

## **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **A diretoria da Fundação Luterana de Diaconia**

#### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da **Fundação Luterana de Diaconia**, que compreendem o balanço patrimonial em **31 de dezembro de 2019** e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Fundação Luterana de Diaconia** em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Entidades sem fins lucrativos.

#### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações 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.

#### **Outros assuntos**

##### **Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentados para fins de comparação, foram auditados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado em 18 de outubro de 2019, que não conteve qualquer modificação.

##### **Responsabilidade da administração e da governança sobre as demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Entidades sem fins lucrativos e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações 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 das demonstrações 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.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.



## **Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as 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 nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, 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 nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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.
- Obtemos 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 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 uma 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 nas demonstrações 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.

Novo Hamburgo, 05 de maio de 2020.



Lauermann Schneider Auditores Associados S/S - CRC/RS 4574  
Vinícius Schneider  
Contador - CRC/RS 81.737



FUNDAÇÃO LUTERANA DE DIACONIA  
CNPJ: 04.358.174/0001-81

Balancos Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

<b>Ativo</b>	<b>Nota</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Circulante</b>		<b>6.316.301,95</b>	<b>6.793.135,97</b>
Caixa e equivalentes de caixa	2	4.108.827,91	6.198.603,80
Créditos a receber		680.943,11	131.549,61
Adiantamentos	3	1.518.020,17	458.044,81
Despesas antecipadas		8.510,76	4.937,75
<b>Não circulante</b>		<b>2.514.930,03</b>	<b>2.404.803,56</b>
Realizável a longo prazo		0,00	22.164,37
Investimentos		10.783,88	36.038,60
Imobilizado	4	2.504.146,15	2.346.600,59
<b>Total do ativo</b>		<b>8.831.231,98</b>	<b>9.197.939,53</b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*



**FUNDAÇÃO LUTERANA DE DIACONIA**  
**CNPJ: 04.358.174/0001-81**

**Balancos Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2019 e 2018**

(Em reais)

<b>Passivo</b>	<b>Notas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Circulante</b>		<b>3.964.897,92</b>	<b>3.591.176,13</b>
Fornecedores	5	383.684,23	278.255,93
Obrigações fiscais e trabalhistas	6	551.478,17	759.770,39
Projetos aprovados a repassar	7	281.879,46	658.620,55
Convênios e projetos	8	2.747.856,06	1.894.529,26
<b>Patrimônio líquido</b>	9	<b>4.866.334,06</b>	<b>5.606.763,40</b>
Patrimônio Social	9.a	5.270.461,53	5.521.632,67
Ajuste de avaliação patrimonial	9.b	268.916,00	285.812,96
Doações Patrimoniais	9.c	0,00	511.090,71
Déficit do exercício		(673.043,47)	(711.772,94)
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>8.831.231,98</b>	<b>9.197.939,53</b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*



FUNDAÇÃO LUTERANA DE DIACONIA  
CNPJ: 04.358.174/0001-81

Demonstrações de resultados  
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>10</b>	<b><u>12.482.680,74</u></b>	<b><u>12.297.348,54</u></b>
Custo dos serviços prestados	11	(8.785.084,22)	(8.088.250,90)
<b>Superávit bruto</b>		<b>3.697.596,52</b>	<b>4.209.097,64</b>
<b>Despesas (receitas) operacionais</b>		<b>(4.524.946,87)</b>	<b>(5.124.193,43)</b>
Despesas administrativas		(3.358.710,34)	(3.654.004,53)
Depreciação		(325.175,95)	(70.154,20)
Outras despesas operacionais		(841.060,58)	(1.400.034,70)
<b>Superávit antes do resultado financeiro</b>		<b>(827.350,35)</b>	<b>(915.095,79)</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>12</b>	<b>137.409,92</b>	<b>203.322,85</b>
Receitas financeiras		187.147,95	247.680,42
Despesas financeiras		(49.738,03)	(44.357,57)
<b>Déficit do exercício</b>		<b><u>(689.940,43)</u></b>	<b><u>(711.772,94)</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



