

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



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS EM
31 DE DEZEMBRO 2020

Demonstrações Contábeis e Financeiras

Em 31 de Dezembro de 2020

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 2020

(Em Reais, incluindo os centavos)

ATIVO		
	31.12.2020	31.12.2019
ATIVO CIRCULANTE	10.129.655,46	5.899.829,20
Disponível	8.819.510,84	5.261.648,83
Caixa (3)	4.009,16	3.084,63
Bancos Conta Movimento (3)	88.851,98	126.943,40
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata (3)	8.726.649,70	5.131.620,80
Direitos Realizáveis no Exercício Seguinte	317.052,86	377.634,40
Adiantamentos a Funcionários (4)	115.681,65	126.959,60
Contas a Receber (5)	187.115,21	235.724,74
Valores em Trânsito		694,06
Adiantamentos á Fornecedores	14.256,00	14.256,00
Tributos e Contribuições a Recuperar/Compensar	2.423,04	2.423,04
IRRF Pago Antecipadamente	2.423,04	2.423,04
Créditos Diversos	974.636,90	242.091,11
Despesas a Apropiar	5.802,85	7.696,10
Despesas a Apropiar - Recursos Proj. U.E. (6)	14.084,40	14.084,40
Despesas a Apropiar - Recursos Proj. U.E. Abong (6)	24.474,82	220.310,61
Despesas a Apropiar - Adiant. a Pequenos Projetos (6)	930.274,83	-
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	8.735.918,00	8.523.733,22
Ativo Realizável a Longo Prazo		
Aplicações Financeiras	511.813,01	-
Aplicação Financeira - Longo Prazo (7)	511.813,01	-
Imobilizado	8.213.748,62	8.512.982,65
Bens e Direitos em Uso (8)	9.285.481,55	9.270.583,11
(-) Depreciação Acumulada (8)	(1.071.732,93)	(757.600,46)
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	9.641,62	10.035,82
Programas de Informática (8)	78.254,92	78.254,92
Marcas, Direitos e Patentes	9.424,42	9.424,42
(-) Amortização Acumulada (8)	(78.037,72)	(77.643,52)
TOTAL DO ATIVO	18.865.573,46	14.423.562,42

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


Genival A. Maria Fernandes Cardillo
Bal. C. Contábil CRC-BA 16308/0-0

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Balanço Patrimonial Em 31 de dezembro de 2020

PASSIVO		
	31.12.2020	31.12.2019
PASSIVO CIRCULANTE	495.167,20	451.278,77
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	385.559,57	355.778,62
Obrigações com Empregados (9)	264.173,50	260.254,40
Encargos Sociais a Recolher (9)	121.386,07	95.524,22
Obrigações Tributárias	45.476,83	48.381,15
Impostos e Contribuições a Recolher (10)	45.476,83	48.381,15
Fornecedores	64.130,80	34.125,64
Fornecedores de Serviços	64.130,80	34.125,64
Outras Obrigações	-	12.993,36
Crédito de Terceiros	-	12.993,36
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	6.695.967,59	2.131.171,41
Receita Diferida	6.695.967,59	2.131.171,41
Receitas Recebidas Antecipadamente (11)	6.695.967,59	2.131.171,41
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (13)	11.674.438,67	11.841.112,24
Patrimônio Social	11.422.241,70	3.677.304,21
Ajustes do Exercício Anterior	395,20	8.258.450,55
Fundo Especiais	418.870,54	418.870,54
Resultado do Período	(167.068,77)	(513.513,06)
TOTAL DO PASSIVO	18.865.573,46	14.423.562,42

(Em

Reais, incluindo os centavos)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

César A. Borja Fernandez Cordão
Esp. C. Contábil CRC-BA 18306 0-0

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Demonstração do Resultado do Exercício
Período findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais, incluindo os centavos)

