

**COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO  
CESE**

**RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

## ÍNDICE

### ANEXOS:

- I. Demonstrações Contábeis: Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado do Período, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e Notas Explicativas - 31/12/2022.
- II. Certidão de Regularidade Profissional - Controle nº 5973.6287.6287.6600.

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022.**

Aos Membros da Diretoria da

**CESE - COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO E AGÊNCIAS DE COOPERAÇÃO DE PROJETOS.**

**Opinião**

Examinamos os relatórios financeiros de prestação de contas dos Projetos referentes ao período compreendido de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2022 e as demonstrações contábeis da CESE - Coordenadoria Ecumênica de Serviço, que compreendem: Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado do Período, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e as Notas Explicativas, elaboradas sob a responsabilidade de sua administração.

Em nossa opinião, os relatórios financeiros e contábeis acima referidos apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da CESE - Coordenadoria Ecumênica de Serviço em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, em especial as NBC TA 800 e 805, emitidas pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade, em convergência com as normas internacionais de auditoria emitidas pela IFAC - Federação Internacional de Contadores. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria dos relatórios financeiros e contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

**Responsabilidades da administração e da governança pelos relatórios financeiros de prestações de contas e as demonstrações contábeis**

A administração da CESE - Coordenadoria Ecumênica de Serviço é responsável pela elaboração e adequada apresentação desses relatórios financeiros e dessas demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de relatórios financeiros e contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração dos relatórios financeiros de prestações de contas e dos relatórios contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração dos relatórios financeiros e contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria dos relatórios financeiros e as demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que os relatórios financeiros de prestações de contas e as demonstrações contábeis tomados em conjunto estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, a garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nos referidos relatórios financeiros e contábeis.

Como parte de uma auditoria, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nos relatórios financeiros de prestações de contas, independentemente se causada por fraude ou erro; planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos; e obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e das respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nos relatórios financeiros e contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

### **Outros assuntos**

De acordo como os resultados de nossos exames de auditoria, especificamente no concerne ao projeto ora auditado, concluímos que:

- 1) Os fundos recebidos foram utilizados exclusivamente nas finalidades do projeto de acordo com o Contrato de Parceria;
- 2) O relatório financeiro de prestação de contas ora auditado é um testemunho verdadeiro e justo relativamente à documentação de receitas e de despesas do Projeto;
- 3) As demonstrações contábeis, o livro contábil Razão e o Balancete, foram devidamente apresentados para a auditoria.

Devido ao caráter confidencial do propósito deste trabalho, este relatório de auditoria somente deve ser utilizado pela CESE - Coordenadoria Ecumênica de Serviço, não podendo ser divulgado ou referenciado por qualquer outra forma, sem prévia autorização das organizações acima referidas.

Recife, 06 de maio de 2023.

**ARV AUDITORES E CONSULTORES INDEPENDENTES LTDA.**  
**Registrada no CRC/PE sob n ° 706.**

Documento assinado digitalmente  
 **CLEIDE MARIA LEITE**  
Data: 06/06/2023 17:07:15-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**Cleide Maria Leite**  
CPF nº 371.289.304-34  
CRC nº 017.413/O-PE  
IBRACON nº 4975  
CNAI nº 4849

**COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO  
CESE**

**ANEXO I**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:  
BALANÇO PATRIMONIAL,  
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO  
PERÍODO, DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS  
DE CAIXA, DEMONSTRAÇÃO DAS  
MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO E  
NOTAS EXPLICATIVAS - 31/12/2022.**

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



***DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS EM***  
***31 DE DEZEMBRO 2022***

Demonstrações Contábeis e Financeiras

Em 31 de Dezembro de 2022

## **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 2022  
(Em Reais, incluindo os centavos)

ATIVO			
	Nota	31.12.2022	31.12.2021
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>13.528.524,94</b>	<b>12.812.201,23</b>
<b>Disponível</b>		<b>9.056.941,62</b>	<b>9.423.129,93</b>
Caixa	3	2.527,42	3.364,82
Bancos Conta Movimento	3	145.323,53	201.514,77
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	3	8.909.090,67	9.218.250,34
<b>Direitos Realizáveis no Exercício Seguinte</b>		<b>758.148,31</b>	<b>257.543,72</b>
Adiantamentos a Funcionários	4	167.354,87	157.959,55
Contas a Receber	5	537.555,20	81.942,37
Adiantamentos à Fornecedores	6	53.238,24	17.641,80
<b>Créditos Diversos</b>	<b>7</b>	<b>3.713.435,01</b>	<b>2.831.783,82</b>
Despesas a Apropriar		5.796,71	5.951,29
Despesas a Apropriar - Recursos Proj. U.E.		-	14.084,40
Despesas a Apropriar - Recursos Proj. U.E. Abong		-	24.474,82
Despesas a Apropriar - Adiant. a Pequenos Projetos		3.707.638,30	2.787.273,31
<b>Crédito Em Processos Judiciais/ Fiscais</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>283.711,94</b>
Crédito a Receber Processo IRRF s/ rend Aplic.		-	161.955,88
Crédito a Receber Processo Pis Folha 2011-2016		-	121.756,06
<b>Estoque de Material/Mercadorias para Venda</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>16.031,82</b>
Material de Produção Própria		-	3.070,00
Material Promocional		-	12.961,82
Mercadorias Doadas pela RFB		-	-
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>8.500.774,58</b>	<b>8.503.045,53</b>
<b>Ativo Realizável a Longo Prazo</b>			
<b>Investimentos</b>		<b>598.503,80</b>	<b>533.848,53</b>
Aplicação Financeira - Longo Prazo	3	598.503,80	533.848,53
<b>Crédito Em Processos Judiciais/ Fiscais</b>	<b>8</b>	<b>121.756,06</b>	<b>-</b>
Crédito a Receber Processo IRRF s/ rend Aplic.		-	-
Crédito a Receber Processo Pis Folha 2011-2016		121.756,06	-
<b>Outros Valores a Receber</b>	<b>10</b>	<b>1.440,00</b>	<b>-</b>
Alugueis a Receber		1.440,00	-
<b>Imobilizado</b>	<b>11</b>	<b>7.768.935,55</b>	<b>7.959.057,83</b>
Bens e Direitos em Uso		9.499.775,17	9.353.449,63
(-) Depreciação Acumulada		(1.730.839,62)	(1.394.391,80)
Bens em Mãos de Terceiros		5.000,00	5.000,00
(-) Depreciação Acumulada		(5.000,00)	(5.000,00)
<b>Investimentos</b>		<b>714,75</b>	<b>714,75</b>
Obras de Arte		171,05	171,05
Ações Telemar (Linhas Telefônicas)		543,70	543,70
<b>Intangível</b>		<b>9.424,42</b>	<b>9.424,42</b>
Marcas, Direitos e Patentes		9.424,42	9.424,42
Programas de Informática		78.254,92	78.254,92
(-) Amortização Acumulada		(78.254,92)	(78.254,92)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>22.029.299,52</b>	<b>21.315.246,76</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

