PROJETOS** PPM/EED Nr.2012.0343 G / KED-EK-Nr.37/2012 E SUSTENTO INSTITUCIONAL: APOIO A PROJETOS SOCIAIS.  
**APOIO** DIVERSAS AGÊNCIAS DE COOPERAÇÃO  
**PERÍODO** 01/07/2014 A 31/12/2014

**I. INTRODUÇÃO**

Apresentamos a seguir os resultados dos trabalhos de auditoria relativa ao segundo semestre de 2014, realizados durante os dias 16, 17, 18, 19 e 20 de março de 2015, sobre os livros e relatórios contábeis e financeiros da **Coordenadoria Ecumênica de Serviço - CESE**, referente aos projetos acima referidos. Os relatórios contábeis e financeiros examinados foram preparados sob a responsabilidade da administração da CESE, cabendo a auditoria expressar opinião se os mesmos representam a posição financeira e patrimonial da Instituição, bem como se os recursos recebidos foram aplicados nos itens propostos, de conformidade com o orçamento do projeto aprovado.

A auditoria abordou as questões de natureza legal e societária, que envolvem aspectos de legalização institucional; aspectos tributários; questões de natureza administrativa, contábil e financeira, aspectos de controles contábeis, financeiros, administrativos e elaboração dos relatórios financeiros de prestação de contas; e, ainda, a área de recursos humanos, no que tange aos aspectos de ordem legal e trabalhista. A apresentação deste relatório de auditoria está organizada através da exposição dos seguintes tópicos:

- II. **Aspectos Legais** – Enfoca-se a situação jurídica interna e externa da Entidade;
- III. **Aspectos Tributários** – Enfoca-se o cumprimento do estabelecido na legislação pertinente em vigor;
- IV. **Situação Econômica e Financeira** – Aborda-se a movimentação financeira da Instituição, dos projetos em particular, e os relatórios financeiros de prestação de contas;
- V. **Controles Administrativo, Contábil e Patrimonial** – Analisam-se as questões de controles internos da Entidade para as áreas abordadas;
- VI. **Recursos Humanos** – Abordam-se as questões inerentes ao quadro de pessoal e sobre o recursos dos projetos examinados em cumprimento das normas trabalhistas;
- VII. **Relatório dos Auditores Independentes – Institucional** - Expressa a opinião final do auditor sobre a situação geral da entidade, bem como, sobre a aplicação dos recursos recebidos;
- VIII. **Relatório dos Auditores Independentes**– específico para o Projeto – EED Nr. 2012.0343 G / KED-EK-Nr.: 37/2012;

## II. ASPECTOS LEGAIS

Abordam-se, neste tópico, as questões referentes à situação da Entidade diante da legislação vigente, sob as óticas institucional e externa.

### II.1. Situação Jurídico-Institucional

A CESE está devidamente legalizada e com seus cadastros e licenças atualizados, atendendo às exigências legais pertinentes, vigentes no país.

A CESE é declarada como entidade de Utilidade Pública Federal, conforme D.O.U de 25/01/2000, e apresentou ao Ministério da Justiça o seu relatório circunstanciado de serviços e o demonstrativo de despesas e receitas referente ao ano de 2013, com certidão válida até 30/09/2015.

A partir do ano de 1998, a CESE recebeu o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, conforme resolução 145/2001, de 22/08/2001. Em 06/06/2014, através do protocolo nº 71000.091848/2010-21, foi emitido o Comprovante de Protocolo Tempestivo de Requerimento de Renovação da Certificação, pelo Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome, que comprova a regularidade até o julgamento do processo.

### II.2. Da atual Diretoria da Entidade

A atual diretoria da CESE, eleita em Assembleia Geral Ordinária, realizada nos dias 14 de junho de 2012, para o mandato do triênio Junho/2012 a Junho/2015, está assim composta:

Presidente: ELENI RODRIGUES MENDER RANGEL (IPIB)  
Vice-Presidente: CIBELE KUSS (IECLB)  
Primeiro Tesoureiro: GUILHERME LIEVEN (IECLB)  
Segundo Tesoureiro: GILSON ANDRADE DA SILVA (ICAR)  
Primeiro Secretário: SANDRA MARIA CORREIA DE ANDRADE (IEAB)  
Segundo Secretário: GIRLAINE GOMES SANTOS DA SILVA (IPEB)

