

# **COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO CESE**

## **RELATÓRIO DE AUDITORIA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020**

## ÍNDICE

I. Introdução.....	03
II. Demonstrações Contábeis.....	04
III. Aspectos Legais.....	08
IV. Aspectos Tributários.....	09
V. Situação Econômica e Financeira.....	10
VI. Controles Administrativo, Contábil e Patrimonial.....	16
VII. Recursos Humanos.....	18
VIII. Conclusão.....	19

### ANEXO:

- I. Relatório Financeiro Institucional, Detalhes de Gastos e Receita X Gastos X Fontes de Recursos - 31/12/2020.

**RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 035/2021**

**ENTIDADE: COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE**

**INSTITUCIONAL: DIVERSAS AGÊNCIAS DE COOPERAÇÃO**

**PERÍODO: 1/1/2020 A 31/12/2020.**

**I. INTRODUÇÃO**

Apresentamos a seguir os resultados dos trabalhos de auditoria relativa ao exercício de 2020, realizados no mês de maio de 2021, sobre os livros e relatórios contábeis e financeiros da **Coordenadoria Ecumênica de Serviço - CESE**. Os relatórios contábeis e financeiros examinados foram preparados sob a responsabilidade da administração da CESE, cabendo à 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. **Demonstrações Contábeis** – Compreendem a elaboração e adequada apresentação do balanço patrimonial e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.
- III. **Aspectos Legais** – Enfoca-se a situação jurídica interna e externa da Entidade;
- IV. **Aspectos Tributários** – Enfoca-se o cumprimento do estabelecido na legislação pertinente em vigor;
- V. **Situação Econômica e Financeira** – Aborda-se a movimentação financeira da Instituição, dos projetos em particular, e os relatórios financeiros de prestação de contas;
- VI. **Controles Administrativo, Contábil e Patrimonial** – Analisam-se as questões de controles internos da Entidade para as áreas abordadas;
- VII. **Recursos Humanos** – Abordam-se as questões inerentes ao quadro de pessoal e sobre os recursos dos projetos examinados em cumprimento das normas trabalhistas;
- VIII. **Conclusão.**



## II. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na oportunidade, foram executados testes de reconciliação, comparabilidade e uniformidade dos relatórios financeiros emitidos pela Entidade.

### 1. Apresentação das Demonstrações Contábeis

Foram apresentadas as demonstrações contábeis, quais sejam: o balanço patrimonial, a demonstração do resultado do período, a demonstração dos fluxos de caixa, demonstração das mutações do patrimônio líquido e as notas explicativas, estando as mesmas de acordo com os dispositivos contidos na Norma Brasileira de Contabilidade para Entidades sem Finalidade de Lucros, aprovada pela Resolução nº 1.409, de 21 de dezembro de 2012, emanada do Conselho Federal de Contabilidade, que aprova a ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucros, a legislação societária brasileira e as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Convém destacarmos que se aplicam à entidade sem finalidade de lucros e a Interpretação a que se refere à Resolução do CFC destaca no item precedente. Aplica-se, também, a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas ou as normas completas (IFRS completas) naqueles aspectos não abordados por aquela Resolução.

### 2. Contas contábeis

A auditoria selecionou, por amostragem, contas específicas dos grupos de disponibilidade, valores a pagar e receber e receitas e despesas, consideradas relevantes, com objetivo de obter segurança dos procedimentos dos registros contábeis realizados no período auditado, conforme comentaremos nos itens a seguir:

#### 2.1. ATIVO CIRCULANTE

##### 2.1.1 CAIXA GERAL E FUNDO FIXO

Confrontada o saldo dessa conta com a movimentação do caixa em 31/12/2020, com valor de R\$ 4.009,16, e não identificamos divergências.

Recebemos o “Termo de Responsabilidade de Caixa”, datado em 21/1/2020, devidamente assinado pelo funcionário responsável pela movimentação do caixa.

##### 2.1.2. BANCO CONTA MOVIMENTO

O saldo da conta BANCO CONTA MOVIMENTO de R\$ 88.851,98 no balancete de 31/12/2020 foi conferido com os extratos bancários, como segue:

Verificamos que a conciliação foi feita com base em extratos obtidos pelo autoatendimento, disponibilizado pela instituição financeira, sem apresentar divergências.

##### 2.1.3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Para o saldo da conta de Aplicações Financeiras, conforme demonstrado no balancete de 31/12/2020, no valor de R\$ 8.726.649,70, procedemos ao confronto com os extratos bancários e não identificamos divergências, como segue:



APLICAÇÕES	BALANCETE	EXTRATOS	DIFERENÇA
C.E.F. - CAIXA FIC PERSONAL RF L	899.065,74	899.065,74	0,00
BANCO SANTANDER S.A. - FIC FI MI	5.087.495,78	5.087.495,78	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. - BB RF CP	1.584.160,90	1.584.160,90	0,00
BANCO SANTANDER S.A. (BRASIL) FI	1.110.939,68	1.110.939,68	0,00
BANCO SANTANDER (BRASIL) SA - FI	15.851,54	15.851,54	0,00
BANCO DO BRASIL S.A - BB RF LP	29.136,06	29.136,06	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.726.649,70</b>	<b>8.726.649,70</b>	<b>0,00</b>

#### 2.1.4. CONTAS A RECEBER

Apresentamos a seguir relação das Contas a Receber com base em 31/12/2020, no montante de R\$ 203.794,25.