  
Luciana Sampaio de Souza  
Contador CRC/BA 026641/O

# COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Balanço Patrimonial  
Em 31 de dezembro de 2022  
(Em Reais, incluindo os centavos)

<b>PASSIVO</b>			
	<b>Nota</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>565.441,48</b>	<b>564.016,30</b>
<b>Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias</b>		<b>412.959,65</b>	<b>479.571,40</b>
Obrigações com Empregados	12	365.635,16	326.997,61
Encargos Sociais a Recolher	12	47.324,49	152.573,79
<b>Obrigações Tributárias</b>		<b>68.772,66</b>	<b>56.727,85</b>
Impostos e Contribuições a Recolher	13	68.772,66	56.727,85
<b>Fornecedores</b>		<b>74.909,17</b>	<b>27.717,05</b>
Fornecedores de Serviços	14	74.909,17	27.717,05
<b>Outras Obrigações</b>		<b>8.800,00</b>	<b>-</b>
Aluguéis antecipados a Compensar	15	8.800,00	-
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>8.773.485,69</b>	<b>8.169.198,43</b>
<b>Receita Diferida</b>		<b>8.632.808,46</b>	<b>8.169.198,43</b>
Receitas Recebidas Antecipadamente	16	8.632.808,46	8.169.198,43
<b>Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias L/P</b>	<b>17</b>	<b>140.677,23</b>	<b>-</b>
Encargos Sociais a Recolher		140.677,23	-
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>19</b>	<b>12.690.372,35</b>	<b>12.582.032,03</b>
Patrimônio Social		12.163.161,49	11.255.172,93
Resultado do Período	19.1	134.338,12	622.059,27
Fundo Especiais		418.870,54	418.870,54
Ajustes do Exercício Anterior	19.2	(25.997,80)	285.929,29
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>22.029.299,52</b>	<b>21.315.246,76</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

  
**Luciana Sampaio de Souza**  
Contadora CRC/BA 028641/0

# COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Demonstração do Resultado do Exercício  
Período findo em 31 de dezembro de 2022  
(Em Reais, incluindo os centavos)

	Nota	31.12.2022	31.12.2021
<b>RECEITA OPERACIONAL</b>	<b>20</b>	<b>12.202.585,66</b>	<b>10.160.042,27</b>
<b>RECEITA DE DOAÇÕES</b>		<b>11.165.733,10</b>	<b>9.833.175,06</b>
<b>INTERNACIONAIS</b>		<b>9.823.923,69</b>	<b>9.213.585,13</b>
Agências de Cooperação		9.823.923,69	9.213.585,13
<b>NACIONAIS</b>		<b>1.341.809,41</b>	<b>619.589,93</b>
Contribuições de Igrejas Membros		1.955,00	1.830,00
Doações de Outras Entidades		1.339.854,41	617.759,93
<b>CAMPANHAS P/CAPTAÇÃO DE RECURSOS</b>		<b>17.673,45</b>	<b>22.260,00</b>
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>		<b>73.146,08</b>	<b>72.646,08</b>
<b>RECEITA FINANCEIRA</b>		<b>946.033,03</b>	<b>231.961,13</b>
Juros Ativos		811.750,56	231.961,13
Receitas de Atualizações		134.282,47	-
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>21</b>	<b>(12.068.247,54)</b>	<b>(9.537.983,00)</b>
Gestão e Fortalecimento Institucional		(2.729.859,27)	(2.367.713,21)
Serviço de Projetos		(6.575.638,78)	(5.245.289,95)
Diálogo e Articulação		(228.040,96)	(399.906,89)
Serviço de Assessoria Desenvolvimento Institucional		(1.774.843,16)	(878.934,60)
Comunicação		(759.865,37)	(646.138,35)
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>134.338,12</b>	<b>622.059,27</b>
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO PERÍODO</b>		<b>134.338,12</b>	<b>622.059,27</b>

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 2022

(Em Reais, incluindo os centavos)

	Patrimônio Social		Fundos Especiais	Ajustes Exercícios Anteriores	Total
	Superavit/ Defic Acumulados	Superávit do Exercício			
Saldo em 31.12.2021	11.877.232,20		418.870,54	285.929,29	12.582.032,03
Transf. Saldo Ajustes Exercícios Anteriores	285.929,29			(285.929,29)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores				(25.997,80)	(25.997,80)
Superávit do Exercício	-	134.338,12			134.338,12
Saldo em 31.12.2022	12.163.161,49	134.338,12	418.870,54	(25.997,80)	12.690.372,35