O Conselho Fiscal ficou assim composto:

Efetivo: Dom ANDRÉ MARIE GERARD CAMILLA DE WITTE (ICAR)  
Efetivo: Reverendo BRUNO LUIZ TELES DE ALMEIDA (IEAB)  
Efetivo: Reverendo DAGOBERTO SANTOS PEREIRA (IPU)  
Suplente: Reverendo CLÁUDIO LISIAS GONÇALVES DO REIS SILVA (IPI)

### II.3. Da Gestão Administrativa

A sua administração é estruturada em nível de diretoria, e a unidade de gestão das atividades é centralizada no escritório sede em Salvador, pela Secretaria Executiva. São responsáveis pela movimentação financeira das contas correntes bancárias a Diretora Executiva (Sônia Gomes Mota); Coordenador Administrativo Financeiro (Daniel Musse Pereira) e o Supervisor de Projetos (Antônio Dimas Galvão), sempre duas assinaturas em conjunto, conforme procuração datada de 15/06/2012, passada no Tabelionato do Décimo Ofício de Notas - Comarca de Salvador-BA, com validade até 08/05/2015.

08/05/2015

## II.4. Dos Contratos

### II.4.1. Comerciais

A CESE manteve durante o período auditado, os seguintes contratos comerciais, devidamente amparados pela legislação vigente:

#### II.4.1.1. De Manutenção

- a) Contrato com a Qualycopy Comércio e Serviços Ltda.; referente aluguel de três fotocopiadoras marca Ricoh Ofício A1015, A1013 e A2016, renovado por 24 meses (17/05/2013 a 16/05/2015), o qual poderá ser renovado automaticamente se não houver manifestação;
- b) Contrato com a ThyssenKrupp Elevadores S.A. para manutenção elevador, prazo indeterminado de acordo com a cláusula XI do contrato;
- c) Contrato com ViewNet Consultoria Projetos e Sistemas de Informática Ltda, para assessoria técnica especializada em tecnologia da informação afim de manter o alto padrão de qualidade no ambiente internet da CESE, por prazo indeterminado;
- d) Contrato de prestação de serviços efetuado com SOLUT TELECOM – MX Comércio de telecomunicações Ltda., para proceder a manutenção preventiva e corretiva na central digital Leucotron, composta com 30 troncos, 44 ramais com interface celular, com duração de 12 meses, (14/11/2014 a 13/11/2015), podendo se tomar de prazo indeterminado;
- e) Contrato com a HELP Informática Ltda, para manutenção sistemas Radar Patrimonial com validade até 29/02/2015 e Rubi - Folha de Pagamento com validade até 31/08/2014, ambos poderão ser renovado automaticamente se não houver manifestação;
- f) Contratos com a LUPE Engenharia da Informação Ltda., n °s 2002/02 e 2002/03 referente a manutenção dos sistemas CF- Controladoria Financeira e CG- Contabilidade Gerencial, período de 01/04/2014 a 31/03/2015, podendo serem renovados automaticamente se não houver manifestação;

#### II.4.1.2. De Aluguel

- a) Contrato com José Alberto Prado Souto Maior referente locação do apartamento 202 da Rua da Graça nº 15, bairro Graça, Salvador/BA, vigente até 14/08/2012, está por prazo indeterminado por força legal;
- b) Contrato com a Terre des Hommes - Suisse referente locação de uma sala no 2º andar do prédio anexo, no imóvel situado na Rua da Graça 164, Salvador/BA, tendo como representante Luciana Pinto, firmado em 01/08/2012, com prazo até 31/07/2013. O presente contrato será por prazo indeterminado se não houver manifestação;
- c) Contrato com o CONIC de duas salas situadas em Brasília/DF, renovado por cinco anos (15/06/2007 a 14/06/2012), no valor de R\$120,00 ao ano, sem correção monetária, o presente contrato será por prazo indeterminado se não houver manifestação;