CONTAS	VALORES	Ref.
1.1.3.01 - EMPRESTIMOS A PROJETOS/ PARCEIROS	154.060,00	(a)
1.1.3.02 - ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	115.681,65	(b)
1.1.3.04 - CONTAS A RECEBER	33.055,21	(c)
1.1.3.07 - TRIBUTOS E CONTRIBUICOES A RECUPER	2.423,04	(d)
1.1.3.11 - ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	14.256,00	(e)
<b>Total de Contas a Receber</b>	<b>203.794,25</b>	<b>-</b>

As referências indicam:

- (a) Para esse saldo, analisamos a conta com maior valor, a 1.1.3.01.23 - PROJ. UNIÃO EUROPEIA – ABONG, com R\$ 105.342,64. Conforme composição contábil, esse valor refere-se ao crédito relativo aos gastos excedentes do Projeto U.E Abong custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador.
- (b) Do saldo dessa conta, validamos descontos dos adiantamentos de férias, no total de R\$ 114.293,27, pelas folhas de pagamento de janeiro e fevereiro de 2021 e não identificamos divergências;
- (c) Mesmo não havendo posição de contas a receber, pelo sistema financeiro, realizamos nosso teste por meio de planilha de controle auxiliar elaborada pelo setor financeiro;
- (d) Verificamos que o saldo não foi atualizado desde o exercício anterior;
- (e) Adiantamento para compra de Vale Alimentação/ Refeição referente a janeiro de 2020. Validamos baixa pelas notas fiscais de serviço números 986393 e 987813, emitidas em 01/01/2021 por se tratar por adiantamento.

#### 2.1.5. CREDITOS DIVERSOS

O saldo dessa conta em 31/12/20, no montante de R\$ 940.952,02, está composta conforme quadro abaixo:

CONTAS	VALORES (R\$)
1.1.4.01 - SEGUROS A APROPRIAR	5.707,91
1.1.4.03 - DESPESAS DE MANUTENCAO A APROPRIA	94,94
1.1.4.05 - APLICACAO EM PROJETOS - RECURSOS D	14.084,40
1.1.4.06 - APLICACAO EM PROJETOS - RECURSOS D	24.474,82
1.1.4.07 - ADIANTAMENTO A PROJETOS - POR FINA	896.589,95
<b>TOTAL</b>	<b>940.952,02</b>

Abordamos nossas análises a conta de maior saldo, 1.1.4.07 - ADIANTAMENTO A PROJETOS - POR FINA com R\$ 896.589,95. Confrontamos os valores que compõe essa conta e não identificamos as diferenças, como segue:



ADIANTAMENTO A PROJETOS - POR FINA	BALANCETE 31/12/20	PLANILHA FINANCEIRO
PROJETOS FINANCIADOR - PPM	226.594,70	226.594,70
PROJETOS FINANCIADOR - APPLETON	67.703,40	67.703,40
PROJETOS FINANCIADOR - MISEREOR	147.266,72	147.266,72
PROJETOS FINANCIADOR - FORD	64.953,59	64.953,69
PROJETOS FINANCIADOR - ICS	91.209,58	91.209,58
PROJETOS FINANCIADOR - HEKS	104.452,98	104.452,98
PROJETOS FINANCIADOR - FORD PRE	139.559,40	139.559,40
PROJETOS FINANCIADOR - GANSOS SE	61.246,39	61.246,39
PROJETOS FINANCIADOR - DUPLA PAR	17.588,00	17.588,00
PROJETOS FINANCIADOR - IGREJA PR	9.700,07	9.700,07
<b>TOTAL</b>	<b>930.274,83</b>	<b>930.274,83</b>

## 2.2. ATIVO NÃO CIRCULANTE

### 2.2.1. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificamos que o saldo dessa conta em 31/12/2020 no total de R\$ 511.813,01, referente a aplicação com o Banco Bradesco, foi lançado no Ativo não Circulante devido ao prazo do vencimento em 24/04/2023 da aplicação em CDB, conforme posição apresentada pela instituição financeira.

Logo, o lançamento está de acordo com o item 7 da NBC TG 03(R3) aprovada pela Resolução 2016/NBCTG03(R3) do Conselho Federal de Contabilidade que só devem ser classificados no Ativo Circulante Disponível, caixa e equivalentes de caixa, ou seja, com prazo de vencimento não superior a 90 dias.

## 2.3. PASSIVO CIRCULANTE

Para os principais saldos das contas em 31/12/2020 temos a comentar a seguir:

CONTAS	VALORES R\$	REF.
2.1.3.01 – FORNECEDORES DE SERVIÇOS	64.130,80	(a)
2.1.1.02.03 – PIS	84.352,73	(b)
2.1.1.03.01 - PROVISAO PARA FÉRIAS	242.361,13	(c)
2.1.2.01.01 - IRRF - PF 0561	42.020,77	(d)

As referências numéricas indicam:

- Para validar o saldo contábil, realizamos confronto com uma planilha extracontábil realizada pelo setor financeiro e não encontramos divergências. Selecionamos os fornecedores de maiores saldos para verificar liquidação subsequente, no total de R\$ 59.241,33, onde validamos o pagamento no valor de R\$ 3.675,93. Do total selecionado, o saldo de R\$ 49.565,40 refere-se ao Projeto HEKS que será baixado no exercício corrente;
- Em relação ao PIS, se refere à suspensão do seu pagamento pela CESE, iniciada a partir de outubro/2016. A decisão está amparada pelo processo judicial nº 29488-67.2016.4.01.3300, em andamento no Tribunal Regional Federal da Primeira Região, Seção judiciária da Bahia, a solicitação para restituição do PIS - Programa de Integração Social sobre a folha de pagamento (código de receita 8301. Verificamos que a tutela antecipada foi deferida a partir 21 de outubro de 2016;
- Valores contabilizados de acordo com o relatório da provisão de férias do Departamento de Pessoal. Em relação aos encargos emitidos pelo relatório, conferimos o cálculo do PIS e do FGTS e não identificamos divergência;

(d) Valor de provisionado de acordo com a folha de pagamento de dezembro/2020. Verificamos que a liquidação da competência dezembro/2020 foi realizada junto ao IRRF sobre adiantamento de férias de R\$ 20.947,49, cujo somatório ficou de R\$ 62.968,26, conforme guia e comprovante bancário. Validamos também o valor do IRRF s/ adiantamento de férias com a folha de pagamento de janeiro e fevereiro de 2021 sem divergência.