	31.12.2020	31.12.2019
RECEITA OPERACIONAL (14)	6.397.551,03	7.770.056,92
RECEITA DE DOAÇÕES	6.253.123,12	7.377.351,99
INTERNACIONAIS	6.126.624,48	6.627.629,22
Agências de Cooperação	6.126.624,48	6.627.629,22
NACIONAIS	126.498,64	749.722,77
Contribuições de Igrejas Membros	1.780,00	5.925,00
Doações de Outras Entidades	124.718,64	743.797,77
CAMPANHAS P/CAPTAÇÃO DE RECURSOS	11.324,40	115.382,95
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	26.402,60	81.821,91
RECEITA FINANCEIRA	106.700,91	195.500,07
Juros Ativos	106.690,98	195.199,91
Variações Cambiais Ativas	9,93	300,16
(-) DESPESAS OPERACIONAIS (15)	(6.564.619,80)	(8.282.516,60)
Gestão e Fortalecimento Institucional	(1.956.374,97)	(2.072.297,70)
Serviço de Projetos	(3.792.755,76)	(4.489.711,45)
Diálogo e Articulação	(119.730,37)	(212.656,21)
Serviço de Assessoria Desenvolvimento Institucional	(290.191,88)	(1.085.692,43)
Comunicação	(405.566,82)	(422.158,81)
RESULTADO OPERACIONAL	(167.068,77)	(512.459,68)
(-) Baixas de Ativos Imobilizados		(1.053,38)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-	(1.053,38)
DÉFICIT DO PERÍODO	(167.068,77)	(513.513,06)

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 2020

(Em Reais, incluindo os centavos)

	Patrimônio Social	Fundos Especiais	Doações Patrimoniais	Superavit /Déficit Acumulados	Total
Saldo em 31.12.2019	1.392.508,28	418.870,54	-	10.029.733,42	11.841.112,24
Ajustes Exercícios Anteriores	-			395,20	395,20
Doações Patrimoniais			-		-
Déficit do Exercício	-			(167.068,77)	(167.068,77)
Saldo em 31.12.2020	1.392.508,28	418.870,54	-	9.863.059,85	11.674.438,67

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Geni A. Maria Fernandes Cardozo
Bal. C. Conselho CRC-BA 16308 (1-0)

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Demonstração do Fluxo de Caixa
Período findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais, incluindo os centavos)

DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA REFERENTE AO PERÍODO	
Método: Indireto	
DE 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2020	
(Em Reais)	
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
(+) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(167.068,77)
(+) Depreciação	314.526,67
(+) Ajustes no Patrimônio Líquido	395,20
LUCRO OPERACIONAL	147.853,10
Adiantamentos Funcionários	11.277,95
Contas a Receber de Terceiros	(11.924,07)
Valores em Transito	694,06
Despesas a Apropriar	1.893,25
Adiantamentos a Pequenos Projetos	(734.439,04)
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	29.780,95
Obrigações Tributárias	(2.904,32)
Fornecedores	30.005,16
Outras Obrigações- Crédito com Terceiros/ Aluguéis Antecipados	(12.993,36)
Receitas Recebidas Antecipadamente	4.564.796,18
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.876.186,76
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
Aquisição de Imobilizado	(14.898,44)
Baixa de Imobilizado	-
Investimentos Aplicação de Longo Prazo	(511.813,01)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(526.711,45)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	
Empréstimos Concedidos a Parceiros	60.533,60
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	60.533,60
RESULTADO FINAL - SALDO LIQ. DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.557.862,01
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 31/12/2020	8.819.510,84
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 31/12/2019	5.261.648,83
VARIAÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.557.862,01

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


César A. Borja Ferraguz Cardillo
Esp. C. Contador CRC-BA 16308 0-0

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2020

(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.



Geny A. Maria Fernandes Cardillo
Bal. C. Conselho CRC-BA 16308 (1-0)

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2020

(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


Cley A. Barja Fernández Cardillo
Rel. C. Contábil CRC-BA 16305 0-0

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2020

(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 31/12/2020.