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
**Luciana Sampaio de Souza**  
Contadora CRC/BA 028641/O

# COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Demonstração do Fluxo de Caixa  
Período findo em 31 de dezembro de 2022  
(Em Reais, incluindo os centavos)

<b>DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA REFERENTE AO PERÍODO</b>	
<b>Método: Indireto</b>	
<b>DE 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	
<b>(Em Reais)</b>	
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	
(+) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	134.338,12
(+) Depreciação	336.447,82
(+) Ajustes no Patrimônio Líquido	(25.997,80)
<b>LUCRO OPERACIONAL</b>	<b>444.788,14</b>
Adiantamentos Funcionários	(9.395,32)
Contas a Receber de Terceiros	380,00
Adiantamento a Fornecedores	(35.596,44)
Despesas a Apropriar	154,58
Adiantamentos a Pequenos Projetos	(881.805,77)
Estoque de Produção Própria	16.031,82
Créditos a Receber de Processos Judiciais/ Fiscais	161.955,88
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	74.065,48
Obrigações Tributárias	12.044,81
Fornecedores	47.192,12
Outras Obrigações- Crédito com Terceiros/ Alugueis Antecipados	8.800,00
Receitas Recebidas Antecipadamente	463.610,03
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>(142.562,81)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	
Aquisição de Imobilizado	(146.325,54)
Baixa de Imobilizado	-
Investimentos Aplicação de Longo Prazo	(64.655,27)
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(210.980,81)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	
Empréstimos Concedidos a Parceiros	(457.432,83)
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>(457.432,83)</b>
<b>RESULTADO FINAL - SALDO LIQ. DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(366.188,31)</b>
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 31/12/2022	9.056.941,62
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 31/12/2021	9.423.129,93
<b>VARIAÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(366.188,31)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

  
**Luciana Sampaio de Souza**  
Contadora CRC/BA 026641/O

## Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, incluindo os centavos)

### 1 – Objetivo da Entidade e Contexto Operacional

A COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO-CESE é uma sociedade civil, filantrópica, sem fins lucrativos, que tem por finalidade precípua a promoção, orientação, coordenação, financiamento e acompanhamento, em todo território nacional, especialmente no Norte e Nordeste das atividades ecumênicas de serviço e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

### 2 - Demonstrações Financeiras

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com as diretrizes contábeis definidas pela Lei nº 6.404/76, pelas Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente a NBC TG – Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis e a NBC T 10 – Dos Aspectos Contábeis Específicos em Entidades, item 10.19 – Entidades sem Finalidades de Lucros, ITG (Interpretação Técnica Geral) 2002, norma que regulamenta as Entidades sem fins Lucrativos.

Complementarmente, na elaboração dessas demonstrações contábeis, a instituição adota as normas publicadas pelo O Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”) que é uma entidade que tem por objeto o estudo e a divulgação dos princípios, normas e padrões de contabilidade e auditoria. A adoção dos pronunciamentos e orientações técnicas emitidas pelo CPC depende da aprovação da Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), Banco Central ou outras agências reguladoras. Para a entidade, são válidos os pronunciamentos e orientações do CPC aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade, quando considerados aplicáveis ao Terceiro Setor.

### Descrição das Principais Práticas Contábeis Adotadas pela Entidade

#### a. Ativo Circulante

Os direitos são demonstrados pelos valores de realização, incluídos os rendimentos e as variações monetárias ou cambiais incorridos e deduzidos das correspondentes rendas a apropriar, quando aplicáveis.

#### b. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicação financeira de liquidez imediata e com insignificante risco de variação no valor de mercado.



Luciana Sampaio de Souza  
Contadora CRC/BA 028541/O

## Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, incluindo os centavos)

### c. Contas a Receber/ Adiantamentos

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

### d. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição deduzida da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear. As taxas utilizadas são estabelecidas em função do tempo de vida útil fixado por espécie de bem, com base no Decreto Lei 3000/1999 a taxas utilizadas pelo mercado, tomando-se por base os saldos contábeis registrados nas respectivas contas.

### e. Apropriação de Seguros

A Entidade mantém contratos de seguros, cobertura incêndio/raio/explosão, danos elétricos, roubo, etc., para garantir o seu patrimônio, com Bradesco Auto/RE Companhia de Seguros. Sendo apropriados no resultado obedecendo a vigência de cada apólice.

### f. Apuração do Resultado

As receitas de doações são reconhecidas pelo regime de competência. Objetivando controlar os recursos enviados pelos financiadores/ agências nacionais e internacionais e os saldos desses projetos, reconhecemos tais recursos, na sua entrada, em conta do Passivo – Receita Diferida, tendo seu reconhecimento como Receita – Resultado, na proporção da realização das despesas do projeto. As despesas são registradas de acordo com o regime contábil de competência e representam basicamente a alocação de recursos humanos e materiais na execução das atividades institucionais.

### g. Passivo circulante

Demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos.

### h. Provisões

Provisão de férias, e encargos sociais - A Entidade reconhece as provisões de férias, e encargos sociais dos funcionários, não gozadas, estando evidenciadas nas demonstrações contábeis.