## 2.4. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

### 2.4.1. RECEITAS RECEBIDAS ANTECIPADAMENTE

O saldo dessa conta em 31/12/2020, no montante de R\$ 6.695.967,59, está composto conforme demonstraremos no quadro a seguir:

RECEITAS DIFERIDAS	VALORES (R\$)
2.2.1.01.13 - HEKS - 812.029 2013-2015	68.632,78
2.2.1.01.15 - FORD FOUNDATION 0145-0669	670.155,16
2.2.1.01.21 - PAO PARA O MUNDO - L-BRA-2019-00	1.748.091,74
2.2.1.01.22 - STICHTING WILDE GANZEN - CHAGE T	67.474,61
2.2.1.01.24 - THE APPLETON FONDATION	67.703,40
2.2.1.01.30 - CONTRATO 19-00410 W/J	405.209,58
2.2.1.01.31 - FORD FOUNDATION (24450)	662.305,78
2.2.1.01.35 - INSTITUTO CLIMA E SOCIEDADE - I	60.000,00
2.2.1.01.36 - MISEREOR 2015/2018 (233-900-1458)	163.321,52
2.2.1.01.37 - IGREJA PRESBITERIANA USA- PCUSA	9.700,27
2.2.1.01.39 - GREENPEACE	75.835,01
2.2.1.01.40 - THE WATERLOO FOUNDATION	141.660,00
2.2.1.01.41 - THE FORD FOUNDATION BUILD	2.302.911,58
2.2.1.01.42 - VAKINHA ARPINSUL	2.966,16
2.2.1.01.43 - INSTITUTO IBIRAPITANGA	250.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.695.967,59</b>

Esses valores representam recebimentos antecipados de recursos, para realização dos projetos e posteriormente prestação de contas dos serviços executados. Validamos os valores lançados no balancete com a planilha de controle do financeiro e não identificamos divergências.

Para os trabalhos da auditoria, foram apresentados os registros contábeis através das Demonstrações Contábeis do de 2020.

Como conclusão, a auditoria confirmou que a Entidade vem atendendo as Normas Brasileiras de Contabilidade e que os testes aplicados não revelaram fatos significativos para reporte neste relatório.



### III. ASPECTOS LEGAIS

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

#### 1. Situação Jurídico-Institucional

A **Coordenadoria Ecumênica de Serviço – CESE** está devidamente legalizada e com seus cadastros e licenças atualizados, atendendo as exigências legais pertinentes, vigentes no país, inscrita no CNPJ sob o nº13. 589.270/0001-21.

A Entidade possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS válido até 22 de agosto de 2021. Teve seu pedido de Renovação de Certificação deferido através do Ofício nº 163/2019-CCEB/CGCEB/DRSP/SNAS/MC de 1 de março de 2019.

#### 2. Da atual Diretoria da Entidade

A atual Diretoria da CESE eleita em Assembleia Geral Ordinária Eletiva, realizada nos dias 7 e 8 de junho de 2018, com mandato no triênio 2018/2021. A composição atual é a seguinte:

##### Diretoria Institucional

Presidente	Pe. Marcus Barbosa Guimarães (ICAR)
Vice-Presidente	Pra. Helivete Ribeiro Pinto Bezerra (ABB)
1º Tesoureiro	Pr. Renato Küntzer (IECLB)
2º Tesoureiro	Dom João Cândio Peixoto Filho (IEAB)
1º Secretário	Presb. José Augusto Amorim Cunha Jr. (IPU)
2º Secretária	Presb. Eleni Rodrigues Mender Rangel (IPIB)

##### Conselho Fiscal

Efetivo	Josileide José dos Santos (ABB)
Efetivo	Júlia Tais Campos Ribeiro de Oliveira (ICAR)
Efetivo	Pra. Célia Gil Pereira (IECLB)
Suplente	Presb. Wertson Brasil de Souza (IPU)

#### 3. Da Gestão Administrativa

A administração da **Coordenadoria Ecumênica de Serviço – CESE** é estruturada conforme demonstrado acima, e a unidade de gestão de atividades é centralizada no escritório sede em Salvador na Rua da Graça, 164-Graça, Salvador/ BA.

São responsáveis pela movimentação financeira das contas correntes bancárias a Diretora Executiva Sônia Gomes Mota, o Coordenador Administrativo Financeiro Daniel Musse Pereira e o Supervisor de Projetos Antônio Dimas Galvão, sempre duas assinaturas em conjunto, conforme procuração datada de 8 de junho de 2018, passada no 10º Tabelionato de Notas – Salvador – BA, com validade até 31 de julho de 2021.





#### IV. ASPECTOS TRIBUTÁRIOS

Neste tópico, enfatizamos os tributos que tiveram repercussão nas operações da **Coordenadoria Ecumênica de Serviço – CESE** durante o período de auditoria.

1. Verificamos o cumprimento, em tempo hábil, das exigências fiscais e sociais, quais sejam as entregas das seguintes Obrigações Acessórias: ECF – Escrituração Contábil Fiscal - 2019; ECD - Escrituração Contábil Digital -2019; RAIS – Relação Anual de Informações Sociais - 2020, DIRF – Declaração do Imposto Renda Retido na Fonte – 2020. A ECF e a ECD, do exercício de 2020, estão dentro do prazo legal do calendário de transmissão de 2021.

Em relação as DCTF– Declaração de Contribuição e Tributos Federais, mensais, referentes ao ano-calendário de 2020, verificamos que a competência janeiro foi enviada fora do prazo legal, validamos pagamento da multa conforme guia e comprovante bancário.

