

Relatório de Auditores Independentes

**ENTIDADE: CEAPS - CENTRO DE ESTUDOS AVANÇADOS DE PROMOÇÃO
SOCIAL E AMBIENTAL**

**RELATÓRIO DE AUDITORIA ACERCA DOS CONTROLES INTERNOS,
ASPECTOS TRABALHISTAS E CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE
2018.**

Santarém/PA

INDICE

CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES.....	3
CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE.....	3
ASPECTOS TRABALHISTAS	5
ASPECTO CONTÁBIL	6
GUIAS DE RECOLHIMENTO DE ENCARGOS SOCIAIS E TRABALHISTAS.....	7
CONTROLES ADMINISTRATIVOS, CONTÁBIL E PATRIMONIAL	7
PROJETOS FIRMADOS NO PERÍODO E EM ANDAMENTO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	7
RECURSOS RECEBIDOS NO PERÍODO	10
RENDIMENTOS POR PROJETO NO PERÍODO.....	11
ANÁLISE DAS CONTAS CONTÁBEIS.....	12

CENTRO DE ESTUDOS AVANÇADOS DE PROMOÇÃO SOCIAL E AMBIENTAL

1. CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES

Apresentamos a seguir o resultado do trabalho de auditoria independente com relação à elaboração sobre os aspectos da situação social, contábil e fiscal, tomando como elemento básico o Balanço Patrimonial e suas Demonstrações de Resultado, das mutações do patrimônio líquido e o fluxo de caixa, encerrado em 31 de dezembro de 2018, elaborado sob a responsabilidade de sua administração.

Nossos trabalhos foram realizados segundo os padrões usuais de auditoria, utilizando-se do sistema por amostragem, que compreendeu o exame sobre as operações, registros, documentos em geral, livros sociais, registros contábeis – aos quais se refere o item antecedente colocado à nossa disposição para este fim, bem como os controles internos da entidade.

De forma subsidiária aos objetivos do trabalho, relacionamos a seguir os pontos anotados no curso dos mesmos e que entendemos conveniente destacar, com as recomendações, conforme o caso, sobre os controles internos, procedimentos contábeis em geral e sobre outras situações e providências julgadas necessárias.

2. CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE

2.1. Razão Social

Centro de Estudos Avançados de Promoção Social e Ambiental – CEAPS.

2.2. Forma de Entidade, Atos Constitutivos.

O CEAPS - Centro de Estudos Avançados de Promoção Social e Ambiental fundada em 17 de novembro de 1985 – foi constituído de forma de Associação Civil, sem fins lucrativos, natureza filantrópica e sem vínculos político-partidário com a duração por tempo indeterminado, com sua última alteração do Estatuto registrado no 2º ofício de Registro de Títulos e documentos e Civil das Pessoas Jurídica sob o nº 13207 livro A-68-fls 186 em 26.12.2018.

2.3. Sede e Foro

A entidade tem sede e foro no município de Santarém – Estado de Pará – República Federativa do Brasil, situada à Rua Mendonça Furtado, 3979 – Bairro Liberdade – CEP: 68040-050 – Fone: (93) 3067.8000.

2.4. Administração

A última ata de Assembléia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 21.09.2015 elegeu e empossou a Diretoria e o Conselho Fiscal para o quadriênio 03.10.2015 a 02.10.2019 a qual foi registrada sob o nº 10872 – Livro A-57-fls 63 e 64 em 15.10.2015 no Registro Civil das Pessoas Jurídicas, que ficou assim constituído:

Diretoria	
Presidente:	Rodrigo José de Sampaio Leite Filho
Vice Presidente:	Otávio Dantas de Carvalho
1ª Secretária:	Marlúcia de Abreu Maia Kowal
2ª Secretária:	Maria Lúcia Bueno de Oliveira
1ª Tesoureira	Maísa Aparecida de Abreu Maia Cremonesi
2ª Tesoureiro	Carlos Henrique Dantas de Carvalho

Conselho Fiscal	Suplentes
Américo Nesti Júnior Sônia da Silva Lorenz Márcia Ferreira Meireles	Sílvia Ribeiro de Aquino Francisco Marcondes Barreto João Eduardo Canova

2.5. Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica – CNPJ

Verificamos o CNPJ sob nº 55.233.555/0001-75 e constatamos que o mesmo encontra-se atualizado junto a Secretaria da Receita Federal com seu representante legal Sr. Rodrigo José Sampaio Leite Filho.

2.6. Alvará – Inscrição Municipal - Nº 5.4.36866

Verificamos que o CEAPS renovou seu ALVARÁ sob o número 0070 para o exercício 2019 o qual foi expedido pela Prefeitura de Santarém em 14.01.2019 com validade até 31.12.2019 .

2.7. Sistema de Segurança Contra Incêndio – Certificado de Licenciamento do Corpo de Bombeiros

Verificamos que os extintores de incêndio foram recarregados conforme vistoria efetuada pelo Corpo de Bombeiros e emissão do auto de conformidade do processo Simplificado sob o número 75.807 com validade até 06.11.2019.