- d) Contrato com a Terre des Hommes – Schweiz referente locação de uma sala no 2º. Andar do prédio anexo, situado na Rua da Graça, 164, Salvador/BA, tendo como representante Alexandre Menezes, firmado em 01/06/2014, com prazo até 31/05/2015. O presente contrato será por prazo indeterminado se não houver manifestação;
- e) Contrato com a Heifer Project International referente locação de duas salas, no térreo e no 2º piso da sede da CESE, na Rua da Graça 150, Salvador/BA, período de 01/07/2011 até 30/06/2014;
- f) Contrato com o Instituto Interamericano de Cooperação para a Agricultura – IICA, referente a locação de 12 (doze) meses, no período de 15/05/2014 a 14/05/2015. Findo o prazo estipulado, se nenhuma das partes se manifestar em contrário, o presente contrato será renovado automaticamente por mais 12 (doze) meses;

#### **II.4.1.3. De Prestação de Serviços Diversos – CESE**

- a) Contrato com J. A. Domiciano Assessoria de Câmbios referente serviços de assessoria e intermediação na contratação de câmbios, vigente de 21/08/2014 até 20/08/2015;
- b) Contrato firmado com ARV - Auditores Ltda., para serviços de auditoria nos projetos financiados por várias agências de cooperação, para 2014, inclusive na instituição como um todo;
- c) Contrato com a SB TRAVEL – Simbora Bahia Viagens e Turismo Ltda, referente a serviços de agenciamento para o fornecimento de passagens aéreas, nacionais e internacionais, hotelaria e locação de veículos no Brasil e no Exterior;

#### **II.4.1.4. De Prestação de Serviços Diversos – GANSOS SELVAGENS**

- a) Contrato com Patrícia Gordano –ME, para serviços de consultoria e assessoria de comunicação e imprensa, com vigência de 12 (doze) meses, no período de 01/10/2014 a 30/09/2015;
- b) Contrato com Rita de Cássia Borges de Moraes ME, para executar serviços de inscrição e prestação de contas na Lei Rouanet do Projeto Musica e Direitos Humanos – 2ª edição 2014, vigência de 18/02/2014 a 31/12/2014;
- c) Contrato com ZWA Design e Tecnologia Ltda, para desenvolvimento de um site na forma remota, vigência de 13/03/2014 a 13/05/2014;
- d) Contrato com Lucas dos Santos Reis ME (SALVE! DIGITAL), referente a serviços de consultoria em mídias sociais, com vigência de 07 (sete) meses, período de 16/05/2014 a 15/12/2014;
- e) Contrato com a Produtora Ideias Inquietas – Arte e Cultura e Comunicação, referente a realização de obra audiovisual de caráter educativo, vigência de acordo com orçamento e cronograma, firmado em 17/07/2014;
- f) Contrato com Cinema & Arte Produções Ltda, para exibição de filme publicitário durante o período de 21/08/2014 a 17/09/2014.

**Nota:**

O Contrato de Lucyvanda Amorim, coordenadora de projetos, ainda encontra-se em fase de elaboração, devido a falhas que foram verificadas pela CESE, no contrato enviado para assinatura.

#### II.4.1.5. Do Programa PP BDS

- a) Contrato firmado com Erivaldo Pedro Rodrigues, para consultoria em gestão para 02 empreendimentos atendidos pelo Projeto Produção Comunitária e Renda, duração de 06 meses, com final previsto 05/01/2014;
- b) Contrato com ELO - Ligação e Organização, para consultoria e assessoria de 07 empreendimentos produtivo com objetivo de fortalecer suas capacidades de gestão e o desenvolvimento de seus negócios no âmbito do Projeto Comunidade e Renda, duração de 05 meses, com final previsto 05/01/2014;
- c) Contrato com Ângela Cristina Xavier Pinto Fujiwara, consultoria na área de comunicação e design, para fortalecimento do Programa Comunidade Produção e Renda, vigência 12/2013 a 02/2014;

#### II.4.1.6. Do Projeto Petrobrás

- a) Contrato firmado com Erivaldo Pedro Rodrigues, para consultoria em gestão para 04 empreendimentos atendidos pelo Projeto Produção Comunidade e Renda, duração de 06 meses, com final previsto 05/01/2014;
- b) Contrato firmado com NAILDA MARIA DA SILVA, para serviços de cadastramento dos participantes diretos do Projeto Comunidade e Renda, no período de 25/01/2014 a 15/08/2014;

#### II.4.2. Seguros

Verificamos a existência dos seguintes contratos de seguros:

- a) Casas na Rua da Graça, nº 150/164, Bairro da Graça/Salvador-BA, seguradas conforme apólice n.º 000191, com vigência de 01/10/2014 a 01/10/2015, inclusive com os bens, móveis e utensílios, máquinas e equipamentos de informática. Tem como limite máximo de garantia da apólice o valor R\$ 3.113.974,00, pelo Bradesco Seguro Empresarial;
- b) Apartamento nº 202 na Rua da Graça, nº 15, Bairro da Graça/Salvador-BA, segurado conforme apólice n.º 001711, com vigência de 01/10/2014 a 01/10/2015. Tem como limite máximo de garantia da apólice o valor de R\$ 255.000,00, pelo Bradesco Seguro Residencial;
- c) Duas salas na ACA SCS nº 0, Bloco E, Salas nºs 713 e 714, Asa Sul/Brasília-DF seguradas conforme apólice n.º 000190, com vigência de 01/10/2014 a 01/10/2015. Tem como limite máximo de garantia da apólice o valor de R\$ 112.000,00, pelo Bradesco Seguro Empresarial;
- d) Casa na Rua José Bezerra Cavalcante, nº 92, Bairro da Mustardinha/Recife-PE, segurada conforme apólice n.º 001710, com vigência de 01/10/2014 a 01/10/2015. Tem como limite máximo de garantia da apólice o valor de R\$ 76.000,00, pelo Bradesco Seguro Residencial;
- e) Casa na Tv. Conselheiro João Alfredo, 33 – Bairro do Amparo/Olinda-PE, conforme apólice n.º 001709, vigência de 01/10/2014 a 01/10/2015. Tem como limite máximo de garantia da apólice o valor de R\$ 66.000,00, pelo Bradesco Seguro Residencial.

Em conclusão, relativamente a este tópico, nos exames efetuados nas amostras documentais selecionadas, somente foi detectada evidência em relação ao contrato de Lucyvanda Amorim que se encontra em fase de revisão. Considera-se, portanto, em nível satisfatório os controles internos adotados pela CESE, e ainda que os mesmos oferecem segurança para a boa condução operacional de suas atividades.

### III. ASPECTOS TRIBUTÁRIOS

Neste tópico, enfatizamos os tributos que tiveram repercussão nas operações da CESE durante o exercício examinado, esclarecendo que foram apresentadas as certidões negativas de débito junto ao INSS, ao Ministério da Fazenda e a Caixa Econômica Federal, conforme solicitadas pelos Auditores.

#### III.1. Imposto de Renda

- a) A Declaração de Isenção do Imposto de Renda de 2014 ano base 2013 - Recibo de Entrega nº 38.44.06.74.02-32, foi transmitida em 26/06/2014 para a Receita Federal do Brasil, dentro do prazo legal. Com relação a DIPJ/2015, ano calendário, a Instituição encontra-se dentro do prazo para entrega da mesma, sendo o limite de entrega até 30/06/2015.
- b) No que se refere ao Imposto de Renda descontado na fonte, vêm sendo realizadas as retenções e recolhimentos de acordo com a legislação em vigor, conforme os resultados dos nossos testes nas amostras selecionadas.

#### III.2. ISS – Imposto Sobre Serviços

Os procedimentos legais de retenção desse imposto foram aplicados regularmente durante o período auditado, conforme os resultados dos nossos testes nas amostras selecionadas. Confirmamos também os respectivos recolhimentos, conforme legislação vigente.

#### III.3. INSS, FGTS e PIS

Vêm sendo recolhidos regularmente de conformidade com a legislação vigente e as certidões negativas de débitos estão devidamente atualizadas, conforme a seguir:

Quadro I – Certidões Negativas		
Especificação	Data de Emissão	Data da Validade
1. Certidão Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União	23/02/2015	22/08/2015
3. Certificado de Regularidade do FGTS - CRF	16/03/2015	11/04/2015
4. Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas – Justiça o Trabalho	23/02/2015	21/08/2015
5. Certidão Negativa de Débitos Tributários – Secretaria da Fazenda Estadual	23/02/2015	23/04/2015
6. Certidão Negativa de Débito – Secretaria Municipal da Fazenda pelas Coordenadorias de Arrecadação e Cobranças e da Dívida Ativa da Prefeitura Municipal de Salvador	23/02/2015	24/05/2015
7. Certidão Negativa de Débitos Mobiliários – Secretaria Municipal da Fazenda pelas Coordenadorias de Arrecadação e Cobranças e da Dívida Ativa da Prefeitura Municipal de Salvador	23/02/2015	24/05/2015