2. A Entidade vem procedendo de acordo com o estabelecido na legislação pertinente em vigor, no que tange aos tributos incidentes nas operações realizadas relativamente aos seguintes tributos: INSS, FGTS, PIS e IRRF incidentes sobre remunerações pagas mensalmente e retenções de terceiros, conforme constatamos por amostras selecionadas. A CESE teve a imunidade homologada sobre o Imposto Sobre Serviços - ISS em 19 de março de 2015, de acordo com a Portaria nº 001/2015 da Prefeitura Municipal de Salvador.
3. Demonstra-se, a seguir, a situação de regularidade da Entidade em relação aos tributos incidentes sobre as operações realizadas durante o período examinado. Foram apresentadas as posições das certidões negativas de débito emitidas pelos Órgãos Governamentais, conforme evidenciadas a seguir:

Certidões	Órgão Expedidor	Data da Emissão	Data de Validade	Situação
Certidão Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União	Secretaria da Receita Federal	10/05/2021	06/11/2021	Regular
Certidão de Regularidade do FGTS-CRF	Caixa Econômica Federal	10/05/2021	16/08/2021	Regular
Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas	Justiça do Trabalho	10/05/2021	05/11/2021	Regular
Certidão Negativa de Débitos Tributários	Secretaria da Fazenda - BA	-	-	(*)
Certidão Negativa de Débitos Mobiliários	Pref. Municipal de Salvador	10/05/2021	06/11/2021	Regular
Certidão Negativa de Débitos	Pref. Municipal do Salvador	10/05/2021	06/11/2021	Regular

(\*)Conforme setor responsável, não foi possível emitir a certidão negativas de tributos estaduais, pois o site da Secretaria da Fazenda apresentava erro ao tentar emissão da certidão. Sendo assim, não tivemos como validar a situação estadual da Entidade no período dessa auditoria.

A Entidade possui o Alvará de Funcionamento, emitido pela Prefeitura Municipal de Salvador, válido até e 31/12/2021. Quanto ao Alvará de Publicidade, devido à alteração realizada no layout da placa da fachada da CESE, encontra-se em andamento.

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.



## V. SITUAÇÃO ECONÔMICA E FINANCEIRA

Apresentam-se a posição das transações de câmbio efetuadas com recursos recebidos em moeda estrangeira, incluindo os ganhos e as perdas com variações cambiais nas trocas efetuadas, as receitas nacionais auferidas e, também, os gastos realizados durante o segundo semestre de 2020.

### 1. Transações de Câmbio Efetuadas – 1/1/2020 a 31/12/2020

Agências	Data Chegada	Moeda Original US\$/CHF EUR	Taxa Chegada	Valor Chegada	Data Câmbio	Taxa Câmbio	Câmbio R\$	Varição Ativa/Passiva
<b>ACT ALLIANCE ACTION BY CHURCHES TOGETHER</b>								
1ª parcela	22/6/2020	13.305,65	5,21	69.322,44	23/6/2020	5,21	69.322,44	0,00
2ª parcela	28/8/2020	31.054,41	5,38	167.072,73	31/8/2020	5,38	167.072,73	0,00
3ª parcela	9/6/2020	44.366,67	4,87	216.065,68	10/6/2020	4,56	216.065,68	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>88.726,73</b>		<b>452.460,85</b>			<b>452.460,85</b>	<b>0,00</b>
<b>THE APPLETON FOUNDATION INC</b>								
1ª parcela	3/6/2020	30.000,00	5,03	150.900,00	4/6/2020	5,03	150.900,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>30.000,00</b>		<b>150.900,00</b>			<b>150.900,00</b>	<b>0,00</b>
<b>THE FORD FOUNDATION</b>								
1ª parcela	29/4/2020	194.693,00	5,36	1.045.001,68	30/4/2020	5,37	1.045.001,68	0,00
2ª parcela	13/10/2020	499.963,00	5,525	2.762.295,58	15/10/2020	5,525	2.762.295,58	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>694.656,00</b>		<b>3.807.297,26</b>			<b>3.807.297,26</b>	<b>0,00</b>
<b>STICHTING WILDE GANZEN IKON</b>								
1ª parcela	7/5/2020	7.500,00	6,28	47.100,00	8/5/2020	6,28	47.100,00	0,00
2ª parcela	9/9/2020	21.800,00	6,215	135.487,00	10/9/2020	6,215	135.487,00	0,00
3ª parcela	30/1/2020	21.800,00	4,64	101.152,00	31/1/2020	4,64	101.152,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>51.100,00</b>		<b>283.739,00</b>			<b>283.739,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GLOBAL NETWORK OF CIVIL SOCIETY</b>								
1ª parcela	13/1/2020	3.100,00	4,5978	14.253,18	22/1/2020	4,601	14.263,10	9,92
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>3.100,00</b>	<b>14.253,18</b>			<b>14.263,10</b>	<b>9,92</b>
<b>PRESBYTERIAN CHURCH USA</b>								
1ª parcela	27/8/2020	9.960,00	5,545	55.228,20	28/8/2020	5,545	55.228,20	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>9.960,00</b>		<b>55.228,20</b>			<b>55.228,20</b>	<b>0,00</b>
<b>KATHOLISCHE ZENTRALSTELLE FUER ENTWICKLUNGSHILFE EV</b>								
1ª parcela	19/10/2020	19.982,00	6,6022	131.925,16	26/10/2020	6,62	132.280,84	355,68
2ª parcela	27/7/2020	26.973,00	6,055	163.321,52	28/7/2020	6,055	163.321,52	0,00
3ª parcela	23/3/2020	42.982,00	5,45	234.251,90	24/3/2020	5,45	234.251,90	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>89.937,00</b>		<b>639.954,98</b>			<b>640.310,66</b>	<b>355,68</b>
<b>EVANGELISCHES WERK FUER DIAKONIE UND ENTWICKLUNG EV</b>								
1ª parcela	14/2/2020	2.993,00	4,88	14.605,84	27/2/2020	4,88	14.605,84	0,00
2ª parcela	8/9/2020	16.816,31	6,2915	105.799,81	9/9/2020	6,2915	105.799,81	0,00
3ª parcela	16/6/2020	96.600,00	5,811	561.342,60	17/6/2020	5,811	561.342,60	0,00
4ª parcela	26/11/2020	126.400,00	6,285	794.424,00	27/11/2020	6,285	794.424,00	0,00
5ª parcela	27/3/2020	127.500,00	5,575	710.812,50	30/3/2020	5,575	710.812,50	0,00
6ª parcela	29/9/2020	190.700,00	6,622	1.262.815,40	6/10/2020	6,59	1.256.713,00	(6.102,40)
<b>TOTAL</b>		<b>561.009,31</b>		<b>3.449.800,15</b>			<b>3.443.697,75</b>	<b>(6.102,40)</b>
<b>THE RAINFOREST FOUNDATION INC</b>								
1ª parcela	14/8/2020	9.980,00	5,3846	53.738,31	19/8/2020	5,40	53.892,00	153,69
<b>TOTAL</b>		<b>9.980,00</b>		<b>53.738,31</b>			<b>53.892,00</b>	<b>153,69</b>
<b>TOTAL GERAL</b>				<b>8.907.371,93</b>			<b>8.901.788,82</b>	<b>(5.583,11)</b>