**FUNDAÇÃO LUTERANA DE DIACONIA**  
**CNPJ: 04.358.174/0001-81**

**Demonstrações do resultado abrangente**  
**Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e 2018**

(Em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Défict líquido do exercício</b>	<b>(689.940,43)</b>	<b>(711.772,94)</b>
Outros resultados abrangentes	0,00	0,00
<b>Resultado abrangente para o exercício</b>	<b><u>(689.940,43)</u></b>	<b><u>(711.772,94)</u></b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

*Handwritten signatures in blue ink.*



FUNDAÇÃO LUTERANA DE DIACONIA  
CNPJ: 04.358.174/0001-81

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido  
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Ajuste de avaliação patrimonial</u>	<u>Doações Patrimoniais</u>	<u>Superávit/Déficit do exercício</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2017</b>	<b>1.411.470,37</b>	<b>302.709,98</b>	<b>0,00</b>	<b>289.183,29</b>	<b>2.003.363,64</b>
Déficit do exercício	0,00	0,00	0,00	(711.772,94)	(711.772,94)
Imobilizado da Incorporação	3.888.773,46	0,00	0,00	0,00	3.888.773,46
Doação Patrimoniais	0,00	0,00	511.090,70	0,00	511.090,70
Baixa de ativo Imobilizado	(67.794,44)	0,00	0,00	0,00	(67.794,44)
Transferência do resultado p/patrimônio	289.183,29	0,00	0,00	(289.183,29)	0,00
Depreciação do ajuste de avaliação patrimonial	0,00	(16.897,02)	0,00	0,00	(16.897,02)
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2018</b>	<b>5.521.632,68</b>	<b>285.812,96</b>	<b>511.090,70</b>	<b>(711.772,94)</b>	<b>5.606.763,40</b>
Déficit do exercício	0,00	0,00	0,00	(689.940,43)	(689.940,43)
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	(0,01)	(16.896,96)	0,01	16.896,96	0,00
Baixa de ativo Imobilizado	0,00	0,00	(50.488,91)	0,00	(50.488,91)
Incorporação das doações no patrimônio social	460.601,80	0,00	(460.601,80)	0,00	0,00
Transferência do resultado p/patrimônio	(711.772,94)	0,00	0,00	711.772,94	0,00
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2019</b>	<b>5.270.461,53</b>	<b>268.916,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(673.043,47)</b>	<b>4.866.334,06</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



FUNDAÇÃO LUTERANA DE DIACONIA  
CNPJ: 04.358.174/0001-81

Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Déficit líquido do exercício</b>	<b>(689.940,43)</b>	<b>(711.772,94)</b>
<b><u>Ajustes para reconciliar o lucro líquido</u></b>	<b><u>325.175,95</u></b>	<b><u>544.522,91</u></b>
(+) Doações de imobilizado	0,00	511.090,70
(+) Depreciação e amortização	325.175,95	33.432,21
<b>Déficit/superávit ajustado</b>	<b>(364.764,48)</b>	<b>(167.250,03)</b>
<b><u>Variação dos ativos</u></b>	<b><u>(1.590.777,50)</u></b>	<b><u>(615.415,49)</u></b>
Aumento nos créditos a receber	(549.393,50)	(131.549,61)
Aumento de adiantamentos	(1.059.975,36)	(456.763,76)
Aumento de despesas antecipadas	(3.573,01)	(4.937,75)
Redução/aumento do realizável a longo prazo	22.164,37	(22.164,37)
<b><u>Variação dos passivos</u></b>	<b><u>373.721,79</u></b>	<b><u>(11.215,19)</u></b>
Aumento de fornecedores	105.428,30	205.162,70
Redução/aumento de obrigações fiscais e trabalhistas	(208.292,22)	533.776,10
Redução/aumento de projetos a repassar	(376.741,09)	62.206,69
Aumento de convênios e projetos	853.326,80	115.036,60
Redução de imobilizado de terceiros a destinar	0,00	(927.397,28)
<b><u>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</u></b>	<b><u>(1.581.820,19)</u></b>	<b><u>(793.880,71)</u></b>
<b>Fluxos de caixa nas atividades de investimento</b>		
Pagamento pela aquisição de Imobilizado	(533.210,42)	(1.001.266,55)
Pagamento pela aquisição de Investimentos	(3.342,83)	(26.038,60)
Resgate de investimentos	28.597,55	0,00
Imobilizado da Incorporação	0,00	3.888.773,46
<b><u>Caixa líquido proveniente nas atividades de investimentos</u></b>	<b><u>(507.955,70)</u></b>	<b><u>2.861.468,31</u></b>
<b><u>Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa</u></b>	<b><u>(2.089.775,89)</u></b>	<b><u>2.067.587,60</u></b>
Caixa e equivalente de caixa no início do período	6.198.603,80	4.131.016,20
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	4.108.827,91	6.198.603,80
<b>Redução (aumento) líquido de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>(2.089.775,89)</b>	<b>2.067.587,60</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