DISPONIBILIDADES		
CAIXA		
Caixa		4.009,16
Subtotal	Caixa	4.009,16
BANCOS CONTA CORRENTE		
Banco Bradesco S.A. (c/c 42.144-8)	Conta movimento	12.106,80
Banco do Brasil S.A. (c/c 6.604-4)	Conta movimento	10.200,07
Banco Santander S.A. (13000791-1)	Conta movimento	50.287,11
Banco do Brasil S.A. (c/c 19756-4)	Conta movimento	6.125,80

César A. Berra Ferraz Cavallio
Bal. C. Geral CRC-BA 18308 0-0

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2020

(Em Reais, incluindo os centavos)

Banco Santander S.A. (13.003517-4) U.E.	Conta movimento	6.724,17
Banco Santander S.A. (13003809-8)	Conta movimento	872,26
Banco do Brasil S.A. (c/c 127053-2) Abong	Conta movimento	2.535,77
Subtotal	Bancos Conta Movimento	88.851,98
BANCOS APLICAÇÕES IMEDIATAS		
C.E.F.	FIC Personal RF LP	899.065,74
Banco Santander S.A.	FIC FI Mix RF	5.087.495,78
Banco do Brasil S.A.	BB RF Corporativo	1.584.160,90
Banco Bradesco S.A.	FIC FI Referenciado DI Special	-
Banco Santander S.A.	FiC	1.110.939,68
Banco Santander S.A.	FiC FI MIX RF - HEKS	15.851,54
Banco do Brasil S.A.	BB RF LP (Abong)	29.136,06
Subtotal	Aplicações a Curto Prazo	8.726.649,70
	Total Geral	8.819.510,84

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 saldos de adiantamentos para férias e adiantamento de salários a funcionários em 31 de dezembro de 2020, conforme a seguir demonstrados:

	RS
Férias	114.293,27
Adiantamento de Viagem	1.388,38
Total dos Adiantamentos	115.681,65

5 – Contas a Receber

Composta por um valor total de **RS187.115,21**, correspondem a créditos com Fornecedores e Parceiros a serem recebidos pela instituição. Reconhecidos pelo regime de Competência e até 31/12/2020 não realizados.



Claudia A. Maria Fernandez Cardillo
Esp. C. Contador CRC-BA 16305 0-0

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2020

(Em Reais, incluindo os centavos)

CONTAS A RECEBER		
CONIC	1.200,00	Aluguel ref 2011/2012/2013/2014/2015/2016/2017/2018/2019/2020
O Viajante Viagens e Turismo	27.470,64	Crédito de passagem área ref. FAT.3528, 2817, 6907, 6690, 6986, 7172, 7150, 7255, 7990, 8356, 8363. 8357 (A desistência da viagem)
Exito Corp Viagens e Turismo	4.384,57	Crédito de passagem área ref. FAT.279/292/320
Pão para o Mundo I-bra 2015-0220	206,91	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto Pão para o Mundo custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
MISEREOR Trienal Projeto (233.900-1422)	48.510,45	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto Misereor (233-900-1422) custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
Proj. União Europeia - Abong	105.342,64	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto U.E Abong custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
Total do contas a Receber de Terceiros	187.115,21	

6. 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 31/12/2020 a CESE possuía um Saldo de Adiantamento a Pequenos Projetos segregadas por financiador em um total de R\$968.834,05, sendo assim disposto:

ADIANTAMENTO A PEQUENOS PROJETOS	EM 31/12/20
FINANCIADOR - UNIÃO EUROPÉIA	14.084,40
FINANCIADOR - UNIÃO EUROPÉIA ABONG	24.474,82
FINANCIADOR - PPM	226.594,70
FINANCIADOR - APPLETON	67.703,40
FINANCIADOR - MISEREOR	147.266,72
FINANCIADOR - FORD	64.953,59
FINANCIADOR - ICS	91.209,58
FINANCIADOR - HEKS	104.452,98
FINANCIADOR - FORD PRÉ INVESTIMENTO	139.559,40
FINANCIADOR - GANSOS SELVAGENS	61.246,39
FINANCIADOR - DUPLA PARTICIPAÇÃO	17.588,00
FINANCIADOR IGREJA PREBISTERIANA	9.700,07
Total de Adiantamentos a Pequenos Projetos em 31/12/20	968.834,05



Cely A. Maria Fernandez Cardillo
 Est. C. Comércio CRC-BA 18308/0-0

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2020

(Em Reais, incluindo os centavos)

7- Aplicações Financeiras a Longo Prazo

Objetivando investir parte dos seus recursos em Aplicações Financeiras mais rentáveis a entidade optou em 2020 em aplicar parte da sua disponibilidade em uma aplicação financeira no Banco Bradesco, sendo um CDB de longo prazo com vencimento em abril/2023.