Todos os contratos de câmbios foram examinados e confrontados com os extratos bancários da instituição financeira Santander S.A, Agência 3670, conta corrente nº 13.000791-1, não sendo identificadas divergências. A partir de 2017, a instituição financeira deixou de reter o IOF nas operações de câmbio da Entidade.13.003517-4

A variação representa a variação cambial da data de chegada do recurso, em moeda estrangeira, para a convenção para moeda nacional na data do câmbio.

Para no exercício de 2020, as doações internacionais que foram cambiadas para a moeda local representaram o montante de **R\$ 8.901.788,82**.

## 2. Total dos Recursos Recebidos - 2020

Apresentam-se o detalhamento do montante de R\$ 6.397.551,03 referente aos recursos recebidos no Exercício de 2020, considerando as receitas nacionais e internacionais, conforme detalhado abaixo:

ORIGEM	VALORES (R\$)
Receitas Internacionais	6.126.624,48
Igrejas Associadas	1.780,00
Doações de Outras Entidades	124.718,64
Outras Receitas Operacionais	26.402,60
Captação Institucional	11.324,40
Receitas Financeiras	106.700,91
<b>TOTAL</b>	<b>6.397.551,03</b>



### 3. Posição dos Gastos Realizados – 2020

Apresentam-se abaixo os gastos realizados no exercício de 2020, por programas de trabalhos, conforme registros contábeis no balancete em 31/12/2020, no montante de R\$ 6.285.350,07:

DEMONSTRATIVO DOS GASTOS REALIZADOS DE 01/01/2020 A 31/12/2020	
Itens	Valores (R\$)
<b>I. Gestão e Fortalecimento Institucional</b>	<b>1.956.374,97</b>
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
6. Produção de Material Didático e Informativo	432,00
8. Pessoal (Desp. Trabalhistas/ Encargos Sociais)	1.246.188,26
<b>II. Serviço de Projetos</b>	<b>3.826.440,64</b>
<b>1. Apoio a Projetos</b>	<b>1.333.870,33</b>
PPP	1.333.870,33
<b>2. Pessoal (Desp. Trabalhistas/ Encargos Sociais)</b>	<b>1.728.137,78</b>
<b>3. Projetos Específicos</b>	<b>764.432,53</b>
<b>III. Diálogo e Articulação</b>	<b>119.730,37</b>
<b>IV. Serviço de Assessoria em Desenvolvimento Institucional - SADI</b>	<b>290.191,88</b>
<b>1. Assessoria</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Formação</b>	<b>290.191,88</b>
2.1. Atividades Diversas	120,00
2.2. The Ford Foundation - 0145-0669	112.104,56
2.3. Ford – Build	59.384,00
2.4. Gansos Selvagens - Change The Game	45.858,67
2.5. Pre Investimento	10.961,25
2.6 .HEKS	61.763,40
<b>V. Comunicação</b>	<b>405.566,82</b>
1. Eventos	0,00
2. Divulgação	68.331,52
3. Pessoal (Desp. Trabalhistas/ Encargos Sociais)	189.257,00
4. Consultorias Externas	147.978,30
<b>TOTAL</b>	<b>6.598.304,68</b>



#### 4. Relação das Contas a Receber e a Pagar em 31/12/2020

Apresenta-se a seguir, a situação dos saldos das Contas a Receber e a Pagar em 31 de dezembro de 2020, que conciliam com a posição financeira demonstrada no Livro Razão e no Balanço Patrimonial da CESE.

##### 4.1 Relação das Contas a Receber

Apresentamos a seguir relação das Contas a Receber com base em 31/12/2020, no montante de R\$203.794,25.

Contas a Receber	Descrição	Valores (R\$)
CONIC	Aluguel ref 2011/2012/2013/2014/2015/2016/2017/2018/2019/2020	1.200,00
O Viajante Viagens e Turismo	Crédito de passagem área ref. FAT.3528, 2817, 6907, 6690, 6986, 7172, 7150, 7255, 7990, 8356, 8363. 8357 (A desistência da viagem)	27.470,64
Exito Corp Viagens e Turismo	Crédito de passagem área ref. FAT.279/292/320	4.384,57
Pão para o Mundo I-bra 2015-0220	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto Pão para o Mundo custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador	206,91
MISEREOR Trienal Projeto (233.900-1422)	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto Misereor (233-900-1422) custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador	48.510,45
Proj. União Europeia – Abong	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto U.E Abong custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador	105.342,64
<b>Total dos Créditos a Receber</b>		<b>187.115,21</b>
IRRF - Resgate de Aplicação Banco do Brasil – BB RF CP	Competência de Novembro/2016 (1)	2.412,10
IRRF - Código 0561	A compensar referente pagamento a maior competência out/2017	11,03
<b>Total de Tributos a Compensar</b>		<b>2.423,04</b>
Cia Brasileira de Soluções e Serviços	Adiantamento para compra de Vale Alimentação competência Jan/2019	14.256,00
<b>Total de Adiantamento a Fornecedor</b>		<b>14.256,00</b>
<b>Total de Contas a Receber</b>		<b>203.794,25</b>

(1) Foi solicitada à Receita Federal do Brasil a restituição/compensação do IRRF e está-se aguardando o deferimento.