Conclui-se, relativamente a este tópico, com base nos testes de auditoria efetuados nas amostras documentais selecionadas, que não foram detectadas evidências de irregularidades nos controles, contabilização e recolhimentos dos tributos incidentes sobre as transações econômicas e financeiras realizadas no período examinado, e que os controles internos adotados pela CESE são considerados satisfatórios e os mesmos oferecem segurança para a boa condução operacional de suas atividades.

### IV.3. Posição das Receitas Totais e Gastos Totais Realizados – Período: 01/01/2014 a 31/12/2014

Apresentam-se as receitas totais por fonte de fundos, consolidadas os saldos de 31/12/2014, e os gastos realizados no período, com data base de 31/12/2014.

Quadro IV - Receita - Fontes de Recursos em 2014 - Real										
	Saldo Anterior 31/12/2013	Receita na chegada	Redução da Receita	Varição Cambial Ativa	Rendimento de Aplicação	Receita Efetiva	Recursos para 2014	Gastos no Período	Saldo em 31/12/2014	
HEKS - GLOBAL	47.118,38	277.953,50	-	8.629,50	-	286.583,00	333.701,38	281.432,78	52.268,60	
ICCO Eventos CESE	(10.382,87)	-	-	-	-	-	(10.382,87)	-	10.382,87	
ICCO GLOBAL 78-03-09-028 Quilombola	-	151.000,00	-	-	-	151.000,00	151.000,00	151.000,00	-	
ICCO GLOBAL 78-01-05-023 Emp. Econômicos	100.000,00	330.672,98	-	-	-	330.672,98	430.672,98	215.747,98	214.925,00	
ICCO e KERKINACTIE - PP-BDS	(19.019,86)	-	-	-	-	-	(19.019,86)	-	19.019,86	
ICCO e KERKINACTIE - PP-BDS - 2010 - 2013	86.333,33	-	-	-	-	-	86.333,33	86.333,33	-	
ICCO e KERKINACTIE - DTAT 78.03.09.25	18.249,85	-	-	-	-	-	18.249,85	12.780,00	5.469,85	
ICCO QUILOMBOLAS CAMAMU-KOINONIA	2.303,60	-	-	-	-	-	2.303,60	-	2.303,60	
ICCO REJU	10.350,22	-	-	-	-	-	10.350,22	10.350,22	-	
EED - PROJETO 2007.0282 G	(18.851,74)	-	-	-	-	-	(18.851,74)	-	18.851,74	
PPM	-	1.772.902,23	-	-	-	1.772.902,23	1.772.902,23	1.772.902,23	-	
KERKINACTIE (Juventude cidadã)	25.810,58	123.454,58	-	-	-	123.454,58	149.265,16	45.466,27	103.798,89	
CWS	-	-	-	119,39	-	119,39	119,39	11.708,25	11.588,86	
UCC e CIDA (projeto Gender Equity)	41.211,23	-	-	-	-	-	41.211,23	41.211,23	-	
IC&A - PDI 2012/13	18.374,06	251.997,50	-	-	-	251.997,50	270.371,56	255.436,48	14.935,08	
APPLETOND FOUNDATION	(60,00)	56.875,00	-	-	-	56.875,00	56.815,00	56.815,00	-	
WCC-WORLD COUNCIL OF CHURCHES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CREAS	3.000,00	-	-	-	-	-	3.000,00	-	3.000,00	
HEIFER/CONCEPT PAPER	2.162,98	-	-	-	-	-	2.162,98	-	2.162,98	
W.K. KELLOGG FND - P3016282 CESE	76.306,55	-	-	-	-	-	76.306,55	17.982,86	58.313,69	
W.K. KELLOGG FND - P3016325 BIKO	43.318,97	-	-	-	-	-	43.318,97	3.733,26	39.585,71	
WILDE GANZEN AFC 2007 - 2010	84.952,73	-	-	-	-	-	84.952,73	-	84.952,73	
WILDE GANZEN 2011-2015	5.845,61	855.620,41	-	-	-	855.620,41	861.466,02	791.232,93	70.233,09	
Dir Meeting	(11.639,96)	4.964,00	-	-	-	4.964,00	(6.675,96)	15.000,00	21.675,96	
MISEREOR 2009/2012 (233-900-1119)	(3.126,54)	-	-	-	-	-	(3.126,54)	-	3.126,54	