Abaixo segue demonstração do saldo da Aplicação Financeira L/P:

BANCOS APLICAÇÕES Longo Prazo		
BRADESCO	CDB L/P	511.813,01
Total Aplicações em L/P em 31/12/20		511.813,01

8 - 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 2020 a despesa de depreciação totalizou R\$314.149,34, contudo o valor da variação patrimonial da depreciação no exercício é de R\$314.132,47, devido ao ajuste da depreciação relativo ao exercício anterior no valor de R\$16,87.

A seguir apresentamos a composição dos saldos do imobilizado em 31 de dezembro de 2020:

Imóveis	8.852.700,00
Instalações	23.576,13
Móveis, Utensílios e Aparehos	119.720,07
Máquinas e Equipamentos	84.982,53
Aparelhos de Comunicação	14.679,62
Equipamentos de Informática	189.823,20
Imobilizado em Mãos de Terceiros	5.000,00
Total dos Bens Imobilizados	9.290.481,55
(-) Depreciação Acumulada	(1.076.732,93)
Total do Ativo Imobilizado	8.213.748,62


Geny A. Barja Fernandez Cardillo
Escr. C. Contábil CRC-BA 18308-0-0

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2020

(Em Reais, incluindo os centavos)

A seguir apresentamos a composição dos saldos do ativo Intangível em 31 de dezembro de 2020:

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

Marcas, Patentes e Direitos	9.424,42
Programas de Informática	78.254,92
Total do Intangível	87.679,34
(-) Amortização Acumulada	(78.037,72)
Total do Ativo Intangível	9.641,62

Em 2020, a entidade adquiriu os seguintes ativos imobilizados conforme quadro abaixo:

Bens Imobilizados Adquiridos em 2020	
Móveis, Utensílios e Aparelhos	1.392,60
Equipamentos de Informática	10.583,14
Total do Imobilizado Adquirido	11.975,74

No exercício de 2020, houveram ajustes devedores e credores em algumas contas do ativo Imobilizado, em virtude que alguns saldos de contas apresentavam pequenas diferenças com o saldo do Relatório do MT Patrimonial, sistema encarregado de controlar o Imobilizado da Cese.

Segue abaixo relação das contas que sofreram ajustes de saldos:

Ajustes de saldos nas contas do Imobilizado	
Móveis, Utensílios e Aparelhos	(30,03)
Máquinas e Equipamentos	10,00
Equipamentos de Informática	2.942,73
Total dos Ajustes de Saldos em contas de Bens do Ativo	2.912,70



César A. Maria Fernandes Cardallo
Esp. C. Contabil CRC-BA 16308/0-0

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2020

(Em Reais, incluindo os centavos)

9 – Obrigações Sociais e Trabalhistas a Recolher

Os valores relativos às obrigações sociais e trabalhistas, apresentados no passivo circulante, no total de R\$385.559,57 é composto por Provisões de Férias com seus encargos sociais incidentes, perfazendo um total de R\$264.173,50 e os valores das obrigações decorrentes de encargos sociais e trabalhistas a recolher incorridos no final do período findo em 31 de dezembro de 2020, conforme demonstrado a seguir:

	RS
Encargos Previdenciários – INSS	17.360,55
Fundo de Garantia Por Tempo de Serviços – FGTS	19.463,79
Programa de Integração Social - PIS	84.352,73
Contribuição Associativa	209,00
Total de Obrigações Sociais e Trabalhistas a Recolher	<u>121.386,07</u>

Conforme apresentado acima os valores a recolher do Programa de Integração Social – PIS, representa 69% dos valores a recolher das obrigações sociais, em razão dos valores a recolher de out/2016 a dez/2020 ainda estarem em aberto tendo em razão de ação judicial movida 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 2020, como abaixo demonstrados:

	RS
Imposto de Renda Retido Sobre Serviços Prestados por Terceiros	820,43
Imposto de Renda Retido na Fonte Sobre Salários	42.020,77
Contribuições Sociais Retidas de Pessoa Jurídica (PCC)	2.635,63
Total de Impostos a Recolher	<u>45.476,83</u>

11- Receitas Diferidas

As receitas diferidas totalizaram um saldo em 31/12/2020 de R\$6.695.967,59 e correspondem aos saldos dos recursos recebidos dos financiadores e que ainda não tiveram a efetiva realização dos projetos.



Cláudia A. Maria Fernandez Cardillo
Escr. C. Contábil CRC-BA16308/0-0

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2020

(Em Reais, incluindo os centavos)

SALDOS DOS RECURSOS DE FINANCIADORES	
HEKS - 812.029 2013-2015	68.632,78
FORD FOUNDATION 0145-0669	670.155,16
PÃO PARA O MUNDO - L-BRA-2019-00	1.748.091,74
STICHTING WILLE GANZEN - CTG	67.474,61
THE APPLETON FOUNDATION	67.703,40
CONTRATO 19-00410 W/J	405.209,58
FORD FOUNDATION (24450)	662.305,78
ICS- INSTITUTO CLIMA E SOCIEDADE	60.000,00
MISEREOR (233-900-1458)	163.321,52
PCUSA - IGREJA PREBISTERIANA	9.700,27
GREENPEACE	75.835,01
THE WATERLOO FOUNDATION	141.660,00
THE FORD FOUNDATION - BUILD	2.302.911,58
VAKINHA ARPINSUL	2.966,16
INSTITUTO IBIRAPITANGA	250.000,00
Total do Saldos das Receitas diferidas em 31/12/20	6.695.967,59

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 2020 R\$588.384,71 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\$(167.068,77)

Em 2020 houveram ajustes de exercícios anteriores no de R\$16.705,05 a crédito e de R\$16.309,85 a débito da conta Ajustes de Exercícios Anteriores no Patrimônio Social, totalizando um saldo credor de R\$395,60, relativo a estornos de despesas de exercícios anteriores reconhecidas apenas no exercício corrente em razão de devoluções de saldos de projetos e ajustes em contas de Bens do Ativo Imobilizado.


Geny A. Maria Fernandes Cardillo
Esp. C. Contador CRC-BA 16308 0-0

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2020

(Em Reais, incluindo os centavos)

O Patrimônio Social é representado pelas seguintes contas e saldo no exercício findo de 31 de dezembro de 2020:

:

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Patrimônio Social	11.422.241,70
Ajustes do Exercício Anterior	395,20
Fundo Especiais	418.870,54
Resultado do Período	(167.068,77)
Total do Patrimônio Líquido em 31/12/20	11.674.438,67

14. 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 2020:



Cely A. Maria Fernandez Cardillo
Bel. C. Contador CRC-BA 18308 0-0

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2020

(Em Reais, incluindo os centavos)

Composição das Receitas de 2020	
RECEITA DE DOAÇÕES	6.253.123,12
INTERNACIONAIS	6.126.624,48
Agências de Cooperação	6.126.624,48
NACIONAIS	126.498,64
Contribuições de Igrejas Membros	1.780,00
Doações de Outras Entidades	124.718,64
CAMPANHAS P/CAPTAÇÃO DE RECURSOS	11.324,40
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	26.402,60
RECEITA FINANCEIRA	106.700,91
Juros Ativos	106.690,98
Variações Cambiais Ativas	9,93
Total das Receitas do Exercício de 2020	6.397.551,03

15. 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 de atividades desenvolvidas pela Entidade.