## 4.2. Relação das Contas a Pagar

Apresentamos a seguir relação das Contas a Pagar no valor de R\$ 230.993,70, com base em 31/12/2020:

Conta	Detalhamento	Valor R\$
INSS	Competência dezembro/2020	15.622,36
INSS Retido de Terc. PJ	Ref. NF 154 da Dinâmica Construções	1.738,19
FGTS	Ref. dezembro/2020 e do 13º salário 2020	19.463,79
PIS	Ref. Out/2016 a Dez/2016 e 13º sal 2016, Jan a Dez/2017, Jan/18 a dez/18, 13º sal 2018, jan. /2019 a dez/2020	84.352,73
Contribuição Associativa	Ref. dezembro/2020 e do 13º salário 2020	209,00
<b>Total das Obrigações Sociais</b>		<b>121.386,07</b>
IRRF 0561	Ref. dezembro de 2020 e 13º sal 2020	42.020,77
IRRF 1708	Ref. dezembro/2020 - NF. 2978/154/638/1165/427/428/343/227 ref. dezembro/2020	820,43
CSRF (5952) Retenção	NF.2978/6916/6915/154/638/111701/1165/343/227/3231/427/428	2.635,63
<b>Total das Obrigações Tributárias</b>		<b>45.476,83</b>
<b>Total dos Fornecedores de Serviços</b>		<b>64.130,80</b>
<b>Total - Contas a Pagar</b>		<b>230.993,70</b>

Em relação ao PIS, no montante de R\$ 84.352,73 se refere à suspensão do seu pagamento pela CESE, iniciada a partir de outubro/2016. A decisão está amparada pelo processo judicial nº 29488-67.2016.4.01.3300, em andamento no Tribunal Regional Federal da Primeira Região, Seção judiciária da Bahia, a solicitação para restituição do PIS - Programa de Integração Social sobre a folha de pagamento (código de receita 8301). Verificamos que a tutela antecipada foi deferida a partir 21 de outubro de 2016.



## 5. Demonstração dos Saldos das Disponibilidades Financeiras

Apresenta-se a seguir, a situação dos saldos das disponibilidades financeiras em Caixa e Bancos em 31/12/2020, com saldo total de R\$ 8.819.510,84, que conciliam com a posição financeira demonstrada no livro Razão e no Balanço Patrimonial da CESE.

Conta	Tipo	Valor R\$
<b>CAIXA</b>		
Caixa		4.009,16
<b>Subtotal Caixa</b>		<b>4.009,16</b>
<b>BANCOS - CONTAS CORRENTES</b>		
Banco Bradesco S.A. (42.144-8)	Conta movimento	12.106,80
Banco Santander S.A. (13.000791-1)	Conta movimento	50.287,11
Banco do Brasil S.A. (c/c 119.756-4)	Conta movimento	6.125,80
Banco do Brasil S.A. (c/c 106.604-4)	Conta movimento	10.200,07
Banco Santander S.A. (13.003517-4) U.E.	Conta movimento	6.724,17
Banco Santander S.A. (13.003809-8) HEKS	Conta movimento	872,26
Banco do Brasil S.A. (12.7053-2) ABONG	Conta movimento	2.535,77
<b>Subtotal - Bancos Contas Movimentos</b>		<b>88.851,98</b>
<b>BANCOS - APLICAÇÕES IMEDIATAS</b>		
C.E.F. (003.003431-0)	FIC Personal RF LP	899.065,74
Banco do Brasil S.A (106.604-8)	BB RF Corporativo	1.584.160,90
Banco Santander S.A. (13.000791-1)	FIC FI Mix RF	5.087.495,78
Banco Santander S.A.	FIC	1.110.939,68
Banco Santander S.A. (13.003809-8) HEKS	FIC FI MIX RF - HEKS	15.851,54
Banco do Brasil S.A. (12.7053-2) ABONG	BB RF LP - ABONG	29.136,06
<b>Aplicações a Curto Prazo</b>		<b>8.726.649,70</b>
<b>Total Geral</b>		<b>8.819.510,84</b>

As informações mencionadas no quadro acima foram confrontadas com as conciliações de contas contábeis e com os extratos de contas correntes e de aplicações financeiras, emitidos pelas respectivas instituições financeiras. Nos nossos exames não foram detectadas divergências.



## VI. CONTROLES ADMINISTRATIVO, FINANACEIRO E CONTÁBIL

Os controles internos auxiliares de gestão se mostram suficientes e adequados a atender de maneira eficaz às exigências feitas pelas agências financiadoras dos projetos e ao modelo de gestão da CESE, bem como lhe permite gerir com maior eficiência os recursos financeiros e materiais.

### 1. Controles Administrativos

O sistema de controle de projetos e movimentação financeira é informatizado e permite maior velocidade nas informações gerenciais. O sistema contempla informações para controle orçamentário, financeiro e administrativo, apresentando bom nível de segurança no acesso aos dados processados. Utiliza-se senhas de acesso por níveis de usuários.

### 2. Controles Financeiros

A CESE possui mecanismos de monitoramento dos controles internos financeiros considerados satisfatórios.

### 3. Controles Contábeis:

A escrituração contábil da Entidade é efetuada por escritório de contabilidade contratado, com sede na cidade de Salvador. O contador responsável é Cesar A. Boria Fernandez Cardillo, CRC/BA-16306 0-0. Salienta-se que os lançamentos contábeis são efetuados pelos colaboradores Entidade, a qual dispõe de sistema de contabilidade próprio e o escritório contábil realiza visitas periódicas à Entidade para efetuar os ajustes e as conciliações contábeis.

