

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



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS EM
31 DE DEZEMBRO 2018

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE

Demonstrações Contábeis e Financeiras

Em 31 de Dezembro de 2018

Conteúdo

Balanco Patrimonial

Demonstração do Resultado do Período

Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

Demonstração do Fluxo de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Balanço Patrimonial
Em 31 de dezembro de 2018
(Em Reais, incluindo os centavos)

ATIVO		
	31.12.2018	31.12.2017
ATIVO CIRCULANTE	5.601.062,79	4.589.212,32
Disponível	4.871.909,04	3.394.456,60
Caixa	4.312,87	3.326,59
Bancos Conta Movimento	30.430,79	41.872,74
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	4.837.165,38	3.349.257,27
Direitos Realizáveis no Exercício Seguinte	597.232,20	853.151,90
Adiantamentos a Funcionários	122.644,84	99.578,83
Contas a Receber	292.380,23	747.247,67
Valores em Trânsito	168.545,13	-
Adiantamentos á Fornecedores	13.662,00	6.325,40
Tributos e Contribuições a Recuperar/Compensar	2.423,04	2.412,01
IRRF Pago Antecipadamente	2.423,04	2.412,01
Despesas Exercício Seguinte	113.466,69	168.986,18
Despesas a Apropriar	7.572,92	7.085,97
Despesas a Apropriar - Recursos Proj. U.E.	35.448,16	151.658,25
Despesas a Apropriar - Recursos Proj. U.E. Abong	70.445,61	10.241,96
Estoque de Material/Mercadorias para Venda	16.031,82	170.205,63
Material de Produção Própria	3.070,00	3.070,00
Material Promocional	12.961,82	12.961,82
Mercadorias Doadas pela RFB	-	154.173,81
ATIVO NÃO CIRCULANTE	8.814.791,71	535.900,33
Ativo Realizável a Longo Prazo		
Imobilizado	8.803.646,94	524.030,70
Bens e Direitos em Uso	9.262.657,08	1.554.585,42
(-) Depreciação Acumulada	(459.010,14)	(1.039.047,87)
Bens em Mãos de Terceiros	5.000,00	30.082,00
(-) Depreciação Acumulada	(5.000,00)	(21.588,85)
Investimentos	714,75	714,75
Obras de Arte	171,05	171,05
Ações Telemar (Linhas Telefônicas)	543,70	543,70
Intangível	10.430,02	11.154,88
Programas de Informática	78.254,92	78.254,92
Marcas, Direitos e Patentes	9.424,42	9.424,42
(-) Amortização Acumulada	(77.249,32)	(76.524,46)
TOTAL DO ATIVO	14.415.854,50	5.125.112,65

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Balanço Patrimonial
Em 31 de dezembro de 2018
(Em Reais, incluindo os centavos)

PASSIVO		
	31.12.2018	31.12.2017
PASSIVO CIRCULANTE	378.825,57	288.787,64
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	312.261,63	249.664,74
Obrigações com Empregados	240.634,96	201.417,30
Encargos Sociais a Recolher	71.626,67	48.247,44
Obrigações Tributárias	39.795,95	32.357,80
Impostos e Contribuições a Recolher	39.795,95	32.357,80
Fornecedores	21.859,99	6.765,10
Fornecedores de Serviços	21.859,99	6.765,10
Outras Obrigações	4.908,00	-
Alugueis Antecipados	4.908,00	-
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.699.716,63	556.046,31
Receita Diferida	1.699.716,63	556.046,31
Receitas Recebidas Antecipadamente	1.699.716,63	556.046,31
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12.337.312,30	4.280.278,70
Patrimônio Social	3.861.408,16	3.656.157,25
Ajustes do Exercício Anterior	8.241.137,55	(29.880,00)
Resultado do Período	(184.103,95)	235.130,91
Fundo Especiais	418.870,54	418.870,54
TOTAL DO PASSIVO	14.415.854,50	5.125.112,65

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 2018
(Em Reais, incluindo os centavos)