MISEREOR_2012/2015 (233-900-1292)	(74.134,93)	230.007,50				230.007,50	155.872,57	128.169,58	27.702,99
TERRE DES HOMMES BASEL - INSTITUCIONAL	16.640,00	-				-	5.571,90	-	5.571,90
TERRE DES HOMMES BASEL - PPP	3.884,90	78.239,00				78.239,00	93.192,00	74.921,50	18.270,50
FORD FOUNDATION 0145-0669		460.120,15				460.120,15	460.120,15	115.951,97	344.168,18
TERRE DES HOMMES BASEL - AFE_COPA	0,71	-				-	-	-	-
EMBAIXADA DA SUÍÇA	(4.483,51)	-				-	(4.483,51)	-	4.483,51
CONTRATOS DE PATROCÍNIO Petrobras PPBDS	523.055,44	380.563,36				380.563,36	903.618,80	603.483,74	300.135,06
CONTRATOS DE PATROCÍNIO Petrobras Haitianos	(2.411,74)	-				-	(2.411,74)	-	2.411,74
CONTRATOS DE PATROCÍNIO (CONSEA)	9.690,67	-				-	9.690,67	9.690,67	-
Prestação de Serviços (SEPROMI)		46.865,86				46.865,86	46.865,86	46.865,26	0,60
Recuperação de Projetos	-	11.980,31				11.980,31	11.980,31	11.980,31	-
Recuperações de Despesas, reversão de provisões	-	11.988,42				11.988,42	11.988,42	11.988,42	-
Igrejas Associadas	-	1.500,00				1.500,00	1.500,00	1.500,00	-
Receita Financeira + outras receitas operacionais	384.549,77	243.352,69				243.352,69	627.902,46	627.902,46	-
Aluguéis e receitas patrimoniais	96.438,41	86.496,17				86.496,17	182.934,58	181.812,05	1.122,53
Campanha PRIMAVERA PARA A VIDA/REDE DE AMIGOS	(450,00)	134.584,71				134.584,71	134.114,71	134.564,71	-
Receita Nacional Programa Duplo Prêmio	5.281,00	524.319,00				524.319,00	529.600,00	524.319,00	5.281,00
Venda de Material Didático	450,00	3.410,00				3.410,00	3.860,00	3.410,00	450,00
Venda de Material Receita Federal	-	54.795,00				54.795,00	54.795,00	54.617,86	177,14
Lucro na venda do carro	1.277,07	-				-	1.277,07	-	1.277,07
INCENTIVO FISCAL INSS	67.925,75	410.584,25				410.584,25	478.510,00	428.228,00	50.282,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.529.970,66</b>	<b>6.504.226,62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.748,89</b>	<b>6.512.975,51</b>	<b>8.041.612,40</b>	<b>6.728.548,35</b>	<b>1.314.397,11</b>