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.º 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.





#### 4. Controles Patrimoniais:

#### 4. ATIVO NÃO CIRCULANTE

##### 4.1.1. IMOBILIZADO

Compõe o saldo desse grupo de contas o valor de R\$ 8.213.748,62 referente aos bens móveis e imóveis líquidos da depreciação acumulada, sendo:

CONTAS	SALDO EM 31/12/2019	SALDO EM 31/12/2020	VARIAÇÃO
1.2.3.01 - IMÓVEIS	8.852.700,00	8.852.700,00	0,00
1.2.3.02 - INSTALACOES	23.576,13	23.576,13	0,00
1.2.3.03 - MOVEIS, UTENSILIOS E APARELHOS	118.357,50	119.720,07	1.362,57
1.2.3.04 - MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	84.972,53	84.982,53	10,00
1.2.3.05 - APARELHOS DE COMUNICAÇÃO	14.679,62	14.679,62	0,00
1.2.3.07 - EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	176.297,33	189.823,20	13.525,87
1.2.3.08 - IMOBILIZADO EM MAOS DE TERCEIROS	5.000,00	5.000,00	0,00
1.2.3.10 - (-) DEPRECIACOES E AMORTIZACOES AC	(762.600,46)	(1.076.732,93)	(314.132,47)
<b>TOTAIS</b>	<b>8.512.982,65</b>	<b>8.213.748,62</b>	<b>131.621,94</b>

A variação da conta refere-se as aquisições e as depreciações dos bens no exercício corrente. Com base no relatório fornecido pelo departamento de patrimônio selecionamos itens para verificação do processo de aquisição, sendo:

NOTA FISCAL	DESCRIÇÃO DO BEM	DATA AQUISIÇÃO	VALOR
80261	02 NOTEBOOKS ACER A315-54-53MI 1TB, 128GB, SSD	29/7/2020	6.659,24
2636259	01 NOTEBOOKS ACER 542R CI5, 1TB, 8GB, SSD	10/9/2020	3.923,90
<b>TOTAL</b>			<b>10.583,14</b>

Para os valores selecionados, validamos as aquisições por meio das notas fiscais em nome da Entidade e os pagamentos pelos comprovantes bancários. Não verificamos nenhuma baixa efetuada no período.

O controle físico dos bens patrimoniais é efetuado por meio do sistema "MT-PATRIMONIAL", onde os bens têm um identificador sequencial. Entretanto, faz-se necessária a atualização e afixação das plaquetas nos bens fisicamente.

Reiteramos também sobre a situação da avaliação dos bens do imobilizado, que deverá ser verificado, no mínimo ao fim de cada exercício social, se há alguma indicação de desvalorização. Ou seja, a Entidade tem de avaliar sempre se seus bens continuam capazes de gerar benefícios econômicos ou não. Caso necessário, é preciso atribuir o valor que os bens estão a merecer.

Se isso não vier a ocorrer, a Auditada deve efetuar a avaliação do bem, para efeito de redução ao seu valor recuperável. Com base nesse entendimento, faz-se necessário que a CESE proceda a atualização do seu Ativo Imobilizado, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade.



## VII. RECURSOS HUMANOS

Os registros de pessoal em 31 de dezembro de 2020 estão de acordo com legislação trabalhista, cujos aspectos relevantes estão comentados a seguir:

### 1. Aspectos da Legislação do Trabalho

A CESE tem seu quadro de pessoal composto de 24 (vinte e quatro) empregados regidos pela CLT, sendo todos com contrato por tempo indeterminado.

No período auditado, houve uma admissão e uma demissão, conforme Cadastro Geral de Empregados e Desempregados – CAGED com mês de referência em março de 2020.

As férias coletivas ocorreram no período de 4 a 23 de janeiro de 2020 para 20 (vinte) dos seus 24 (vinte e quatro) empregados, conforme comunicação a Superintendência de Trabalho e Emprego da Bahia.

Nos exames efetuados nos documentos de suporte contábil, selecionados por amostragem, não foram detectados pontos de atenção contrários à legislação trabalhista a serem mencionados neste relatório.

### 2. Planos e Benefícios

Existe plano de benefícios aos empregados do tipo seguro de vida e plano de saúde (percentual com a participação financeira dos beneficiários), conforme Acordo Coletivo registro no Sindicato da categoria.

### 3. Passivo Trabalhista

#### 3.1. Imediatos

Correspondem às obrigações trabalhistas incidentes sobre a folha de pagamentos mensal, exclusive a Previdência Social parte empregador e terceiros, que a CESE está isenta do seu pagamento.

Inexistem pendências de pagamentos ou incidência de juros por atraso, durante o período auditado. Os recolhimentos vêm sendo efetuado dentro dos prazos estipulados em plena normalidade.

#### 3.2. Mediatos

Corresponde, atualmente, como situação de fato, às obrigações trabalhistas futuras, tais como férias, décimo terceiro salário e os respectivos encargos sociais incidentes. Esses valores vêm sendo devidamente provisionados na contabilidade, para pagamentos futuros, cujo saldo em 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 264.173,50, a serem liquidados durante os exercícios seguintes.





## VIII. CONCLUSÃO

Efetuamos análise nas operações realizadas pela CESE - COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO no período de 1/1/2020 a 31/12/2020 e verificamos que, afora as situações descritas nesse relatório que indicam a necessidade de análise, as operações realizadas foram contabilizadas nas rubricas de forma adequada demonstrando uma situação satisfatória de gerenciamento das contas contábeis.

Recife, 28 de maio de 2021.