Luciana Sampaio de Souza  
Contadora CRC/BA 028541/O

## Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, incluindo os centavos)

**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 31/12/2022.

DISPONIBILIDADES		
<b>CAIXA</b>		
Caixa		2.527,42
<b>Subtotal</b>	<b>Caixa</b>	<b>2.527,42</b>
<b>BANCOS CONTA CORRENTE</b>		
Banco Bradesco S.A (c/c 42.144-8)	Conta movimento	18.570,76
Banco do Brasil S.A (c/c 6.604-4)	Conta movimento	10.983,91
Banco Santander S.A. (13000791-1)	Conta movimento	94.310,09
Banco do Brasil S.A (c/c 19756-4)	Conta movimento	4.965,80
Banco Santander S.A. (13.003517-4) U.E.	Conta movimento	7.917,89
Banco Santander S.A. (13003809-8)	Conta movimento	3.292,96
Banco do Brasil S.A (c/c 127053-2) Abong	Conta movimento	5.282,12
<b>Subtotal</b>	<b>Bancos Conta Movimento</b>	<b>145.323,53</b>
<b>BANCOS APLICAÇÕES IMEDIATAS</b>		
C.E.F.	FIC Personal RF LP	1.053.742,84
Banco Santander S.A.	FIC FI Mix RF	2.829.661,65
Banco do Brasil S.A	BB RF Corporativo	3.144.555,91
Banco Santander S.A.	FIC FI MIX RF	1.782.061,04
Banco Santander S.A.	FIC FI MIX RF	99.069,23
<b>Subtotal</b>	<b>Aplicações a Curto Prazo</b>	<b>8.909.090,67</b>
	<b>Total Geral</b>	<b>9.056.941,62</b>

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.

  
**Luciana Sampaio de Souza**  
Contadora CRC/BA 028541/O

## Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, incluindo os centavos)

**4 – Adiantamentos a Funcionários**

Representam saldos de adiantamentos aos funcionários em 31 de dezembro de 2022.

Dentro dessa composição temos o Adiantamento das Férias coletivas 2022/2023, Adiantamento de Benefício da Previdência concedido a colaborado afastada das suas funções e Adiantamento de Viagem e Crédito de Vale Alimentação para posterior prestação de contas, conforme a seguir demonstrados:

<b>ADIANTAMENTO A FUNCIONÁRIOS</b>	<b>Valor</b>	<b>Histórico</b>
Adiantamento de Férais	154.009,50	Adiantamento de Férias Coletivas 2022/2023 com período de gozo entre dez/22 e jan/23
Adiantamento a Viviane Hermida	12.985,35	Adiantamento a Colaboradora Viviane Hermida referente a saldo de out/22, nov/22 e dez/22 referente Benefício Previdenciario em atraso.
Adiantamento a Antonia e a Bianca Daesb	360,02	Adiantamento de Viagem a Bianca (R\$350,00) E Crédito de Cartão de Vale Alimentação R\$10,02 a Antônia.
<b>Total de Adiantamento a Funcionários 31/12/2022</b>	<b>167.354,87</b>	

**5 – Contas a Receber de Projetos Parceiros**

Composta por um valor total de **R\$537.555,20**, correspondem a créditos com Projetos Parceiros a serem recebidos pela instituição até o término do exercício seguinte. Reconhecidos pelo regime de Competência e até 31/12/2022 não realizados.

<b>CONTAS A RECEBER DE PROJETOS PARCEIROS</b>	<b>Valor</b>	<b>Histórico</b>
Stichting Wilded Ganzen - Chage The Game	30.825,08	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto Wilde Ganzen - CTG, custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
Proj. União Europeia - Abong	1.746,95	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto U.E Abong custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
MISEREOR Trienal Projeto (233.900-1458)	134.118,67	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto Misereor (233-900-1458) custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
MISEREOR Trienal Projeto (233.900-1489) Trienal 22/24	134.849,66	Crédito relativo a gastos excedentes do Projeto Misereor (233-900-1489) custeados pela Cese para posterior reembolso pelo financiador
<b>Total do contas a Receber de Parceiros em 31/12/2022</b>	<b>537.555,20</b>	

  
**Luciana Sampaio de Souza**  
Coordenadora CRC/BA 028641/0

## Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, incluindo os centavos)

**6. Adiantamentos a Fornecedores**

A Entidade possuía um saldo de R\$53.238,24 de Adiantamentos a Fornecedores em razão de antecipações de pagamentos para uma posterior contra prestação, seja pela entrega de uma mercadoria ou insumo ou pela a efetivação de um serviço contratado.

Abaixo segue a composição do saldo dos adiantamentos em 31/12/2022:

<b>ADIANTAMENTO A FORNECEDORES</b>	<b>Valor</b>	<b>Histórico</b>
Adto ao Fornecedor Companhia Bras. De Soluções	19.423,80	Crédito junto a Alelo S/A referente a Adto para Vale Alimentação/ Refeição funcionário jan/23
Adto ao Fornecedor SSIT - Grupo de Desenvolvimento	30.832,00	Crédito ref. Adto para compra de 07 Notebooks e 25 teclados/ Mouse. Tais valores serão revertidos com posterior prestação de serviço de informática conforme contrato
Adto ao Fornecedor - Americanas S.A.	2.982,44	Crédito referente a compra não entregue- O valor foi devolvido em jan/23
<b>Total de Adiantamento a Fornecedores em 31/12/2022</b>	<b>53.238,24</b>	

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

Conforme normas estabelecidas pelos Financiadores e objetivando um melhor controle interno, os valores repassados aos projetos apoiados pela CESE só devem ser reconhecidos no resultado mediante a efetiva prestação de contas. Ficando alocados em contas de adiantamento especificadas por financiador.

Em 2022 foram realizados ajustes para a efetiva baixa dos Adiantamentos aos Pequenos Projetos apoiados pelo financiador União Europeia no total de R\$38.559,22, referentes aos projetos U.E. Mulheres Negras (R\$14.084,40) e U.E.- Abong (R\$24,474,82). Esses valores não foram reconhecidos pelo financiador a época da execução do Projeto, sendo abatidos dos recursos a recebidos de parcelas posteriores. Esses projetos foram encerrados desde 2019.