O total das despesas do Exercício de 2020 perfizeram o valor total de R\$6.564.619,80, e estão abaixo representados:

Cleury A. Maria Fernandes Cardullo
Bal. C. Contábil CRC-BA 18308/0-0

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2020

(Em Reais, incluindo os centavos)

DEMONSTRATIVO DOS GASTOS REALIZADOS DE 01/01/2020 À 31/12/2020	
Itens	31/12/2020
I. Gestão e Fortalecimento Institucional	1.956.374,97
1. Sustento Institucional	630.626,34
2. Eventos da Gestão Institucional	8.564,74
3. Auditoria Independente	39.833,32
4. PMA da CESE	30.730,31
5. Comunicação, Campanhas e Divulgação	-
6. Produção de Material Ditático e Informativo	432,00
7. Outros Custos e Despesas	-
8. Pessoal (Desp. Trabalhistas/ Encargos Sociais)	1.246.188,26
II. Serviço de Projetos	3.792.755,76
1. Apoio a Projetos	1.300.185,45
1.1 PPP	1.300.185,45
2. Acompanhamento de Projetos	
3. Pessoal (Desp. Trabalhistas/ Encargos Sociais)	1.728.137,78
4. Projetos Específicos - Emergenciais	764.432,53
III. Diálogo e Articulação	119.730,37
IV. Serviço de Assessoria em Desenvolvimento Institucional-SADI	290.191,88
1. Assessoria	-
2. Formação	290.191,88
2.1 ATIVIDADES DIVERSAS	120,00
2.2 THE FORD FOUNDATION - 0145-0669	112.104,56
2.3 GANSOS SELVAGENS - CHANGE THE GAME	45.858,67
2.4 HEKS	61.763,40
2.5 PRE INVESTIMENTO	10.961,25
2.6 FORD - BUILD	59.384,00
V. Comunicação	405.566,82
1. Eventos	-
2. Divulgação	68.331,52
3. Pessoal (Desp. Trabalhistas/ Encargos Sociais)	189.257,00
4. Consultorias Externas	147.978,30
TOTAL	6.564.619,80

16. Eventos Subsequentes

Em 31 de Dezembro de 2020 até a data de realização da auditoria, não ocorreram quaisquer eventos que pudessem alterar de forma significativa a situação Patrimonial, econômica e financeira nas demonstrações contábeis apresentadas.

Contudo apresentamos abaixo os eventos subsequentes relativos aos impactos ocasionados pela pandemia do COVID-19 na nossa instituição.



Cely A. Maria Fernandez Cardillo
Bel. C. Contador CRC-BA 16306 0-0

COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2020

(Em Reais, incluindo os centavos)

A crise global, provocada pelo Covid-19, está assombrando o futuro econômico do país e, em um ano onde adotamos quarentena e fechamento do comércio com o intuito de amenizar ou retardar os impactos sociais e econômicos, precisamos, mais do que nunca, ter absoluto controle sobre as finanças. No ano em que a pandemia afetou fortemente as atividades produtivas no mundo todo a CESE conseguiu se manter equilibrada e ajudou a aliviar os efeitos sociais e econômicos do Coronavírus.

Embora o apoio a projetos tenha sido reduzida em virtude das dificuldades encontradas pelos grupos locais no envio e prestação de contas, atuamos de forma mais direta, com novos contratos de financiamento, direcionados ao enfrentamento da COVID 19.

Abaixo listamos projetos específicos que tem como principais objetivos o enfrentamento a COVID 19 através de aquisição de materiais de higiene, cestas básicas, dentre outras ações.

Fontes Financiadoras	Receitas	Despesas	Saldos
FEACT EMERGÊNCIAL	452.461	451.443	1.018
IGREJA PRESBITERIANA - PCUSA	55.228	45.528	9.700
THE REAIN FOREST FOUNDATION	53.892	53.892	-
GREENPEACE	391.135	315.300	75.835
THE WATERLOO FOUNDATION	141.660	-	141.660
VAKINHA AEPISUL	21.050	18.084	2.966
Total	1.115.426	884.247	231.179

Além dos projetos listados, algumas atividades precisaram ser postergadas para 2021 em virtude das dificuldades ocasionadas pela COVID. Este adiamento impactou na execução financeira de diversos projetos o que explica o saldo financeiro elevado.

Cláudia A. Maria Fernandez Cardillo
Reg. C. Comercial CRC-BA16305/0-0

XXXXXX