**IV.3.1. Gastos Totais Realizados – Período: 01/01/2014 a 31/12/2014**

**Quadro V - Detalhamento dos gastos realizados em 2014 (em R\$)**

Fontes de Recursos	Imobilizado	Serviço de Projetos & Formação										Gestão e Fortalecimento Institucional				Total dos Gastos	
		Pessoal e encargos	PPP	PDP	PAE	AFE	Acomp/ avaliação	Diálogo e Articulação	Assessoria Formação	Sustento Institucional	Eventos Institucionais	Auditorias	PMA	Campanhas Publicações			
HEKS		56.040,00	154.855,00				3.000,00	19.934,65				44.603,13	3.000,00				281.432,78
ICCO GLOBAL 78-03-09-028 Quilombola		75.500,00										75.500,00					151.000,00
ICCO GLOBAL 78-01-05-023 Emp. Econômicos		152.991,06	59.875,00									2.881,92					215.747,98
ICCO - COLABORAÇÃO INSTITUCIONAL																	
PP-BDS 2010-2013																	
DTAT 78.03.09.25																	
ICCO QUILOMBOLAS CAMAMU-KOINONIA																	
ICCO - REJU												5.000,00					12.780,00
EED/PPM - PROJETO 2013 a 2015		1.081.949,50	627.939,00					16.522,11	15.746,48			15.237,80	10.100,00	5.407,34			1.772.902,23
KERKINACTIE		400,00				5.000,00		9.252,91				30.813,36					45.466,27
CWS												11.708,25					11.708,25
UCC e CIDA (Gender Equity)		41.211,23															41.211,23
IC&A		55.897,50		176.000,00													255.436,48
APPLETON			49.900,00									6.915,00					56.815,00
WCC-WORLD COUNCIL OF CHURCHES																	
HEIFER																	
W.K. KELLOGG FND - P3016282 - CESE	2.120,60	1.400,00															17.992,86
W.K. KELLOGG FND - P3016325 - BIKO																	3.733,26
Wildie Ganzen		341.101,00		146.813,00												185.142,62	791.232,93
Wildie Ganzen Dir Meeting								15.000,00									15.000,00
MISEREOR 2012/2015 (233-900-1292)			107.790,00														128.169,58
Terre Homines Basel Pequenos Projetos		7.717,50	66.140,00														74.921,50
FORD FOUNDATION 0145-0669		50.400,00															115.951,97
CONTRATOS DE PATROCÍNIO Petrobras		296.197,75															603.483,74
CONTRATOS DE PATROCÍNIO (CONSEA)																	9.690,67
Prestação de Serviços (SEPROMI)												1.269,17					46.865,26
Recuperação de Projetos	5.000,00											6.980,31					11.980,31
Recuperações de Despesas, reversão de provisões												11.988,42					11.988,42



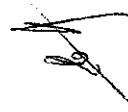
**Quadro V - Detalhamento dos gastos realizados em 2014 (em R\$) - Continuação**

Fontes de Recursos	Imobilizado	Serviço de Projetos & Formação						Gestão e Fortalecimento Institucional				Total dos Gastos			
		Pessoal e encargos	PPP	PDP	PAE	AFE	Acompl avaliação	Diálogo e Articulação	Assessoria Formação	Sustento Institucional	Eventos Institucionais		Auditorias	PMA	Campanhas Publicações
Igrejas Associadas									1.500,00						1.500,00
Receita Financeira + outras receitas operacionais		438.979,44		188.923,02											627.902,46
Aluguéis e receitas patrimoniais		60.010,25	30,00	-				30.000,00							181.812,05
Campanha PRIMAVERA PARA A VIDA/REDE DE AMIGOS		7.981,73		126.582,98											134.564,71
Receita Nacional Programa Duplo Prêmio		3.410,00		524.319,00											524.319,00
Venda de Material Didático		34.597,77					11.822,86								3.410,00
Lucro na venda do carro														8.197,23	54.617,86
INCENTIVO FISCAL INSS			428.228,00												-
	7.120,60	2.705.784,73	1.494.757,00	1.162.638,00	-	5.000,00	14.822,86	99.131,17	610.726,58	301.325,00	34.561,78	38.600,00	10.407,34	243.673,29	6.728.548,35

#### IV.4. Demonstrações Contábeis

A escrituração contábil da CESE está devidamente atualizada até 31/12/2014, data base da auditoria, com os livros Diário e Razão e os respectivos balancetes escriturados, que foram examinados pelos auditores, cotejando com as transações financeiras e os relatórios financeiros de prestações de contas preparados pela administração da CESE. A mencionada escrituração contábil está devidamente fundamentada nas Normas Brasileiras de Contabilidade e nas práticas contábeis adotadas no Brasil, de acordo com a ITG 2000 e a ITG 2002. Observamos em nossos exames que os registros contábeis de todas as transações e a apresentação dos relatórios contábeis estão em conformidade com as regras expostas na Resolução CFC n. 1409/2012, Resolução CFC N.º 1.374/2011 e Resolução CFC N.º 1.185/2009, observando em particular a premissa contábil da continuidade e o regime de competência.

As demonstrações contábeis com base em 31/12/2014, estão anexas a este relatório de auditoria. Ressaltamos que o conjunto completo das demonstrações contábeis da CESE, incluindo as notas explicativas, é elaborado e auditado ao final do exercício social, sobre as quais emitimos o parecer da auditoria independente.