**ARV – Auditores e Consultores Independentes Ltda.**  
Registrada no CRC/PE sob n ° 706.

  
**Mirella Mª Andrade Nascimento**  
CPF: 030.978.214-73  
CRC: 022.628/O- PE

# COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE

## *Anexo I:*

Relatório Financeiro Institucional, Detalhes  
de Gastos e Receita X Gastos X Fontes de  
Recursos - 31/12/2020.

---

**ARV – Auditores e Consultores Independentes Ltda**

Avenida Caxangá, 1592 – Sala 06 – Edifício Santa Rosa - Cordeiro – Recife/PE - CEP: 50.711-000

Telefones: 81 9 9959-0300 E-mail: [secretaria@arvauditores.com.br](mailto:secretaria@arvauditores.com.br) Home Page:  
[www.arvauditores.com.br](http://www.arvauditores.com.br)

COMPOSIÇÃO DE SALDOS DAS RECEITAS DIFERIDAS E CRÉDITOS A RECEBER DE PROJETOS - 2020

Fonte de Recursos	Saldo 31.12.2019	Receita na chegada	Variação Ativa	Variação Passiva	Juros	CESE	Projetos Apoiados	Projetos PC 1º	Projetos PC 2º	OUTRAS DESPESAS	DESPESA TOTAL	Saldo 31.12.2020
KZE 2015/2018 (233-900-1340) (Final Junho)	(12.599,84)		-	-	-	-	-	-	-	-	(12.599,84)	-
KZE 2015/2018 ADITIVO (233-900-1400) (Inicio Julho)	(1.399,24)		-	-	-	-	-	-	-	-	(1.399,24)	(0,00)
KZE ATARÉ (233-900-1200)	(1.121,74)		-	-	-	-	-	-	-	-	(1.121,74)	-
KZE 2019/2021 TRIENAL (233-900-1458) Aditivo	-	163.321,52	-	-	-	-	39.490,00	-	-	-	-	163.321,52
KZE 2019/2021 TRIENAL (233-900-1422)	(76.160,80)	366.177,06	355,68	-	-	120.000,00	317.168,00	93.804,36	115.586,92	249.491,11	458.882,39	(48.510,45)
L-BRA-2019-0019	980.400,00	3.329.394,50		(6.102,40)	29.707,99		655.586,00	226.703,34	216.247,45	2.024.572,56	2.467.523,35	1.865.876,74
L-BRA-2019-0019 (Contra Partida WG)	-	-					53.928,00	21.540,00	14.800,00	81.445,00	117.785,00	(117.785,00)
L-BRA-2015-0220	(120.612,56)	119.808,25	597,40			-				-	-	(206,91)
U.E. - ABONG - CSO-LA/2016/379-691	19.568,51				662,68				50.000,00	75.573,83	125.573,83	(105.342,64)
HEKS - 812.029 (1º Semestre)	(1.682,50)	215.182,98			1.129,51		85.695,00	34.684,88	-	128.573,24	163.258,12	51.371,87
HEKS/PAD - 812.029 (2º Semestre)	11.730,76	411.731,23			982,71		158.280,00		124.522,00	282.662,29	407.184,29	17.260,41
HEKS PAD (1º Semestre) TRANSF DE SALDO PARA HEKS	2.754,89	51.988,08	-	-	-	-	-	-	-	43.012,21	43.012,21	-
APPLETOND FOUNDATION	-	150.900,00	-	-	-	-	135.580,00	16.800,00	51.076,60	15.320,00	83.196,60	67.703,40
WILDE GANZEN CHANGE THE GAME (Dupla Participação)	39.749,22	283.739,00	-	-	-	-				151.379,80	151.379,80	172.108,42
WILDE GANZEN COVID	-	-	-	-	-	-	140.880,00	22.300,00	57.333,61	25.000,00	104.633,61	(104.633,61)
FORD FOUNDATION 0145-0669	478.533,85	-	-	-	-	-	79.794,00	24.830,00		159.548,69	184.378,69	294.155,16
FORD FOUNDATION 130715 Aditivo Quilombolas	-	536.000,00					9.990,00			160.000,00	160.000,00	376.000,00
FORD FOUNDATION 131932 (Pré Investimento)	421.949,61	509.001,68	-			-	145.009,00	-	5.449,60	214.961,25	268.645,51	662.305,78
FORD FOUNDATION 136066 BUILD		2.762.295,58	-			-				459.384,00	459.384,00	2.302.911,58
ICS CONTRATO 19-00410 W/J (2.2.1.01.30)	136.844,38	375.000,00	-			-	100.000,00	21.582,02	48.208,40	36.844,38	106.634,80	405.209,58
ICS Aditivo COVID (2.2.1.01.35)	-	60.000,00	-	-	-	-	61.000,00	-	-	-	-	60.000,00
STICHTING HIVOS - HUMANISTISCH - HIVOS	51.371,15	-	-	-	-	-	-	-	-	51.371,15	51.371,15	-
FEACT EMERGÊNCIAL	(1.017,82)	452.460,85	-			-				451.443,03	451.443,03	-
IGREJA PRESBITERIANA - PCUSA	-	55.228,20	-	-	-	-	52.265,00		42.564,93	2.963,00	45.527,93	9.700,27
THE REAIN FOREST FOUNDATION	-	53.738,31	153,69			-				53.892,00	53.892,00	-
GREENPEACE	-	391.134,80	-			-				315.299,79	315.299,79	75.835,01
THE WATERLOO FOUNDATION		141.660,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141.660,00
VAKINHA AEPISUL		21.050,00	-			-				18.083,84	18.083,84	2.966,16
IBIRAPITANGA		250.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250.000,00
	<b>1.928.307,87</b>	<b>10.699.812,04</b>	<b>1.106,77</b>	<b>(6.102,40)</b>	<b>32.482,89</b>	<b>120.000,00</b>	<b>2.034.665,00</b>	<b>462.244,60</b>	<b>725.789,51</b>	<b>5.000.821,17</b>	<b>6.221.969,12</b>	<b>6.541.907,29</b>