FUNDAÇÃO  
LUTERANA  
DE DIACONIA  
actaliança

## Fundação Luterana de Diaconia

### **Demonstrações Contábeis**

Exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018 com Relatório dos Auditores Independentes

# FUNDAÇÃO LUTERANA DE DIACONIA

## Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2019 e 2018

### Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis.....

Balancos patrimoniais.....

Demonstrações de resultados.....

Demonstrações do resultado abrangente.....

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....

Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto.....

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.....



## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

### I. Contexto operacional

A Fundação Luterana de Diaconia é uma entidade com personalidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, sem discriminação de credos, cultos, práticas e visões devocionais ou confessionais, reger-se-á pelo Estatuto e pela legislação aplicável, com sede na Rua Doutor Flores, nº 62, sala 901, Centro em Porto Alegre-RS. A Fundação tem por finalidade a promoção do desenvolvimento social e combate à pobreza, através do apoio e acompanhamento aos projetos de grupos organizados da sociedade civil que promovam qualidade de vida, cidadania e justiça social.

A Fundação Luterana de Diaconia é Entidade Beneficente de Assistência Social e está certificada pela portaria nº 253/2018, de 25 de setembro de 2018 para o período de 28/04/2018 a 27/04/2021.

A Fundação Luterana de Diaconia - FLD possui contrato de cooperação com a Organização Protestante para a Diaconia e o Desenvolvimento para o Pão para o Mundo – Serviço Protestante para o Desenvolvimento, para o projeto nº L-BRA 2017-0031, plano trienal 2017 -2019 firmado em fevereiro de 2017.

A Fundação Luterana de Diaconia - FLD possui Contrato firmado com a Federação Luterana Mundial – FLM para o projeto denominado PMBR 024-CD – FLD Strengthening Networking in Diakonia.

A Fundação Luterana de Diaconia - FLD possui parceria baseada na cooperação mútua firmada com a Evangelical Lutheran Church in America (ELCA) para o Projeto de desenvolvimento das comunidades quilombolas do sul do Brasil. Também estabeleceu parceira para desenvolver o projeto Rede de Comércio Justo e Solidário e Projeto Quilombolas.

A Fundação Luterana de Diaconia (FLD) e Evangelisches Werk für Diakonie und Entwicklung e. V. para Brot für die Welt possuem Convênio de Cooperação firmado para o projeto nº L-BRA-2018-0308 sob título "Agroecologia: Comida Boa, Direitos e Resistência"

A Fundação Luterana de Diaconia (FLD) e Evangelisches Werk für Diakonie und Entwicklung e. V. para Brot für die Welt possuem Convênio de Cooperação firmado para o projeto nº L-BRA-2018-0336 sob título "Povos Indígenas – resistir e transformar".

A Fundação Luterana de Diaconia – FLD – possui contrato de ATER nº 93/2018 – Agencia Nacional de Assistência Técnica e Extensão Rural – ANATER e a Fundação Luterana de Diaconia.