2.8. Certidões Negativas de Débito junto aos Órgãos

Verificamos as certidões negativas apresentadas da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, Caixa Econômica Federal – FGTS, Secretaria da Fazenda Estadual, Prefeitura Municipal de Santarém e Justiça do Trabalho se encontram atualizadas junto aos órgãos.

2.9. Utilidade Pública

Verificamos através da documentação de título de Utilidade Pública dos seguintes Órgãos:

Utilidade Pública Municipal: Lei 16902/2001 de 21.05.2001

Utilidade Pública Estadual: Não Possui

Utilidade Pública Federal: Portaria nº 266 de 24.02.2006 emitida pelo Ministério da Justiça.

2.10. Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome - MDS

Verificamos que o Ministério do Desenvolvimento Social e Combate a Fome – MDS concedeu a renovação ao CEAPS- - Centro de Estudos Avançados de Promoção Social e Ambiental o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS através do processo 71000.018913/2018-68 com validade de 28.05.2018 a 27.05.2021.

2.11. Procuраções

- a) Verificamos as Procuраções de 01.07.2016 do **Centro de Estudos Avançados de Promoção Social e Ambiental – CEAPS** representado pelo Presidente Rodrigo José Sampaio Leite Filho e da Tesoureira Maisa Aparecida de Abreu Maia Cremonezi, constituindo como bastantes procuradores o Tibério Alloggio, Wander Luis Soares da Silva e Adriana Rodrigues Pontes com amplos poderes para:
- 1) Representar ativa e passivamente o CEAPS em juízo ou fora dele junto aos órgãos Públicos Federais, Estaduais e Municipais;
 - 2) Assinar prestações de contas dos convênios;
 - 3) Levar e expor a Assembléia os relatórios propostas e contas relativas as atividades da entidade;
 - 4) Abrir contas, movimentar contas, dar quitação e executar toda e qualquer operação bancária junto a quaisquer banco;
 - 5) Efetuar as contratações necessárias para o desenvolvimento dos programas de atividades;
 - 6) Escolher assessores e nomeá-los;
 - 7) Autorizar despesas e pagamentos;
 - 8) Decidir sobre assuntos da competência da Diretoria ad referendum
 - 9) Sempre em conjunto, possam emitir assinar, cheques, enfim, praticar todo e qualquer ato necessário ao fiel cumprimento do presente mandato (validade da procuração 4 anos).

2.12. Conselho Municipal de Assistência Social de Santarém

Verificamos que o **CEAPS** encontra-se inscrita sob o nº 008 / 2002 e regular junto ao Conselho Municipal de Assistência Social de Santarém conforme declaração emitida pelo órgão em 06.02.2018.

2.13. Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente – COMDCA

Verificamos que o **CEAPS** encontra-se inscrita na COMDICA sob o nº 012 / 2000 e regular junto ao órgão certificado que a entidade desenvolve programas de apoio sócio educativo em meio aberto com crianças e adolescentes.

3. ASPECTOS TRABALHISTAS**3.1. Livro de Inspeção do Trabalho - LIT**

Verificamos o Livro de Inspeção do Trabalho de nº 01 e constatamos que não houve fiscalização por parte do Ministério do Trabalho e Emprego após nossa última visita.

3.2. Livro de Registro de Empregados - LRE

Examinamos o Livro de Registro do Trabalho – LRE nº 01 e 02 contendo 100 folhas, as quais se encontram atualizados.

Relacionamos a seguir o pessoal contratado de acordo com o que preceitua a Legislação Trabalhista em vigor:

Funcionários	Datas		Função	Carga Horária	Tipo de Contrato	Livro fl.
	Admissão	Demissão				
Manoel Altamir de Sá Neves	01.10.01	-	Assist. Administrativo	44h	CLT	1/3
Caetano Scandinnavino Filho	01.08.02	-	Gerente Geral	44h	CLT	1/4
Elis Lucien Rodrigues Barbosa	03.05.04	-	Operador de Rádio	44h	CLT	1/8
Silvanei Rodrigues Correia	05.10.07	-	Téc. Org. Comunitária	44h	CLT	1/23
Davide Dompermaier	10.01.08	-	Coord. Ecoflora	44h	CLT	1/25
Paulo Henrique Lima	01.04.08	-	Coord. Inclusão Digital	44h	CLT	1/31
Paula Cristina Golvin Matos	01.04.10	-	Recepcionista	44h	CLT	1/56
João Carlos Dombroski	01.06.12	-	Tec. Org. Comunitária	44h	CLT	1/72
Tibério Alloggio	01.08.12	-	Coord. Núcleo Org. Com.	44h	CLT	1/73
Sebastião Alves dos Santos	01.10.2013	-	Zelador	44h	CLT	1/82
Mara Gisele Correa de Siqueira	01.10.2013	-	Tec. Campo	44h	CLT	1/83
Wander Luis Soares da Silva	01.10.2013	-	Contador	44h	CLT	1/84
Raimundo Henrique Cursino Martins	01.10.2013	-	Tec. Campo	44h	CLT	1/85
Valdemar Guimarães Paz	01.10.2013	-	Tec. Campo	44h	CLT	1/86
Edna Reis Costa Araujo	02.01.2014		Gestor de PMAS	44h	CLT	1/88
Livaldo Sarmento da Silva	02.01.2014		Tec. Org. Comunitária	44h	CLT	1/89
Francisco Sales Ferreira Junior	03.02.2014		Tec. de Campo	44h	CLT	1/94
Everton Martins de Lima	01.04.2014		Assist. Administrativo	44h	CLT	1/96
Moiacir Imbiriba Rodrigues	01.04.2014		Tec. de Campo	44h	CLT	1/98
Rosivaldo Lopes Santos	02.05.2014	Afastado INSS	Marinheiro Florestal	44h	CLT	2/04
Jair Dourado Lopes	01.10.2014		Tec. de Campo	44h	CLT	2/08
Walter Oliveira da Silva	02.03.2015		Téc. Campo	44h	CLT	2/11
Glauce Oliveira Lima	01.08.2015		Téc. Em Informática	44h	CLT	2/14
Steve Marqueen Fernando Souza da Silva	01.09.2015		Gestor do CEFA	44h	CLT	2/15
Ednalva Santos de Sousa	01.10.2015		Faxineira	44h	CLT	2/16
Nelson Rodrigues Pontes	01.02.2016		Motorista	44h	CLT	2/17
Carlos André Ferreira Souza	01.02.2016		Assist. Administrativo	44h	CLT	2/18
Arivan Figueiredo Vinente	01.06.2016		Téc. Informática	44h	CLT	2/19
Adriana Rodrigues Pontes	01.11.2016		Administradora	44h	CLT	2/20
Jarine Rodrigues Reis	01.02.2017		Gestora de Projetos	44h	CLT	2/21
Laurimar Lopes	01.02.2017		Téc. de Campo	44h	CLT	2/22
Daliane Lopes de Sousa	01.06.2017		Téc. de Campo	44h	CLT	2/26