O Projeto PPM BRA 2019-19 foi encerrado em mar/2022, com saldo em Adiantamento a Pequenos Projetos no montante de R\$245.593,09, os quais foram baixando como despesa em Apoio a Projeto Cese/Institucional, em virtude do não reconhecimento desses valores pelo financiador em razão da não apresentação das Prestações de Contas pelo pequenos projetos.

  
**Luciana Sampaio de Souza**  
Contadora CRC/BA 028641/O

## Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, incluindo os centavos)

Em 31/12/2022 a CESE possuía um Saldo de Adiantamentos a Pequenos Projetos segregadas por financiadores no total de R\$3.707.638,30, sendo assim disposto:

<b>ADIANTAMENTO A PEQUENOS PROJETOS</b>	<b>EM 31/12/2022</b>
PROJETOS FINANCIADOR - APPLETON	17.687,81
PROJETOS FINANCIADOR - MISEREOR	363.303,08
PROJETOS FINANCIADOR - FORD	116.542,90
PROJETOS FINANCIADOR - ICS	201.488,98
PROJETOS FINANCIADOR - HEKS	375.859,84
PROJETOS FINANCIADOR - FORD PRÉ- INVEST.	96.197,84
PROJETOS FINANCIADOR - GANSOS CTG	7.158,29
PROJETOS FINANCIADOR - DUPLA PARTICIPAÇÃO	61.178,17
PROJETOS FINANCIADOR - IGREJA PREBISTERIANA	9.700,07
PROJETOS FINANCIADOR - INST IBIRAPITANGA	172.814,24
PROJETOS FINANCIADOR - GANSOS GFC	145.355,07
PROJETOS FINANCIADOR - FORD BUILD 1	362.435,74
PROJETOS FINANCIADOR - FORD BUILD 2	332.814,93
PROJETOS FINANCIADOR - DUPLA PARTICIPAÇÃO GFC	55.900,00
PROJETOS FINANCIADOR - CLUA	368.052,95
PROJETOS FINANCIADOR - PPM - LBRA 2021-0283	1.021.148,39
<b>SALDO DE ADIANTAMENTO A PEQUENOS PROJETOS EM 31/12/2022</b>	<b>3.707.638,30</b>

**8 - Créditos de Processos Judiciais/ Fiscais**

Em 2022, foi recebido o crédito relativo ao Processo Judicial de IRRF Processo 10580727146/2015-6 no valor Total de R\$296.238,33, já com as atualizações.

A partir da análise do prazo para recebimento dos referidos créditos, o valores alocados nas contas de Créditos de Processos Judiciais foram remanejados do Ativo Circulante para o Ativo não Circulante/ Longo Prazo, a partir do critério contábil da expectativa de recebimento ser apenas após o término do exercício seguinte.

Os Créditos representados nessas contas correspondem a valores a receber de ações julgadas procedentes a favor da entidade. Os valores contabilizados estão reconhecidos pelos valores históricos os quais serão atualizados no momento do recebimento conforme índices determinados pela justiça.

  
**Luciana Sampaio de Souza**  
Contadora CRC/BA 028641/O

## Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, incluindo os centavos)

CRÉDITOS A RECEBER - Processo Judiciais/ Fiscais	Valor	Histórico
Pis s/ Folha - 2011-2016 Processo nr.0029488-67.2016.4.01.3300	121.756,06	Valor ref. Setença proferida em 19/04/2021 à favor da Cese referente a ação de devolução do Pis s/ folha recolhido de 2011 à 2016
<b>Total crédito a receber de ações julgadas EM 31/12/2022</b>	<b>121.756,06</b>	

**9- Estoque Materiais**

Em 2022 o saldo de Estoque de Materiais de Produção Própria e Promocionais no valor total de R\$16.031,82, foi baixado das Demonstrações Contábeis em virtude de um levantamento interno (inventário) o qual constatou que os mesmos estavam deteriorados e desatualizados em razão do tempo.

**10- Outros Créditos a Receber a Longo Prazo****10.1- Alugueis a Receber**

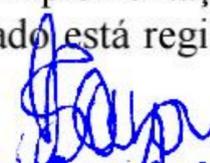
Os valores ora apresentados nesta conta refere-se a parcelas anuais do aluguel do Imóvel situado em Brasília/DF, o qual encontra-se alugado a Instituição Conic. Os valores dos alugueis encontra-se em aberto desde 2011:

CONTAS A RECEBER - L/P	Valor	Histórico
Alugueis a Receber da Inst. CONIC -	1.440,00	Aluguel ref 2011/2012/2013/2014/2015/2016/2017/2018/2019/2020/2021/2022
<b>Total do Constas Receber a L/P em 31/12/2022</b>	<b>1.440,00</b>	

**11-Imobilizado**

O ativo imobilizado da CESE foi constituído ao longo de sua existência, através de aquisições Bens de Móveis e Imóveis objetivando dá suporte e estrutura a instituição.

Em 2022 foi agregado ao Ativo Imobilizado R\$17.630,77 em novos Móveis e Utensílios e Máquinas e Equipamentos, R\$30.600 com Instalações de Grades na fachada e R\$98.094,77 na implementação do parque de Informática com 09 novos Notebooks e 02 novos Servidores. O imobilizado está registrado

  
**Luciana Sampaio de Souza**  
Coordenadora CRC/BA 028541/0

## Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, incluindo os centavos)

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 2022 a despesa de depreciação totalizou R\$336.447,82.