Convenio de cooperação financeira celebram a Fundação Banco do Brasil e a Fundação Luterana de Diaconia com a intervenção do Banco do Brasil S.A – Processo Administrativo 17.273 – instituído Rede de Agroecologia – Semeando o bem viver.

### II. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) aplicáveis as entidades sem finalidade de lucros.

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico e são apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da Entidade.



## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

### III. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

#### 1. Políticas contábeis

##### a) Reconhecimento de receita

As receitas são recursos financeiros que constituem o programa de pequenos projetos da Fundação Luterana de Diaconia e são destinados a financiar projetos sociais aprovados pela Comissão de Projetos e para cobrir os custos operacionais e administrativos da Fundação Luterana de Diaconia. Os mesmos provêm de fontes nacionais e internacionais.

Os recursos financeiros oriundos de fontes internacionais são convertidos para a moeda funcional (o Real) usando-se a taxa de câmbio vigente na data da operação de câmbio.

##### a.1) Receita operacional e de programas especiais

A receita operacional e de programas especiais é reconhecida no resultado quando é realizado o processo de fechamento de câmbio dos valores recebidos de fontes internacionais.

##### a.2) Receita financeira

As receitas de juros são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros na rubrica de receitas financeiras.

##### b) Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos quando a entidade se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, onde tais custos são diretamente lançados no resultado.

Mensuração subsequente ocorre a cada balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros.

##### b.1) Ativos financeiros

Os principais ativos financeiros reconhecidos pela entidade são: caixa e equivalentes de caixa.

##### b.2) Passivos financeiros

Os principais passivos financeiros reconhecidos pela entidade são: contas a pagar a fornecedores e saldos de projetos e convênios.

##### c) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. Esses valores são contabilizados como Instrumentos Financeiros Básicos e estão demonstrados ao custo acrescido das remunerações contratadas e reconhecidas *pro rata temporis* até a data das Demonstrações Contábeis.



## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

As aplicações financeiras classificadas como equivalentes de caixa estão representadas em Certificados de Depósito Bancário (CDB) e Fundos de Investimento de Renda Fixa, com prazo de resgate que não excede 90 dias.

### d) Imobilizado

Estão demonstrados ao custo histórico de aquisição, menos depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear, as taxas estão de acordo com o tempo de vida útil estimada dos bens.

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a Entidade não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados, pudessem estar acima do valor recuperável, de acordo com o NBC TG 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, e consequentemente nenhuma provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados é necessária.

No exercício de 2010, a entidade efetuou a adoção do custo atribuído (Deemed Cost) ao seu Imobilizado, através do Laudo de Avaliação realizado pela empresa UHY Moreira – Auditores em dezembro de 2010 que recompôs o valor do Imobilizado e atribuiu nova vida útil econômica a estes bens. A contrapartida da recomposição destes saldos encontra-se em conta específica de Ajuste de Avaliação Patrimonial no Patrimônio Líquido.

### e) Outros ativos e passivos

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

### f) Ajustes a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários de curto prazo são ajustados pelo seu valor presente, quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a entidade não considerou relevante os efeitos destes ajustes nas demonstrações contábeis.

### g) Estimativas e julgamentos contábeis

A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as melhores práticas contábeis, requer que a Administração faça estimativas para contabilizar determinados ativos, passivos e outras transações apresentadas nas demonstrações contábeis e nas notas explicativas. Os resultados efetivos poderão apresentar variações em relação as estimativas.

### h) Cobertura de seguros

A Entidade mantém política de contratar cobertura de seguros para os seus ativos sujeitos a riscos e operações, por montantes considerados suficientes para fazer frente a eventuais perdas com sinistros.