3.3. Atestado de Saúde Ocupacional

Verificamos que os atestados de saúde dos funcionários encontram-se atualizados.

3.4. Quadro de Horário de Trabalho

Verificamos o Quadro de Horário de Trabalho e constatamos que o mesmo encontra-se atualizado.

3.5. CAGED – Cadastro Geral de Empregados e Desempregados

Verificamos o CAGED do período examinado, confrontamos com o Livro de Registro de Empregados, rescisões de contrato de trabalho e constatamos que o mesmo encontra-se atualizado.

3.6. RAIS – Relação Anual e Informação Social

Confirmamos a entrega da RAIS ano base 2018 conforme Código de Identificação recibo nº 583.1549.7956.180.57 de 14.03.2019 o qual foi entregue junto ao Ministério do Trabalho e Emprego dentro do prazo.

3.7. Folhas de Pagamento

Examinamos as folhas de pagamento do período examinado e constatamos sem anormalidades quanto ao seu pagamento.

3.8. Declaração Escolar e Carteira de Vacinação

Verificamos que o setor de recursos humanos vem solicitando semestralmente a declaração escolar, como também a carteira de vacinação dos filhos dos empregados que recebeu salário família. Constatamos que a documentação acima se encontra regular.

3.9. Aviso e Recibo de Férias

Examinamos os 29 (vinte nove) Avisos e recibos de férias do período examinado e constatamos sem anormalidades quanto ao seu pagamento.

4. ASPECTO CONTÁBIL

4.1. Contabilidade

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por ações - Lei 6404/76, alteradas pelas Leis nº 11638/047 e nº 11941/09 e nos pronunciamentos, nas orientações e nas interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), também foram observadas as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros.

4.2. DCTF – Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais

Verificamos as DCTF's do período examinado e constatamos que as mesmas foram entregues mensalmente junto a Secretaria da Receita Federal conforme recibos em seu arquivo.

4.3. DIRF – Declaração de Imposto de Renda na Fonte

Verificamos a DIRF, ano base 2018, e constatamos a sua entrega dentro do prazo à Secretaria da Receita Federal conforme recibo nº 30.84.23.11.47-56 de 13.02.2019, e retificada posteriormente através do recibo nº 32.62.55.90.76-91 em 13.02.2019.

4.4. ECF – Escrituração Contábil Fiscal

Verificamos a declaração da ECF – Escrituração Contábil Fiscal foi entregue junto à Secretaria da Receita Federal conforme recibo em seu arquivo.

5. GUIAS DE RECOLHIMENTO DE ENCARGOS SOCIAIS E TRABALHISTAS

5.1. Guias de INSS, FGTS e PIS S/ Folha, Imposto de Renda Fonte e ISS.

Verificamos as guias de recolhimento do período do exercício referente ao INSS, FGTS e PIS S/ Folha, Imposto de Renda na Fonte e ISS (Imposto Sobre Serviço), e constatamos que as mesmas foram recolhidas regularmente dentro do prazo legal pelos órgãos.

6. ASPECTOS ADMINISTRATIVOS, CONTÁBIL E PATRIMONIAL

6.1. Controles Administrativos

O controle de projetos e movimentação financeira se encontra informatizado, permitindo assim maior velocidade nas informações gerenciais, o que possibilita tomada de decisões com maior segurança por parte de sua coordenação financeira. A metodologia utilizada contempla informações para controle orçamentário, financeiro e administrativo, apresentando no momento, um nível satisfatório de segurança no acesso aos dados processados.