A seguir apresentamos a composição dos saldos do imobilizado em 31 de dezembro de 2022:

Imóveis	8.852.700,00
Instalações	54.176,13
Móveis e Utensílios	137.713,62
Máquinas e Equipamentos	93.989,75
Aparelhos de Comunicação	14.679,62
Equipamentos de Informática	346.516,05
Imobilizado em Mãos de Terceiros	5.000,00
<b>Total dos Bens Imobilizados</b>	<b>9.504.775,17</b>
<b>(-) Depreciação Acumulada</b>	<b>(1.735.839,62)</b>
<b>Total do Ativo Imobilizado em 31/12/2022</b>	<b>7.768.935,55</b>

A seguir apresentamos a composição dos saldos do ativo Intangível em 31 de dezembro de 2022:

Marcas e Patentes	9.424,42
Programas de Informática	78.254,92
<b>Total dos Bens Intangíveis</b>	<b>87.679,34</b>
<b>(-) Amortização Acumulada</b>	<b>(78.254,92)</b>
<b>Total do Ativo Intangível em 31/12/2022</b>	<b>9.424,42</b>

Em 2022, a entidade adquiriu os seguintes ativos imobilizados conforme quadro abaixo:

  
**Luciana Sampaio de Souza**  
Contadora CRC/BA 028541/O

# COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO – CESE



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, incluindo os centavos)

Data	Descrição do Bem	Localiz.	Valor	Total
16/02/2022	<b>INSTALAÇÕES</b> GRADES DE FECHAMENTO DA AREA EXTERNA DO ESTACIONAMENTO DA INSTITUIÇÃO	Administração	30.600,00	
			Sub Total	<b>30.600,00</b>
04/05/2022	<b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b> 01 SMART TV LED 32 LG	Administração	1.306,55	
24/05/2022	01 REFRIGERADOR FROST FREE 410 L CONSULT CRM50HB	Administração	3.199,00	
25/05/2022	01 FOGÃO BP P5 G30 INNAL	Administração	1.950,00	
02/06/2022	01 LAVADORA DE ALTA PRESSAO FW004192 WAP	Administração	525,00	
19/07/2022	01 MICROFONE LAVALIER GREIKA COM CARTÃO DE MEM E BATERIA	Administração	1.643,00	
				<b>8.623,55</b>
17/03/2022	<b>MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS</b> 01 SPLIT SPRINGER HW 24000 BTUS + 02 SPLIT GREE 9000/18000 BTUS	Administração	9.007,22	
			Sub Total	<b>9.007,22</b>
01/07/2022	<b>EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA</b> 02 SERVIDORES R440-R440I DELL/ 1SWITCH/ OFFICE	Administração	60.273,29	
03/11/2022	09 NOTEBOOKS VOSTRO 15 3510 CORE I511355G7 8GB RAM SSD 256 GB	Administração	37.821,48	
			Sub Total	<b>98.094,77</b>
	<b>TOTAL</b>			<b>146.325,54</b>

## 12 – Obrigações Sociais e Trabalhistas a Recolher

Os valores relativos às obrigações sociais e trabalhistas, apresentados no passivo circulante, é composto por Provisões de Férias com seus encargos sociais incidentes no valor total de R\$365.635,16 e os valores das obrigações decorrentes de encargos sociais e trabalhistas a recolher incorridos no final do período findo em 31 de dezembro de 2022, conforme demonstrado a seguir:

	RS
Encargos Previdenciários – INSS	17.956,67
Fundo de Garantia Por Tempo de Serviços – FGTS	27.040,47
Contribuição Associativa	2.327,35
<b>Total de Obrigações Sociais e Trabalhistas a Recolher</b>	<b>47.324,49</b>

  
**Luciana Sampaio de Souza**  
Contadora CRC/BA 028541/O

## Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, incluindo os centavos)

**13 – Obrigações Tributárias / Impostos a Recolher**

Apresenta o valor das obrigações fiscais contraídas pela entidade ao longo do período, que encontrava-se em aberto até 31 de dezembro do exercício findo em 2022, como abaixo demonstrados:

	<b>RS</b>
Imposto de Renda Retido sobre Salários (0561)	68.208,47
Imposto de Renda Retido sobre Serv Prestados por PJ (1708)	78,47
Imposto de Renda Retido sobre Serv. Prestados por Terceiros PF (0588)	204,70
Contribuições Sociais Retidas de Pessoa Jurídica (PCC)	280,78
<b>Total de Impostos a Recolher</b>	<b>68.772,66</b>

**14- Fornecedores**

Apresenta a composição de saldo a pagar no curto prazo aos Fornecedores de Serviços que deverão ser saldados nas competências seguintes. Em 31 de dezembro de 2022 possuía um saldo de R\$74.909,17, conforme composição abaixo:

	<b>Valor</b>	<b>Histórico</b>
<b>FORNECEDORES DE SERVIÇOS A PAGAR</b>		
Telefonica Brasil S/A VIVO	415,97	Serviços de telefone/internet ref. Nov/22 e Dez/2022
EMBASA	70,82	Contas fornecimento água ref. Dezembro/2022
Sul América S.A.	352,57	Seguro acidentes ref. Dezembro/2022
Coelba	3.381,48	Contas fornecimento de energia ref. Dezembro/2022
TIM Celular S.A.	191,54	Telefonia móvel ref. Dezembro/2022
Zurich Santander Seguradora	3.496,79	Seguro de Vida em grupo a pagar a Zurich ref. 09 parcelas a vencer
Lites Auditoria e Contabilidade	31.000,00	Ref. Auditoria Especificas de PPM e Heks 2022
Maria Lúcia Manzoni Luz	36.000,00	Ref. Serv de Avaliação Externa do Projeto Heks
<b>Total dos Fornecedores de Serviços em 31/12/2022</b>	<b>74.909,17</b>	

  
**Luciana Sampaio de Souza**  
Contadora CRC/BA 028541/O

## Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, incluindo os centavos)

**15- Outras Obrigações/ Alugueis Antecipados**

A conta de Alugueis Antecipados evidencia uma obrigação da Entidade com Terceiros na compensação de créditos referente a alugueis futuros com os valores pagos de forma antecipada, conforme formalizado em contrato de locação de sala comercial com o CEAS – Centro de Estudos e Ação Social.