	31.12.2018	31.12.2017
RECEITA OPERACIONAL	6.207.647,28	7.577.032,32
RECEITA DE DOAÇÕES	5.878.239,32	7.110.930,38
INTERNACIONAIS	5.668.875,95	7.020.306,42
Agências de Cooperação	5.668.875,95	7.020.306,42
NACIONAIS	209.363,37	90.623,96
Contribuições de Igrejas Membros	1.650,00	1.650,00
Doações de Outras Entidades	207.713,37	88.973,96
CAMPANHAS P/CAPTAÇÃO DE RECURSOS	130.270,82	172.428,39
	-	-
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	32.831,65	59.287,56
RECEITA FINANCEIRA	166.305,49	234.385,99
Juros Ativos	166.302,14	234.344,09
Variações Cambiais Ativas	3,35	41,90
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	6.391.751,23	7.341.901,41
Gestão e Fortalecimento Institucional	1.746.019,56	1.517.246,53
Serviço de Projetos	3.651.443,07	4.092.877,41
Serviço de Projetos - Apoio Isentivo Fiscal INSS		345.892,00
Diálogo e Articulação	69.675,77	62.170,24
Serviço de Assessoria Desenvolvimento Institucional	479.032,02	972.927,59
Comunicação	445.580,81	350.787,64
RESULTADO OPERACIONAL	(184.103,95)	235.130,91
RESULTADO NÃO OPERACIONAL		
RESULTADO DO PERÍODO	(184.103,95)	235.130,91

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 2018

(Em Reais, incluindo os centavos)

	Patrimônio Social	Fundos Especiais	Doações Patrimoniais	Superavit /Déficit Acumulados	Total
Saldo em 31.12.2017	1.392.508,28	418.870,54	-	2.468.899,88	4.280.278,70
Ajustes Exercícios Anteriores	-			8.241.137,55	8.241.137,55
Doações Patrimoniais			-		-
Superavit do Exercício	-			(184.103,95)	(184.103,95)
Saldo em 31.12.2018	1.392.508,28	418.870,54	-	10.525.933,48	12.337.312,30

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 2018
(Em Reais, incluindo os centavos)

DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA REFERENTE AO PERÍODO	
DE 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2018	
(Em Reais)	
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
(+) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(184.103,95)
(+) Depreciação	103.993,88
(+) Ajustes no P.L. que não movimentam caixa	(152.577,17)
LUCRO OPERACIONAL	(232.687,24)
Adiantamentos Funcionários	(10.956,72)
Contas a Receber de Terceiros	(5.371,13)
Valores em Transito	(168.545,13)
Impostos a Recuperar	(11,03)
Adiantamento a Fornecedores	(7.336,60)
Despesas a Apropriar	(486,95)
Adiantamentos a Projetos - U.E.	116.210,09
Adiantamentos a Projetos - U.E. Abong	(60.203,65)
Estoque de Material/ Mercadorias	154.173,81
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	62.596,89
Obrigações Tributárias	7.438,15
Fornecedores	15.094,89
Alugueis Antecipados	4.908,00
Receitas Recebidas Antecipadamente	1.143.670,32
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.251.180,94
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
Aquisição de Imobilizado	(14.252,54)
Baixa de Imobilizado	25.082,00
Investimentos Aplicação de Longo Prazo	
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	10.829,46
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	
Emprestimo Tomados	-
Empréstimos Concedidos	448.129,28
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	448.129,28
RESULTADO FINAL - SALDO LIQ. DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.477.452,44
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 31/12/2018	4.871.909,04
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 31/12/2017	3.394.456,60
VARIAÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.477.452,44

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 2018

(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 e 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 2018

(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 2018

(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 31/12/2018.