6.2. Análise da Aplicação dos Recursos e Documental

- Examinamos toda documentação da aplicação dos recursos do período os quais confrontamos com seus registros na contabilidade e extratos bancários e não encontramos quaisquer evidências de erros, que pudessem afetar o saldo apresentado nos demonstrativos financeiros dos projetos;
- Verificamos que toda documentação contábil estava suportada com cópia de cheque, recibos, notas fiscais, configurando uma documentação idônea e hábil para comprovação das despesas de cada projeto.
- As documentações analisadas estavam identificadas com o nome do doador e o número do projeto.

7. PROJETOS FIRMADOS NO PERÍODO E EM ANDAMENTO DO EXERCÍCIO ANTERIOR.

7.1.

FONTE: Fundação Telefônica – Vivo

CONTRATO Nº: 94-14

PROJETO CONEXÃO AMAZÔNICA – EMPREENDEDORISMO SOCIAL NO TAPAJÓS

OBJETIVO: Dá continuidade na implantação da plataforma de desenvolvimento de empreendedorismo

VALOR DO PROJETO: R\$ 536.967,48

DATA DA ASSINATURA: 08.05.2014

PERÍODO DE EXECUÇÃO: até 30.04.2015

PRORROGAÇÃO: 4º Aditivo em 29.09.2015 até 31.03.2016

7.2.

FONTE: Fundação Telefônica – Vivo

OBJETIVO: Projeto Técnico

VALOR DO PROJETO: R\$ 473.494,00

DATA DA ASSINATURA: 19.02.2016

EXECUÇÃO ATÉ: 31.12.2016

TERMO ADITIVO E SUPLEMENTAÇÃO AO PROJETO

VALOR DA SUPLEMENTAÇÃO: R\$ 129.000,00

DATA DA ASSINATURA DO ADITIVO: 07.11.2016

EXECUÇÃO ATÉ: 31.03.2017

7.3.**INSTITUTO NACIONAL DE COLONIZAÇÃO E REFORMA AGRÁRIA - INCRA****Nº CONTRATO:** 004**OBJETIVO:** Prestação de Serviços de Assessoria Técnica, Social e Ambiental – ATER a trabalhadores rurais assentados no âmbito da SR30.**VALOR DO CONTRATO:** R\$ 3.992.386,81 na seguinte forma:
R\$ 1.126.976,68 – no exercício de 2013
R\$ 2.307.039,98 – no exercício de 2014
R\$ 558.370,15 – no exercício de 2015**DATA DA ASSINATURA:** sem data**7.4.****INSTITUTO NACIONAL DE COLONIZAÇÃO E REFORMA AGRÁRIA - INCRA****Nº CONTRATO:** 005**OBJETIVO:** Prestação de Serviços de Assessoria Técnica, Social e Ambiental – ATER a trabalhadores rurais assentados no âmbito da SR30.**VALOR DO CONTRATO:** R\$ 3.175.448,07 na seguinte forma:
R\$ 795.138,70 – no exercício de 2013
R\$ 1.964.045,32 – no exercício de 2014
R\$ 558.370,15 – no exercício de 2015**DATA DA ASSINATURA:** sem data**7.5.****FONTE: FUNDO BRASILEIRO PARA BIODIVERSIDADE - FUNBIO****CONTRATO DE APOIO TÉCNICO E FINANCEIRO DO PROJETO:** Economia da Floresta – uma Iniciativa na Redex Tapajós Arapiuns**CONVÊNIO Nº:** 135 / 2014**OBJETIVO:** Estabelecer na região do baixo Amazonas um novo processo referencial de capacitação rural visando modificar de forma gradual, a atual dependência das práticas de corte e queimada em prol de empreendimentos e sistemas produtivos agroecológicos e florestais- integrados, sustentáveis e permanentes, que reduzam os impactos ambientais, o desmatamento, as emissões de GEE, fixando carbono, e ao mesmo tempo contribuindo com a segurança alimentar e elevando a renda familiar.**VALOR DO ORÇAMENTO:** R\$ 12.000.644,34. Sendo Próprio II – R\$ 2.999.870,00 e Contrapartida – R\$ 900.774,34**DATA DA ASSINATURA DO CONTRATO:** 12.11.2014**PERÍODO DE EXECUÇÃO DO PROJETO:** 30 MESES, início de novembro de 2014 à 31 de Maio de 2017.**TERMO ADITIVO DE 06.07.2017:** Prorrogado o projeto até 31.05.2018**7.6.****FONTE: FUNDO VALE****TERMO DE COOPERAÇÃO TÉCNICA****Nº DE REFERÊNCIA:** 091 / 2016**OBJETIVO:** Gestão e responsabilidade, de ações de defesa, preservação e conservação do meio ambiente e promoção do desenvolvimento sustentável por meio do projeto "Centro floresta ativa no apoio à cadeias produtivas da sociobiodiversidade".**VALOR DO ORÇAMENTO:** R\$ 400.000,19.**DATA DA ASSINATURA DO CONTRATO:** 12.05.2016**EXECUÇÃO DO PROJETO, RETROATIVO A 01.05.2016 ATÉ 31.12.2016 (8 ANOS).****7.7.****FONTE: AVINA-AMERICAS****Nº REFERÊNCIA:** 2015-225**OBJETIVO:** Contribuição de acesso ao abastecimento de águas em duas comunidades de Resex Tapajó-Arapiuns.**VALOR DO PROJETO:** R\$ 64.965,00.**DATA DA ASSINATURA:** 21.04.2016**EXECUÇÃO:** 01.04.2016 a 31.03.2017**7.8.****FONTE: MOTT Foundation****PROJETO:** Energia solar para Amazônia**Nº REFERÊNCIA:** 2015-00698**VALOR DO PROJETO:** U\$ 400.000,00.**DATA DA ASSINATURA:** 16.11.2016**EXECUÇÃO:** 01.10.2016 a 30.09.2018