<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES/ ALUGUEIS Á COMPENSAR</b>	<b>Valor</b>	<b>Histórico</b>
CEAS - Centro de Estudos e Ação Social	8.800,00	Valores referente 04 meses de Aluguel antecipados da sala
<b>Total das Outras Obrigações em 31/12/2022</b>	<b>8.800,00</b>	

**16- Receitas Diferidas**

As receitas diferidas totalizaram um saldo em 31/12/2022 de R\$8.632.808,46 e correspondem aos saldos dos recursos recebidos dos financiadores e que ainda não tiveram a efetiva realização dos projetos.

<b>SALDO DOS RECURSOS DE FINANCIADORES</b>	
HEKS - 812.029.2013-2015	344.338,65
FORD FOUNDATION 0145-0669	144.484,67
TERRA DES HOMES	1,70
THE APPLETON FOUNDATION	17.687,81
CONTRATO 19-00410 W/J	200.489,16
FORD FOUNDATION (24450)	100.160,84
STICHTING HIVOS - HUMANISTISCH	17.646,17
IGREJA PRESBITERIANA USA- PCUSA	9.700,27
THE FORD FOUNDATION BUILD 1	362.811,09
INSTITUTO IBIRAPITANGA	185.072,24
STICHTING WILDE GANZEN - GFC GIVEN FOR CHANGE	210.927,93
CLUA - CLIMATE AND LANDE USE ALLIANCE LLC	1.022.488,75
PÃO PARA O MUNDO - L-BRA-2021-0283 (2022 A 2024)	1.307.196,09
DKA	54.657,46
THE FORD FOUNDATION BUILD 2	2.877.227,74
UNIÃO EUROPEIA - NDICI HR INTPA/2022/437-431	1.777.917,89
<b>TOTAL DO SALDO DAS RECEITAS DIFERIDAS EM 31/12/2022</b>	<b>8.632.808,46</b>

  
**Luciana Sampaio de Souza**  
Contadora CRC/BA 028541/O

## Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, incluindo os centavos)

### 17 – Obrigações Sociais e Trabalhistas a Recolher a L/P

A Entidade em 2016 empreitou ação judicial para a suspensão incidência do Pis s/ a Folha de pagamento, em razão da sua condição de Imunidade. Em out/2016 foi proferida a Liminar a qual foram suspensos os recolhimentos da Contribuição até dezembro/2022.

Em virtude do Princípio Contábil da Prudência foram mantidas todas as provisões da referida obrigação até que ação seja julgada procedente.

Em 31/12/2022 os valores relativos ao, Programa Social de Integração – PIS, totalizavam R\$140.677,23.

### 18. 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 2022 R\$748.777,32 de recursos provenientes da isenção das contribuições do INSS foram aplicados em projetos sociais apoiados pela instituição.

### 19 - Patrimônio Social -

#### 19.1 Resultado do Período

O resultado do período foi um Superávit de **R\$134.338,12**

O Patrimônio Social é representado pelas seguintes contas e saldo no exercício findo de 31 de dezembro de 2022:

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Patrimônio Social	12.163.161,49
Ajustes de Exercícios Anteriores	(25.997,80)
Fundo Especiais	418.870,54
Superávit do Período	134.338,12
<b>Total do Patrimônio Líquido em 31/12/2022</b>	<b>12.690.372,35</b>



**Luciana Sampaio de Souza**  
Contadora CRC/BA 028641/O

## Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, incluindo os centavos)

**19.2 Ajustes de Exercícios Anteriores**

Em 2022 houveram ajustes de exercícios anteriores do R\$28.593,74 a crédito e de R\$54.591,04 a débito na conta Ajustes de Exercícios Anteriores no Patrimônio Social.

Esses ajustes impactaram negativamente o Patrimônio Líquido com um valor total de R\$25.997,80 devedor em 2022, tais ajustes são relativos a estornos de despesas de exercícios anteriores reconhecidas apenas no exercício corrente. Dentre os ajustes realizados a crédito temos as devoluções de saldos de projetos de exercícios anteriores, reconhecimento do crédito a receber referente ação de ressarcimento de prejuízos na compra do elevador em 2015. A débito temos os ajustes de baixa de adiantamentos a Pequenos Projetos do financiador União Europeia, em virtude do encerramento dos projetos e também a baixa do Estoque de Material didático e Promocional em razão da desatualização e deterioração em razão do tempo.

Abaixo, segue composição dos ajustes de Exercícios Anteriores realizados no Patrimônio Líquido em 2022:

<b>AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>Ajustes a Débito</b>	<b>Ajustes a Crédito</b>
Ajuste de baixa Saldo Adto Projetos U.E Mulheres Negras - projeto encerrado	14.084,40	
Ajuste de baixa Saldo Adto Projetos U.E Abong - projeto encerrado	24.474,82	
Ajuste de baixa de Saldo de Estoque de Mat. Didatico - Mat. Deteriorado	16.031,82	
Ajuste ref. Devolução Saldo do Projeto Fábrica de Imagens Ações		2.000,00
Ajuste ref. Devolução de saldo do Projeto Associação Beneficente Cultural Relig Filhos		5.000,00
Ajuste ref. Devolução de saldo do Projeto Assoc. Indigena Areiao Tabocal Tribo Guajajara		737,13
Ajuste ref. Devolução de saldo do Projeto Coletivo as Carolinas nr. 23998		2.856,11
Ajuste ref. AutobrasRio Ind de Maq. Ltda ref. Crédito ref. Ação de Ressarcimento com Prejuizo na Compra dos Elevadores em 2015		18.000,00
<b>TOTAL DOS AJUSTES DE EXERC. ANTERIORES REALIZADOS EM 2022</b>	<b>54.591,04</b>	<b>28.593,24</b>