DISPONIBILIDADES		
CAIXA		
Caixa		4.312,87
Subtotal	Caixa	4.312,87
BANCOS CONTA CORRENTE		

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2018

(Em Reais, incluindo os centavos)

Banco Bradesco S.A. (c/c 42.144-8)	Conta movimento	6.127,79
Banco do Brasil S.A. (c/c 6.604-4)	Conta movimento	7.809,79
Banco Santander S.A. (13000791-1)	Conta movimento	7.295,33
Banco do Brasil S.A. (c/c 19756-4)	Conta movimento	342,64
Banco Santander S.A. (13.003517-4) U.E.	Conta movimento	2.078,10
Banco Santander S.A. (13003809-8)	Conta movimento	3.040,59
Banco do Brasil S.A. (c/c 127053-2) Abong	Conta movimento	3.736,55
Subtotal	Bancos Conta Movimento	30.430,79
BANCOS APLICAÇÕES IMEDIATAS		
C.E.F.	FIC Personal RF LP	833.650,37
Banco Santander S.A.	FIC FI Mix RF	1.834.265,77
Banco do Brasil S.A.	BB RF Corporativo	713.770,20
Banco Bradesco S.A.	FIC FI Referenciado DI Special	477.301,12
Banco Santander S.A.	FiC	722.318,98
Banco Santander S.A.	FiC FI MIX RF - HEKS	62.446,19
Banco do Brasil S.A.	BB RF LP (Abong)	193.412,75
Subtotal	Aplicações a Curto Prazo	4.837.165,38
Total Geral		4.871.909,04

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 em 31 de dezembro de 2018, conforme a seguir demonstrados:

Férias	<u>R\$</u> 110.535,55
Total dos Adiantamentos	<u><u>110.535,55</u></u>

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2018

(Em Reais, incluindo os centavos)

5 – Contas a Receber

Composta por um valor total de **R\$304.489,52**, corresponde a créditos com Fornecedores e Parceiros a serem recebidos pela instituição. Reconhecidos pelo regime de Competência e até 31/12/2018 não realizados.

CONTAS A RECEBER		
CONIC	960,00	Aluguel ref 2011/2012/2013/2014/2015/2016/2017/2018
O Viajante Viagens e Turismo	2.262,87	Crédito de passagem área ref. FAT.3528, 2817 (A desistência da viagem)
Exito Corp Viagens e Turismo	4.384,57	Crédito de passagem área ref. FAT.279/292/320
HEKS PROJETO 812029	2.724,63	Vlr. Ref. Despesas de Passagem Aerea e Hospedagens a serem reembolsadas pelo projeto HEKS FAT. 6208/1626/21175
Terre Des Hommes Suisse	1.777,22	Crédito ref. Aluguel de imóvel a receber ref. mÊs dez/2018
Pão para o Mundo	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)	88.663,70	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)	44.192,94	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)	9.653,34	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto Misereor (233-900-1200) custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
Projeto Embaixada da Noruega	29.257,69	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto Embaixada da Noruega, custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
Total	304.489,52	

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.

Em 31/12/2018 a CESE possuía um Saldo de Adiantamento a Projetos com Recursos da União Europeia de R\$105.893,77, sendo assim disposto:

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2018

(Em Reais, incluindo os centavos)

ADIANTAMENTO AS PROJETOS	
U.E. –DCI-NSAPVD/2014/337-437	35.448,16
U.E ABONG	70.445,61
Total de Adiantamento a Projetos	105.893,77

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, a taxas utilizadas pelo mercado, que no exercício de 2018, totalizaram R\$119.857,87.

A seguir apresentamos a composição dos saldos do imobilizado em 31 de dezembro de 2018:

	R\$
Imóveis	8.852.700,00
Instalações	23.576,13
Moveis, Utensílios, e Aparelhos	118.357,50
Maquinas e Equipamentos	78.736,78
Aparelhos de Comunicação	11.711,42
Equipamentos de Informatica	177.575,25
Imobilizado em Mãos de Terceiros	5.000,00
Total dos Bens Imobilizados	9.267.657,08
(-) Depreciação Acumulada	(464.010,14)
Total do Ativo Imobilizado	8.803.646,94

A seguir apresentamos a composição dos saldos do ativo Intangível em 31 de dezembro de 2018:

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2018

(Em Reais, incluindo os centavos)