**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

(Em reais)

O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, que foi determinada pela Administração da Entidade e que considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

**2. Caixa e equivalentes de caixa**

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa são assim compostos

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caixa	9.975,04	10.809,09
Bancos conta movimento	767.420,96	75.278,81
Aplicações financeiras	3.331.431,91	6.112.515,90
	<u>4.108.827,91</u>	<u>6.198.603,80</u>

**3. Adiantamentos**

Os saldos de adiantamentos são assim compostos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Adiantamento de ordenados	22.125,18	153.168,33
Adiantamento para atividades	1.495.894,99	304.876,48
	<u>1.518.020,17</u>	<u>458.044,81</u>

**4. Imobilizado**

Os detalhes do ativo imobilizado da entidade estão demonstrados nos quadros a seguir:

Custo do Imobilizado	2019						Total
	Terrenos	Imóveis	Veículos	Máquinas e equipamentos	Móveis e Utensílios	Imobilizado de Terceiros	
Saldo em 31/12/2018	322.012,00	1.172.482,12	1.668.460,35	523.003,38	211.094,22	0,00	3.897.052,07
Aquisições	0,00	0,00	445.476,56	56.443,38	2.698,90	0,00	504.618,84
Baixas	0,00	0,00	(145.989,38)	(8.435,70)	0,00	0,00	(154.425,08)
Saldo em 31/12/2019	<u>322.012,00</u>	<u>1.172.482,12</u>	<u>1.967.947,53</u>	<u>571.011,06</u>	<u>213.793,12</u>	<u>0,00</u>	<u>4.247.245,83</u>
<b>Depreciação Acumulada</b>							
Saldo em 31/12/2018	0,00	(317.874,35)	(770.651,14)	(329.990,37)	(131.935,62)	0,00	(1.550.451,48)
Depreciação	0,00	(45.155,88)	(249.103,00)	(45.668,82)	(47.546,12)	0,00	(387.473,82)
Baixas	0,00	0,00	156.570,82	37.970,29	284,51	0,00	194.825,62
Saldo em 31/12/2019	<u>0,00</u>	<u>(363.030,23)</u>	<u>(863.183,32)</u>	<u>(337.688,90)</u>	<u>(179.197,23)</u>	<u>0,00</u>	<u>(1.743.099,68)</u>
<b>Valor Residual</b>							
Saldo em 31/12/2018	322.012,00	854.607,77	897.809,21	193.013,01	79.158,60	0,00	2.346.600,59
Saldo em 31/12/2019	<u>322.012,00</u>	<u>809.451,89</u>	<u>1.104.764,21</u>	<u>233.322,16</u>	<u>34.595,89</u>	<u>0,00</u>	<u>2.504.146,15</u>

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

(Em reais)

Custo do Imobilizado	2018						Total
	Terrenos	Imóveis	Veículos	Máquinas e equipamentos	Móveis e Utensílios	Imobilizado de Terceiros	
Saldo em 31/12/2017	322.012,00	258.663,40	194.374,61	140.904,05	67.441,28	927.397,28	1.910.792,62
Saldo Incorporação 31/12/2017	0,00	913.818,72	1.093.730,37	277.937,27	141.728,94	0,00	2.427.215,30
Aquisições	0,00	0,00	448.149,81	104.162,06	1.924,00	0,00	554.235,87
Baixas	0,00	0,00	(67.794,44)	0,00	0,00	(927.397,28)	(995.191,72)
Saldo em 31/12/2018	322.012,00	1.172.482,12	1.668.460,35	523.003,38	211.094,22	0,00	3.897.052,07
<b>Depreciação Acumulada</b>							
Saldo em 31/12/2017	0,00	(217.807,51)	(101.424,20)	(123.682,81)	(4.420,69)	0,00	(447.335,21)
Saldo Incorporação 31/12/2017	0,00	(78.749,82)	(661.455,78)	(189.623,39)	(122.958,05)	0,00	(1.052.787,04)
Depreciação	0,00	(21.317,02)	(44.493,15)	(16.684,17)	(4.556,88)	0,00	(87.051,22)
Baixas	0,00	0,00	36.721,99	0,00	0,00	0,00	36.721,99
Saldo em 31/12/2018	0,00	(317.874,35)	(770.651,14)	(329.990,37)	(131.935,62)	0,00	(1.550.451,48)
<b>Valor Residual</b>							
Saldo em 31/12/2017	322.012,00	40.855,89	92.950,41	17.221,24	63.020,59	927.397,28	1.463.457,41
Saldo em 31/12/2018	322.012,00	854.607,77	897.809,21	193.013,01	79.158,60	0,00	2.346.600,59