**20. 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 2022:

  
**Luciana Sampaio de Souza**  
Coordenadora CRC/BA 026641/0

## Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, incluindo os centavos)

<b>Composição das Receitas de 2022</b>	
<b>Receitas de Doações</b>	<b>11.165.733,10</b>
Agências Internacionais	9.823.923,69
Agências/ Entidades Nacionais	1.341.809,41
<b>Campanhas Inst. Para Captação de Recursos</b>	<b>17.673,45</b>
	-
<b>Receitas de Alugueis</b>	<b>73.146,08</b>
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>946.033,03</b>
<b>Total das Receitas do Exercício de 2022</b>	<b>12.202.585,66</b>

**21. 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 2022 perfizeram o valor total de R\$12.068.247,54 e estão abaixo representados:

  
**Luciana Sampaio de Souza**  
Contadora CRC/BA 026641/O

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, incluindo os centavos)

<b>DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS REALIZADAS DE 01/01/2022 À 31/12/2022</b>	
<b>Itens</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>I. Gestão e Fortalecimento Institucional</b>	<b>2.729.859,27</b>
1. Sustento Institucional	778.370,67
2. Eventos da Gestão Institucional	87.222,24
3. Auditoria Independente	69.000,00
4. PMA da CESE	82.980,16
5. Pessoal (Desp. Trabalhistas/ Encargos Sociais)	1.712.286,20
<b>II. Serviço de Projetos</b>	<b>6.575.638,78</b>
1. Apoio a Projetos	4.045.707,23
1.1 PPP	4.045.707,23
2. Acompanhamento de Projetos	1.407,10
3. Pessoal (Desp. Trabalhistas/ Encargos Sociais)	2.295.294,80
4. Projetos Especificos - Emergenciais	233.229,65
<b>III. Diálogo e Articulação</b>	<b>228.040,96</b>
<b>IV. Serviço de Assessoria em Desenvolvimento Institucional-SADI</b>	<b>1.774.843,16</b>
1. Assessoria	-
2. Formação	1.774.843,16
2.1 ATIVIDADES DIVERSAS	14.019,12
2.2 THE FORD FOUNDATION - 0145-0669	73.800,50
2.3 GANSOS SELVAGENS - CHANGE THE GAME	173.058,99
2.4 HEKS	141.203,09
2.5 PRE INVESTIMENTO	434.694,77
2.6 FORD - BUILD	468.005,28
2.7 INSTITUTO IBIRAPITANGA	117.563,26
2.8 GANSOS SELVAGENS - GIVEN GOR CHANGE	120.323,71
2.9 THE FORD FOUNDATION - BUILD 2	211.754,50
2.10 CLIMATE AND LAND USE ALLIANCE - CLUA	20.419,94
<b>V. Comunicação</b>	<b>759.865,37</b>
1. Eventos	17.589,12
2. Divulgação	273.359,07
3. Pessoal (Desp. Trabalhistas/ Encargos Sociais)	468.917,18
<b>TOTAL</b>	<b>12.068.247,54</b>

  
**Luciana Sampaio de Souza**  
 Contadora CRC/BA 026641/O

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Período Findo em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, incluindo os centavos)

**22. Eventos Subsequentes**

A CESE planeja para 2023 uma alteração no seu sistema de Gestão financeira e de Projetos. O processo faz parte do Projeto apoiado pela Fundação Ford (Build) com foco em investimentos estruturais e de gestão.

A partir da mudança no governo federal houve a reativação do Fundo Amazônia que tem como finalidade captar doações para investimentos não reembolsáveis em ações de prevenção, monitoramento e combate ao desmatamento, e de promoção da conservação e do uso sustentável da Amazônia Legal. O Projeto enviado para o Fundo em 2018 havia sido suspenso mas foi retomado em 2023. O projeto tem uma projeção de investimento de aproximadamente R\$ 68 milhões de reais e duração de 6 anos.

XXXXXX

  
**Luciana Sampaio de Souza**  
Contadora CRC/BA 026641/O

**COORDENADORIA ECUMÊNICA DE SERVIÇO  
CESE**

**ANEXO II**

**CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL -  
CONTROLE Nº 5973.6287.6287.6600.**



## CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE EM PERNAMBUCO

### CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL

O **CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE EM PERNAMBUCO** CERTIFICA que o profissional identificado no presente documento encontra-se em situação **REGULAR** neste Regional, apto ao exercício da atividade contábil nesta data, de acordo com as suas prerrogativas profissionais, conforme estabelecido no art. 25 e 26 do Decreto-Lei n.º 9.295/46.

Informamos que a presente certidão não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que, posteriormente, venham a ser apurados contra o titular deste registro, bem como não atesta a regularidade dos trabalhos técnicos elaborados pelo profissional da Contabilidade.



#### **CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE PE**

Certidão n.º: PE/2023/00000149  
Nome: CLEIDE MARIA LEITE CPF: 371.289.304-34  
CRC/UF n.º PE-017413/O Categoria: CONTADOR  
Validade: 25.06.2023  
Finalidade: RELATÓRIO DE AUDITORIA

Confirme a existência deste documento na página  
<https://servicos.crcpe.org.br/spw/consultacadastral/Principal.aspx>, mediante número de controle a seguir:

CPF : **371.289.304-34** Controle : **5973.6287.6287.6600**