#### IV.5. Relação das Contas a Receber em 31/12/2014

<b>Quadro VI - RELAÇÃO DE CONTAS A RECEBER EM 31/12/2014 (em R\$)</b>		
<b>CRÉDITOS DE PARCEIROS</b>		<b>1.923,29</b>
CONIC	Aluguel ref. 2011/2012/2013/2014	480,00
Terre des Hommes - Schweiz	Aluguel ref. 06/2014	1.443,29
<b>CONTAS A RECEBER</b>		<b>285,00</b>
O Viajante Viagens e Turismo Ltda.	Créditos de passagens	285,00
<b>VALORES EM TRÂNSITO</b>		<b>668,32</b>
Universo Online S.A.	Doação através Pag Seguro	298,32
Cielo	Doações com cartões de crédito	370,00
<b>TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR/COMPENSAR</b>		<b>327,87</b>
IRRF pago antecipadamente	Exercício 2012	327,87
<b>TOTAL</b>		<b>3.204,48</b>

#### IV.6. Relação das Contas a Pagar em 31/12/2014

<b>Quadro VII - RELAÇÃO DE CONTAS A PAGAR EM 31/12/2014 (em R\$)</b>		
<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>		<b>26.837,42</b>
INSS	Dezembro 2014	11.017,03
FGTS	Dezembro 2014	13.657,49
PIS	Dezembro 2014	2.018,10
Contribuição Sindical	Dezembro 2014	144,80
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>		<b>26.588,84</b>
IRRF	Dezembro 2014	26.588,84
<b>FORNECEDORES DE SERVIÇOS</b>		<b>25.365,50</b>
COELBA	Contas fornecimento energia elétrica	2.375,50
EMBASA	Contas fornecimento água	95,74
Global Village Telecom Ltda	Serviços de telefone/internet	2.640,33
Sul América S.A.	Seguro acidentes	179,23
TIM Celular S.A.	Telefonia móvel	707,74
Instituto Euvaldo Lodi	Taxa administração estágio	104,00
ZWA Design e Tecnologia Ltda	Manutenção site	5.900,00
Fabiana Braz Moron	Produção videos para TV	4.362,96
ARV Auditores	Serviços de auditoria	9.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>78.791,76</b>



#### IV.7. Demonstração dos saldos das disponibilidades financeiras

Apresenta-se a seguir, a situação dos saldos das disponibilidades financeiras em Caixa e Bancos em 31/12/2014, que conciliam com a posição financeira demonstrada no Razão e no Balancete Contábil da CESE.

<b>Quadro VIII - Disponibilidades Financeiras – 31/12/2014</b>		
DISPONIBILIDADES		
Fonte	Tipo	Valor (R\$)
Caixa		4.304,02
<b>Subtotal</b>	<b>Caixa</b>	<b>4.304,02</b>
Banco Bradesco S.A.	C/C 42.144-8	8.291,39
Banco do Brasil S.A.	C/C 6.604-4	27.879,12
Caixa Econômica Federal	C/C 0061.003.3431-0	0
Banco Santander S.A.	C/C13000791-1	45.392,49
Banco do Brasil S.A.	C/C 19756-4	741,88
<b>Subtotal</b>	<b>Bancos Conta Movimento</b>	<b>82.304,88</b>
Caixa Econômica Federal	FIC Personal RF LP	541.035,54
Banco Bradesco S.A.	FIC de FI Renda Fixa Mercúrio	0
Banco Bradesco S.A.	FIC FI Referenciado Special	320.882,02
Banco Santander S.A.	FI Renda Fixa Mix Van Gogh	1.587.087,27
Caixa Econômica Federal	Poupança	31.450,01
<b>Subtotal</b>	<b>Aplicações a Curto Prazo</b>	<b>2.480.454,84</b>
Banco do Brasil S.A.	CDB	579.442,50
<b>Subtotal</b>	<b>Aplicações a Longo Prazo</b>	<b>579.442,50</b>
<b>Total Geral</b>		<b>3.146.506,24</b>

Obs.: As informações mencionadas no quadro acima foram confrontadas com as conciliações de contas e com os extratos de contas correntes e de aplicações financeiras, emitidos pelas respectivas Instituições Financeiras.