	R\$
Marcas, Patentes e Direitos	9.424,42
Programas de Informática	78.254,92
Total do Intangível	87.679,34
(-) Amortização Acumulada	(77.249,32)
Total do Ativo Intangível	10.430,02

Em 2018, a entidade adquiriu os seguintes ativos imobilizados conforme quadro abaixo:

Bens Imobilizados Adquiridos em 2018	
	R\$
Móveis e Utensílios	419,00
Maquinas e Equipamentos	9.650,55
Equipamentos de Informática	4.182,99
Total do Imobilizado Adquirido	14.252,54

No exercício de 2018, houve movimentação de baixas do ativo imobilizado, através de Doação de bens que encontravam-se em poder de terceiros. Considerando que o parceiro Projeto STEVE – BIKO - KELLONG já possuía a posse e a utilização nas suas atividades desses equipamentos por alguns anos e que não existia a expectativa de retorno a instituição resolveu baixar através de um termo de doação.

Segue relação sintética dos bens doados:

Bens Imobilizados Baixados (por doação) em 2018	
	R\$
Maquinas e Equipamentos	16.601,00
Equipamentos de Informática	8.481,00
Total do Imobilizado Adquirido	25.082,00

Em 2018, a Entidade resolveu submeter seus imóveis a uma de Avaliação Pericial objetivando determinar o valor de mercado desses bens, tendo em vista que o mercado imobiliário sofre constantemente variações e que os imóveis alocados no seu ativo não mais apresentavam o real valor de mercado, e por consequência subestimativa o patrimônio institucional nas suas demonstrações contábeis e financeiras. Como “valor de mercado”, entende-se aquele pelo qual duas pessoas conhecedoras do

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2018

(Em Reais, incluindo os centavos)

imóvel e do mercado imobiliário realizariam uma transação de compra e venda sem estarem, por nenhum motivo, obrigadas a realizá-la.

A avaliação foi elaborada sob a égide da Norma Brasileira para Avaliação de Bens - Imóveis Urbanos (NBR-14.653-2) da Associação Brasileira de Normas Técnicas, ABNT.

Nas demonstrações Contábeis esse trabalho teve substancial impacto ao retratar o valor atual dos imóveis. Com a reavaliação houve uma elevação de R\$7.693.819,12 em seu ativo denotando maior solidez nas demonstrações contábeis e financeiras instituídas.

A seguir segue a avaliação dos Imóveis:

IMÓVEIS	ANTES DA AVALIAÇÃO	AVALIADO A VLR de MERCADO	RESULTADO DA AVALIAÇÃO
Casa na Tv. Conselheiro João Alfredo, nr. 33, Casa, Carmo, Olinda-PE	9.560,45	456.500,00	446.939,55
Casa na Rua José Oliveira Bezerra, nº92, Bultrins, Olinda-PE	11.374,80	810.000,00	798.625,20
Salas Comerciais no Edf. Ceará, Salas 713/714, Brasília-DF	42.861,68	231.200,00	188.338,32
Apartamento Edf. Mirante, Apto 202, Rua da Graça, nº15, Graça, Salvador-BA	64.638,19	555.000,00	490.361,81
Casa na Rua da Graça, nº164, Casa, Graça- Salvador-BA	473.328,98	3.100.000,00	2.626.671,02
Casa na Rua da Graça, nº150, Casa, Graça- Salvador-BA	557.116,78	3.700.000,00	3.142.883,22
	1.158.880,88	8.852.700,00	7.693.819,12

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 2018, conforme demonstrado a seguir:

	R\$
Encargos Previdenciários – INSS	12.516,29
Fundo de Garantia Por Tempo de Serviços – FGTS	18.568,67
Programa de Integração Social - PIS	40.350,91
Contribuição Associativa	190,80
Total de Obrigações Sociais e Trabalhistas a Recolher	71.626,67

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2018

(Em Reais, incluindo os centavos)