A Entidade deprecia o ativo imobilizado pelo método linear, usando as seguintes taxas de depreciação:

	Taxas anuais de depreciação
Prédios	4%
Veículos	20%
Máquinas e equipamentos	10%
Móveis e utensílios	10%

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2019, a Entidade não identificou a existência de indicadores de que determinados ativos poderiam estar reconhecidos contabilmente por montantes acima do valor recuperável, e dessa forma nenhuma provisão foi reconhecida nas demonstrações contábeis.

A Administração da Entidade revisou a vida útil remanescente dos bens do ativo imobilizado, no entanto não identificou a existência de indicadores de que houvesse diferença entre a atual vida útil, considerando a política de renovação dos bens.

## 5. Fornecedores

Os saldos de fornecedores são assim compostos:

	2019	2018
Fornecedores nacionais	383.684,23	278.255,93
	383.684,23	278.255,93

## 6. Obrigações fiscais e trabalhistas

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

(Em reais)

Os saldos de obrigações fiscais e trabalhistas são assim compostos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INSS a recolher	50.631,48	48.889,73
FGTS a recolher	63.485,56	49.500,15
FGTS s/Férias a pagar	30.382,53	43.291,75
Férias a Pagar	135.736,19	372.756,56
IRRF a recolher	100.324,51	72.411,05
CSRF a recolher	1.122,60	591,17
ISSQN a recolher	0,00	14,44
Contribuição Sindical	2.388,25	4.564,39
Plano Odontológico	0,00	344,10
Multa rescisória a pagar	167.407,05	167.407,05
	<u>551.478,17</u>	<u>759.770,39</u>

**7. Projetos aprovados a repassar**

Os projetos aprovados a repassar são assim compostos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Projetos aprovados a repassar 2011/2013	69.562,70	69.562,70
Projetos aprovados a repassar 2014/2016	175.066,76	209.576,76
Projetos aprovados a repassar 2017/2019	37.250,00	379.481,09
	<u>281.879,46</u>	<u>658.620,55</u>

**8. Convênios e projetos**

Os saldos de convênios e projetos são assim compostos:



**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

(Em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Projetos ELCA	110.219,04	13.963,24
Fundo de Emergência	130.890,16	128.731,78
Projeto Petrobrás	0,00	24.086,41
Projeto trienal 2017/2019	0,00	554.039,87
Projeto ATER	0,00	6.707,50
Fundo de Apoio Comunitário	293.465,48	302.841,48
Projeto CAPA - Rondon	161.584,87	830.666,79
Projeto CAPA - Santa Cruz do Sul (I)	0,00	(339.345,10)
Projeto CAPA - Verê (I)	0,00	(180.943,09)
Consórcio CAPA	57.236,67	444.280,29
Fundo Rede Comércio Justo e Solidários	3.892,84	0,00
CONIC/RS	1.444,66	0,00
Saldo de Projetos PPM - COMIN	177.894,77	109.500,09
Saldo de Projetos - outros Projetos - COMIN	526.043,84	0,00
Saldo PPM Trienal 2019-2021 - Verê	124.883,92	0,00
Saldo PPM Trienal 2019-2021 - Erechim	36.769,80	0,00
Saldo PPM Trienal 2019-2021 - Santa Cruz do Sul	197.974,82	0,00
Saldo PPM Trienal 2019-2021 - Pelotas	117.926,17	0,00
Saldo PPM Trienal 2019-2021 - Rondon	131.429,02	0,00
Trienal PPM 2020 - 2022	676.200,00	0,00
	<u>2.747.856,06</u>	<u>1.894.529,26</u>

(I) Os valores foram reclassificados para o Ativo Circulante em função do saldo negativo dos projetos.