7.9.**FONTE:** MDS – Ministério do Desenvolvimento Social**TERMO DE COLABORAÇÃO:** Nº 02/2017 – SESAN (Processo 71.000.081610 / 2017-001)**OBJETIVO:** Implementação de tecnologias sociais de acesso a água para consumo humano na macrorregião da Amazônia legal para atendimento a família de baixa renda inscritas no cadastro único para programas sociais do Governo Federal, residentes no meio rural, privadas de acesso adequado a fonte de água potável.**VALOR DO PROJETO:** R\$ 13.313.569,49.**DATA DA ASSINATURA DO CONTRATO:** 28 de dezembro de 2017**PERÍODO DE EXECUÇÃO:** 28.12.2017 a 28.12.2018**DADOS BANCÁRIOS:** Banco do Brasil S/A – agência 0130-9 – conta corrente 101597-4**1º Termo Aditivo: Prorrogado o prazo até 30.06.2020.****7.10.****FONTE:** Caritas Suíça**CONTRATO DE COOPERAÇÃO:** Nº P180017**TÍTULO:** Rede Juventude da Floresta Ativa.**VALOR DO PROJETO:** CHF (Francos Suíços) = 204.937 equivalente a R\$ 649.700,00

Contrapartida CHF = 111.034 equivalente a R\$ 352.000,00.

DATA DA ASSINATURA DO CONTRATO: S/ data**PERÍODO DE EXECUÇÃO:** 01.01.2018 a 30.06.2019**DADOS BANCÁRIOS:** Banco do Brasil S/A – agência 0130-9 – conta corrente 101191-X**7.11.****FONTE:** AVINA-AMERICAS**Nº REFERÊNCIA:** I-2017-01821 (Termo de Cooperação Técnico e Financeiro)**OBJETIVO:** Trabalhar em prol do desenvolvimento sustentável.**VALOR DO PROJETO:** R\$ 20.375,00.**DATA DA ASSINATURA:** 01.03.2017**EXECUÇÃO:** 01.03.2017 a 30.06.2017**7.12.****FONTE:** INSTITUTO COCA COLA BRASIL (ICCB)**TERMO DE PARCERIA:** BR-2017-00289**OBJETIVO:** Visa a implantação, execução e acompanhamento de pilotos em campo com soluções para acesso e tratamento de água nas comunidades e municípios de Santarém – Estado do Pará.**VALOR DO PROJETO:** R\$ 150.000,00**DATA DA ASSINATURA DO CONTRATO:** 01.09.2017**PERÍODO EXECUÇÃO:** 21.09.2017 a 28.02.2018**DADOS BANCÁRIOS:** Banco do Brasil S/A – agência 0130-9 – conta corrente 99134-1**7.13****FONTE:** BNDES – FUNDO AMAZÔNIA**Contrato de Concessão de Colaboração Financeira não Reembolsável nº 182.0216.1****OBJETIVO:** Fortalecer as cadeias produtivas florestais não madeireiras, o turismo e o empreendedorismo de base comunitária na região do Tapajós, no Oeste Paraense.

Valor do Projeto: R\$ 12.493.011,00 (Doze milhões quatrocentos noventa três mil e onze reais)

Data da Assinatura do Contrato: 24 de julho de 2018.

Termino do Contrato previsto para 23 de julho de 2021.

8. RELAÇÃO DOS RECURSOS RECEBIDOS NO PERÍODO

Relacionamos a seguir os recursos recebidos no exercício de 2018.