Conforme apresentado acima os valores a recolher do Programa de Integração Social – PIS, representa 56% dos valores a recolher das obrigações sociais, em razão dos valores a recolher de out/2016 a dez/2018 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 2018, como abaixo demonstrados:

	R\$
Imposto de Renda Retido Sobre Serviços Prestados por Terceiros	320,52
Imposto de Renda Retido na Fonte Sobre Salários	38.400,44
Imposto Pis (5979))	9,75
Contribuições Sociais Retidas de Pessoa Jurídica (PCC)	1.065,24
Total de Impostos a Recolher	<u>39.795,95</u>

11) Receitas Diferidas

As receitas diferidas totalizaram um saldo em 31/12/2018 de R\$1.699.716,63 e correspondem aos saldos dos recursos recebidos dos financiadores e que ainda não foram realizados nos projetos.

SALDOS DOS PROJETOS	2018
HEKS - 812.029.2013-2015	7.862,89
FORD FOUNDATION 0145-0669	1.350.276,72
STICHTING WILDE GANZEN - CHANGE THE GAME	633,02
UNIÃO EUROPEIA ABONG	172.398,87
MISEREOR 2015/2018 (233-900-1422)	168.545,13
Total das Receitas Diferidas em 31/12/2018	1.699.716,63

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2018

(Em Reais, incluindo os centavos)

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 2018 R\$474.798,06 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\$(184.103,95)

Em 2018 houve ajustes de exercícios anteriores no total de R\$8.241.137,55 a crédito da conta Superávits Acumulado do Patrimônio Social relativo despesas de exercícios anteriores reconhecidas apenas no exercício corrente e relativo aos reflexos das avaliações dos imóveis conforme laudo.

Conforme demonstrada abaixo:

Ajustes de Exercícios anteriores	2018
(-) Baixa do Ativo Imobilizado Líquido a Steve- Biko Kelloong conf Termo de Doação	(8.493,15)
(+) Devolução de Saldo de Projeto Inst. Brasileiro de Análises Sociais	3.999,49
(+)Devolução de Saldo de Projeto Federação dos órgãos para Assit. Social	255,54
(+) Baixa de IRRF (0561) ref. 2015 conf. Analise	1,07
(-) Baixa de Saldo do Estoque de Mercadorias - RFB - Conf Termo doação	(154.173,81)
(+)Avaliação dos Imóveis da Instituição conforme Laudo	7.693.819,12
(+) Baixa da Depreciação Acumulada dos Imóveis existentes após a avaliação	699.895,60
(+) Devolução de Saldo de Projeto Levante Popular da Juventude	700,00
(+) Devolução de Saldo de Projeto Igreja Prebisteriana Independente - 2015	5.000,00
(+) Devolução de Cobrança Indevida Mini - Projetor Betec Luminos -2017	133,69
Total dos ajustes de Exercícios anteriores que afetaram o patrimônio	8.241.137,55

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2018

(Em Reais, incluindo os centavos)

O Patrimônio Social é representado pelas seguintes contas e saldo no exercício findo de 31 de dezembro de 2018:

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Patrimônio Social	3.861.408,16
Resultado do Período (Déficit)	(184.103,95)
Fundo Especiais	418.870,54
Ajustes do Exercício Anterior (+)	8.241.137,55
Total do Patrimônio Líquido em 31/12/2018	12.337.312,30

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 2018:

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2018

(Em Reais, incluindo os centavos)

RECEITAS OPERACIONAIS	
RECEITA DE DOAÇÕES	5.878.239,32
INTERNACIONAIS	5.668.875,95
Agências de Cooperação	5.668.875,95
NACIONAIS	209.363,37
Contribuições de Igrejas Membros	1.650,00
Doações de Outras Entidades	207.713,37
Contratos de Patrocínios	-
CAMPANHAS P/CAPTAÇÃO DE RECURSOS	130.270,82
	-
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	32.831,65
RECEITA FINANCEIRA	166.305,49
Juros Ativos	166.302,14
Variações Cambiais Ativas	3,35
TOTAL DAS RECEITAS EM 31/12/2018	6.207.647,28

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

XXX