**9. Patrimônio Líquido**

**9.a Patrimônio social**

O Patrimônio Social é apresentado em valor histórico e totaliza R\$ 5.270.461,53 em 31 de dezembro de 2019 (R\$ 5.521.632,67 em 2018).

**9. b Ajuste de avaliação patrimonial**

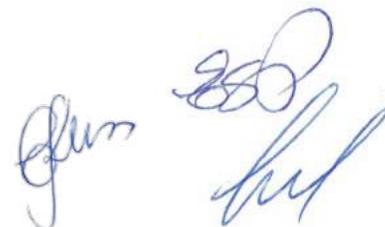
Constituída em decorrência da recomposição dos bens do ativo imobilizado, apresenta o saldo de R\$ 268.916,00 em 31 de dezembro de 2019 (R\$ 285.812,96 em 2018).

**9. c Doações Patrimoniais**

Constituída em decorrência a aquisições de bens imobilizados de R\$ 511.090,71 em 31 de dezembro de 2018, este valor em 2019 foi transferido para o Patrimônio Social.

**10. Receita operacional líquida**

O saldo da receita operacional líquida está demonstrado abaixo:



**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

(Em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Receitas PPM - Projeto PAMPA	0,00	1.390.420,35
Receitas PPM	5.734.795,03	2.747.499,82
Receitas FLM	88.927,00	142.697,60
Receitas FLD	183.441,45	149.587,47
Receitas ELCA	147.519,46	248.061,58
Receitas União Européia	56.983,50	417.122,64
Receitas IECLB	119.541,61	50.703,03
Missie Ontwikkeling Vrede	33.042,86	51.608,32
Projetos COMIN	1.866.910,27	1.980.105,43
Projeto CAPA	2.673.697,47	2.392.683,75
Doações e ofertas	31.291,80	58.065,15
Contratos e Convênios	1.546.530,29	2.668.793,40
	<u>12.482.680,74</u>	<u>12.297.348,54</u>

**11. Custo dos serviços prestados**

O saldo do custo dos serviços prestados está demonstrado abaixo:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Custo com pessoal	(6.945.481,78)	(5.547.656,37)
Custo com Benefícios/Engargos sociais	(701.568,77)	(664.656,26)
Custos com viagens	(1.138.033,67)	(1.875.938,27)
	<u>(8.785.084,22)</u>	<u>(8.088.250,90)</u>

**12. Resultado financeiro**

O saldo do grupo de resultado financeiro está demonstrado abaixo:

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

(Em reais)

<b>Receitas financeiras</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Receita de aplicações financeiras	179.043,74	247.680,42
Outros acréscimos	8.104,21	0,00
<b>Total</b>	<b>187.147,95</b>	<b>247.680,42</b>
<b>Despesas financeiras</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Despesas bancárias	(48.908,78)	(40.050,30)
Perdas com aplicações	(12,03)	(3.248,35)
Juros e multas	(817,22)	(1.058,92)
<b>Total</b>	<b>(49.738,03)</b>	<b>(44.357,57)</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>137.409,92</b>	<b>203.322,85</b>

**13. Isenção da cota patronal**

O valor da isenção da quota patronal de previdência social usufruída pela Entidade no exercício de 2019 foi de R\$ 1.699.784,20 (R\$ 1.366.904,83 em 2018).

**14. Remuneração de dirigentes**

Os dirigentes, conselheiros, instituidores, benfeitores, ou equivalentes, não percebem remuneração, vantagens ou benefícios, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas estatutariamente e a Entidade não distribui lucros, dividendos ou bonificações, conforme previsto em seu estatuto social, no artigo 6º, §2º e §3º.

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2019.



Eloí Siegert Peter  
Presidenta Diretoria Executiva  
CPF: 388.565.730-91



Cibele Kuss  
Secretária Executiva  
CPF: 901.334.040-72



Júlio César Zellmann  
Contador - CRC 51647/0-0  
CPF - 366 863 100-01