Fontes	Data Crédito	Recursos Recebidos			Banco	Agência	C/C	
		Exercício Anterior	2018	Total				
KAS	Recursos 2017	-	-		Brasil	0130-9	15572-1	
	28.02.2018	-	15.000,00					
	17.04.2018	-	15.000,00					
	06.08.2018		12.500,00					
	10.09.2018		12.500,00					
	11.09.2018		43.000,00					
	25.09.2018		5.000,00					
	08.10.2018		43.000,00					
01.11.2018	-	43.000,00	189.000,00					
Sub Total		-	189.000,00	189.000,00				
Projeto Vivo	Recursos 2017	2.436,98	-	2.436,98	Brasil	0130-9	58.872-5	
Sub Total		2.436,98	-	2.436,98				
Funbio	Recursos 2017	285.141,48		285.141,48	Brasil	0130-9	41758-0	
	22.05.2018		653.435,00	653.435,00				
Sub Total		285.141,48	653.435,00	938.576,48				
Avina Coca cola	Recursos 2017	-	-	-	Brasil	0130-9	102891-X	
	01.06.2018		376.350,42					
	11.12.2018		60.000,00					
	27.12.2018		388.563,96	824.914,38				
Sub Total		-	824.914,38	824.914,38				
ATER	Recursos 2017	523.526,10	-	523.526,10	Brasil	0130-9	84252-4	
		28.06.2018		59.660,54				59.660,54
Sub Total		523.526,10	59.660,54	583.186,64				
Ficas - Itau	Recursos 2017	13.701,02	-	13.701,02	Brasil	0130-9	99042-6	
			-	-				
Sub Total		13.701,02	-	13.701,02				
Doações P. Jurídica / P. Física	Recursos 2017	1.876.338,86	-	1.876.338,86	Brasil	0130-9	51159-5	
		01.01.2018 a 31.12.2018	-	842.069,49				842.069,49
Sub Total		1.876.338,86	842.069,49	2.718.408,35				
Lázio / Itália	Recursos 2017	63.595,91	-	63.595,91	Brasil	0130-9	14681-1	
			-	-				
Sub Total		63.595,91	-	63.595,91				
Avina	Recursos 2017	48,62		48,62	Brasil	0130-9	96831-5	
		20.03.2018		125.602,40				
		05.09.2018		67.385,19				192.987,59
	Sub Total		48,62	192.987,59				193.036,21
Doação BNDES	Recursos 2017	-	-	-	Brasil	0130-9	101507-9	
		11.12.2018		1.763.100,00				1.763.100,00
Sub Total		-	1.763.100,00	1.763.100,00				
Doação Takeda	Recursos 2017	-	-	-	Brasil	0130-9	103822-2	
		19.12.2018		229.040,00				229.040,00
Sub Total		-	229.040,00	229.040,00				
Doações MDS	Recursos 2017	-	-	-	Brasil	0130-9	102890-1	
		25.01.2018		2.662.713,90				
		09.07.2018		1.844.825,54				
		09.07.2018		92.021,21				
		09.07.2018		101.139,00				
		09.07.2018		217.091,02				
	17.07.2018	-	407.637,13	5.325.427,80				
Sub Total		-	5.325.427,80	5.325.427,80				
Doações Mott Foundation	Recursos 2017	443.493,33		443.493,33	Brasil	0130-9	97438-2	
		28.12.2018	-	731.462,00				731.462,00
Sub Total		443.493,33	731.462,00	1.174.955,33				
Coca Cola	20.12.2017	102.926,93		102.926,93	Brasil	0130-9	99134-1	
	Sub Total		102.926,93	-				102.926,93
Cáritas Suíça	Recursos 2017	-	-	-	Brasil	0130-9	99042-6	
		01.02.2018		218.770,50				
		26.10.2018		236.537,38				455.307,88
Sub Total		-	455.307,88	455.307,88				
Projeto Telefonica - Vivo	Recursos 2017	7.412,76	-	7.412,76	Brasil	0130-9	99043-4	
		12.08.2018	-	24.348,10				24.348,10
Sub Total		7.412,76	24.348,10	31.760,86				
TOTAL		3.318.621,99	11.290.752,78	14.609.374,77				

9. RENDIMENTOS POR PROJETO NO PERÍODO

Meses	Rubrica	R\$
Rendimentos de Aplicação		214.536,03
Jan a Dez/2018	Fundação Funbio	4.208,49
Jan a Dez/2018	Projeto Vivo	9.980,94
Jan a Dez/2018	KAS	342,92
Jan a Dez/2018	Doações	120.170,62
Jan a Dez/2018	Avina Coca Cola	5.627,93
Jan a Dez/2018	Projeto ATER	40.254,84
Jan a Dez/2018	Avina	1.830,72
Jan a Dez/2018	Cáritas Suíça	1.936,13
Jan a Dez/2018	Lázio/ Itália	6.670,36
Jan a Dez/2018	Mott Overheard	1.020,22
Jan a Dez/2018	Mott Foundation	21.067,18
Jan a Dez/2018	Coca Cola	1.418,32
Jan a Dez/2018	Takeda	7,36
Rendimentos de Poupança Demissional		9.429,06
Jan a Dez/2018	Avina Coca Cola	16,09
Jan a Dez/2018	BMZ / LA2	647,80
Jan a Dez/2018	MDS OBTV	86,58
Jan a Dez/2018	Funbio	144,08
Jan a Dez/2018	Lázio/ Itália	0,18
Jan a Dez/2018	Cáritas Suíça	118,91
Jan a Dez/2018	Ater	1.973,88
Jan a Dez/2018	Salário	4.131,79
Jan a Dez/2018	Vivo	1.481,45
Jan a Dez/2018	Doações	198,74
Jan a Dez/2018	Mott Overhead	165,30
Jan a Dez/2018	Mott Foundation	402,63
Jan a Dez/2018	Ficas Itaú	18,98
Jan a Dez/2018	Fundação Telefonica	42,65
Total		223.965,09

10. ANÁLISE DAS CONTAS CONTÁBEIS✓ **Ativo Circulante****a) Banco Conta Movimento – Recursos Livres**

Verificamos os extratos bancários e identificamos os devidos registros nos seus balancetes na conta Banco conta Movimento, não apresentando irregularidades em seu saldo no dia 31.12.2018, conforme demonstramos a seguir:

Bancos	C/ Corrente	Projeto	Saldo
Brasil S/A	58.087-2	Doações	3.505,97

b) Banco Conta Movimento – C/Restrição

Verificamos os extratos bancários e identificamos os devidos registros nos seus balancetes na conta Banco conta Movimento – C/Restrição, não apresentando irregularidades em seu saldo no dia 31.12.2018 conforme demonstramos a seguir:

Bancos	Conta Corrente	Projeto	Saldo 31.12.2018
Brasil S/A	96.831-5	Avina	473,32
Brasil S/A	101.191-X	Cáritas Suíça	862,20
Brasil S/A	19957-5	Conta Salário	1.849,50
Brasil S/A	41.758-0	BMZ-LAZ	4.117,76
Brasil S/A	58872-5	VIVO	3.290,07
Brasil S/A	84252-4	ATER	9.213,25
Brasil S/A	15.572-1	KAS	266,92
Brasil S/A	97438-2	Mott Foundation	728.407,44
Brasil S/A	99042-6	Ficas- Itaú	49,90
Brasil S/A	103.822-2	Takeda	228.981,36
Brasil S/A	102.891-X	Avina - Coca Cola	3.557,42
Total			981.069,14

c) Banco Conta Aplicação com Liquidez Imediata – Recursos com Restrições

Verificamos os extratos bancário de aplicação de liquidez imediata e identificamos os devidos registros nos seus balancetes na conta aplicação, não apresentando irregularidades em seu saldo no dia 31.12.2018 conforme demonstramos a seguir:

Bancos	Conta Corrente	Projeto	Saldo 31.12.2018
Brasil S/A	96.831-5	AVINA	5.984,69
Brasil S/A	102.891-X	Avina - Coca Cola	487.500,00
Brasil S/A	101.191-X	Cáritas Suíça	49,19
Brasil S/A	58087-2	Doações	2.639.788,00
Brasil S/A	84252-4	ATER	145.307,28
Brasil S/A	41785-0	BMZ / LAZ	25.000,00
Brasil S/A	19.957-5	Salario	8,26
Brasil S/A	101.507-9	BNDES	1.763.100,01
Brasil S/A	101.614-8	MDS - con.861469/17	1.864.988,31
Total			6.931.725,74

d) Caderneta de Poupança – Reserva Demissional

Identificamos os devidos registros em seus extratos e balancetes aplicação em caderneta de poupança – reserva demissional em 31.12.2018, conforme demonstramos a seguir:

Bancos	Conta Corrente	Projeto	Saldo
Brasil S/A	102.891-X	Avina - Coca Cola	1.966,09
Brasil S/A	58087-2	Doações	5.749,60
Brasil S/A	41758-0	BMZ-LAZ	18.796,22
Brasil S/A	58872-5	VIVO	44.808,39
Brasil S/A	84252-4	ATER	49.979,40
Brasil S/A	101.191-X	Cáritas Suíça	7.841,30
Brasil S/A	19957-5	Conta Salário	97.320,51
Brasil S/A	96831-5	Avina	1.388,97
Brasil S/A	97439-0	Mott Overhead	5.063,67
Brasil S/A	101.614-8	MDS - OBTV	12.069,35
Brasil S/A	97.438-2	Mott Foundation	13.356,30
Total			258.339,80

e) CRÉDITOS A RECEBER

Verificamos através da documentação e razão contábil créditos a receber, conforme demonstramos a seguir:

Adiantamentos para Construção de Cisternas

Data	Projeto	Conta Corrente	Descrição	Valor
14.06.2018	MDS - Convênio 861469/2017	101161-8	Adiantamento a Sociedade de Meio Ambiente, Educação, Cidadania e Direitos Humanos para serviços de implantação de tecnologias sociais de cisternas	751.461,59

Adiantamentos a Fornecedores

Data	Projeto	Conta Corrente	Fornecedor	Valor
10.12.2018	Avina - Coca Cola	102891-x	Forteleve - Industria e Comercio de Plasticos	2.729,87

Adiantamento a Funcionário

Data	Projeto	Conta Corrente	Funcionário	Valor
08.02.2018	Doações	58087-2	Fábio Anderson Rodrigues Pena	8.000,00

f) Empréstimos a Projetos

Verificamos através da documentação, extratos bancários, transferências entre contas correntes do projeto como "Empréstimo" para atividades fins daquele projeto e posterior devolução, conforme demonstramos a seguir:

Data	Transferência		Valor	
	Do Projeto	Para Projeto	Parcial	Total
30.11.2017	Doações	BMZ-LAZ	40.000,00	115.000,00
01.12.2017	Doações	BMZ-LAZ	12.000,00	
06.12.2017	Doações	BMZ-LAZ	1.500,00	
07.12.2017	Doações	BMZ-LAZ	1.000,00	
07.12.2017	Doações	BMZ-LAZ	500,00	
15.12.2017	Doações	BMZ-LAZ	25.000,00	
22.12.2017	Doações	BMZ-LAZ	35.000,00	
23.11.2018	Doações	Cáritas Suíça	2.000,00	
28.11.2018	Doações	Cáritas Suíça	3.000,00	
30.11.2018	Doações	Cáritas Suíça	30.000,00	
21.12.2018	Doações	Cáritas Suíça	5.000,00	41.000,00
28.12.2018	Doações	Cáritas Suíça	1.000,00	
				156.000,00

✓ Não Circulante

a) Imobilizado

Verificamos através da documentação e razão contábil baixa no exercício de 2017, como também depreciação, conforme demonstramos a seguir:

Rubricas	Saldo 31.12.2017	Baixa	Depreciação do Exercício	Saldo 31.12.2018
Imóveis	316.908,41	-	-	316.908,41
Aparelhos Equipamentos e Máquinas	439.669,72	-	-	439.669,72
Móveis e Utensílios	93.417,87	-	-	93.417,87
Veículos	353.019,40	-	-	353.019,40
Computadores e Periféricos	300.671,47	-	-	300.671,47
Direito Uso Linha Telefônica	2.253,94	-	-	2.253,94
Máquinas e Equipamentos	239.315,85	-	-	239.315,85
Terrenos	134.504,85	-	-	134.504,85
Barco Motorizado	220.269,00	-	-	220.269,00
Software	19.322,05	-	-	19.322,05
Sub Total	2.119.352,56	-	-	2.119.352,56
Depreciação Acumulada	1.728.141,56	-	74.674,81	1.802.816,37
Total	391.211,00	-	(74.674,81)	316.536,19

✓ **Passivo Circulante****a) CONTAS A PAGAR**

Verificamos através da documentação e razão contábil a transferência entre contas correntes dos projetos para atividades fins dos projetos, conforme demonstramos a seguir:

Empréstimos de Projetos

Data	Transferência		Valor		
	Do Projeto	Para Projeto	Parcial	Total	
30.11.2017	BMZ-LAZ	Doações	40.000,00	115.000,00	
01.12.2017	BMZ-LAZ	Doações	12.000,00		
06.12.2017	BMZ-LAZ	Doações	1.500,00		
07.12.2017	BMZ-LAZ	Doações	1.000,00		
07.12.2017	BMZ-LAZ	Doações	500,00		
15.12.2017	BMZ-LAZ	Doações	25.000,00		
22.12.2017	BMZ-LAZ	Doações	35.000,00		
23.11.2018	Cáritas Suíça	Doações	2.000,00		
28.11.2018	Cáritas Suíça	Doações	3.000,00		
30.11.2018	Cáritas Suíça	Doações	30.000,00		
21.12.2018	Cáritas Suíça	Doações	5.000,00		
28.12.2018	Cáritas Suíça	Doações	1.000,00		41.000,00
Total					156.000,00

b) Obrigações Trabalhista, Social e Tributária

Verificamos através da documentação e razão contábil a provisão de férias, encargos sociais e tributárias, conforme demonstramos a seguir:

Rubricas	Competencia	Valor Total
Férias		
Férias	Provisão	125.363,16
Tributarias		
ISS a Recolher	Dez/2018	473,63
Total		125.836,79

c) Plano de Saúde

Verificamos através da documentação e razão contábil a provisão de contas a Pagar referente a Plano de Saúde, conforme demonstramos a seguir:

Data	Descrição	Valor
21.12.2018	Valor referente a descontos sobre folha de pagamento de plano de saúde	2.356,19

✓ **Exigível a Longo Prazo****a) Projetos e Convênios a Executar**

Verificamos através da documentação e razão contábil, transferências das receitas desse exercício para o outro, para aplicação nas atividades da entidade, conforme demonstramos a seguir:

Projetos/ Convênios	Recursos a executar
Avina	7.846,98
KAS	266,92
Doações	2.645.537,60
Avina Coca Cola	493.023,51
Projeto Vivo	48.098,46
Ater	204.499,93
Mott Foundation	741.763,74
Ficas- Itaú	49,90
Takeda	228.981,36
MDS - Conv. 861469/2017	1.864.988,31
BNDES	1.763.100,00
Cáritas Suíça	8.752,69
Total	8.006.909,40

✓ **Patrimônio Líquido**

É apresentado em valores compreendendo o Patrimônio Social acrescido dos superávits e diminuindo os déficits e os ajustes ocorridos, conforme demonstramos a seguir:

Rubricas	Patrimônio Líquido	Doações Patrimoniais	Superávit/ Déficit		Ajuste Exercício	Total
			Acumulado	Exercício		
Patrimônio Líquido	953.331,08	79.582,77	1.279.435,44	66.144,35	(1.734.112,56)	644.381,08
Ajustes Exercício	-	-	-	-	56,48	56,48
Transf. do Resultado Anterior	-	-	66.144,35	(66.144,35)	-	-
Superávit do Exercício	-	-	-	473.828,36	-	473.828,36
Patrimônio Social	953.331,08	79.582,77	1.345.579,79	473.828,36	(1.734.056,08)	1.118.265,92

Recife (PE), 13 de julho de 2019.
AUDICONTA - Auditores e Consultores S/C



Eliano Roberto de Lima
Auditor/ Contador – CRC (PE) 005976/O-0