

COMUNIDADE EVANGÉLICA DE CONFISSÃO LUTERANA DE BRASÍLIA

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE (Exercício 2019)

Brasília, dez/2021

Aos

Diretores da

COMUNIDADE EVANGÉLICA DE CONFISSÃO LUTERANA DE BRASÍLIA

Prezados Senhores.

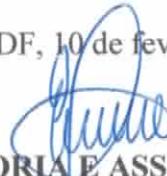
Como parte do programa geral previsto para auditoria das demonstrações contábeis da **COMUNIDADE EVANGÉLICA DE CONFISSÃO LUTERANA DE BRASÍLIA e suas duas filiais, a saber, Centro Social Cantinho do Girassol e Casa da Esperança**, referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2019, procedemos à revisão dos documentos comprobatórios, dos registros e procedimentos contábeis do sistema de controles internos, relativos ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2019.

É de responsabilidade da administração da Comunidade Evangélica de Confissão Luterana de Brasília, a manutenção de adequados controles internos e procedimentos contábeis que propiciem segurança razoável, embora não absoluta, do controle dos ativos, do completo e fidedigno registro das transações e da adequada apresentação da posição financeira e dos resultados das operações da entidade. No entanto, devido às limitações a qualquer sistema, haverá sempre a possibilidade de erros ou irregularidades não detectadas pelos controles internos.

Consoante às normas de auditoria, efetuamos, em base de testes, a nossa revisão dos controles internos, dos procedimentos contábeis e dos controles voltados para o atendimento de normas regulamentares. Assim sendo, nem todas as irregularidades ou descumprimentos de normas regulamentares porventura existentes, são necessariamente detectados.

Os nossos comentários referem-se aos controles internos e contábeis em vigor, quando da execução de nossos trabalhos de auditoria, que foram concluídos em 10 de fevereiro de 2022. Não foram considerados eventuais modificações ocorridas após essa data.

Brasília-DF, 10 de fevereiro de 2022.



VICTÓRIA AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL S/S
Edson Souza Sobrinho
Diretor

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs.
Diretores da
COMUNIDADE EVANGÉLICA DE CONFISSÃO LUTERANA DE BRASÍLIA,
Brasília – DF

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Comunidade Evangélica de Confissão Luterana de Brasília**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalvas”, as demonstrações contábeis acima referidas foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Comunidade Evangélica de Confissão Luterana de Brasília**, 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.

Base para opinião com ressalvas

Conforme já mencionado em auditoria de exercícios anteriores, reiteramos que o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS está vencido. Verificamos que a renovação ainda não foi deferida pelo CEBAS. Diante da atual situação e considerando que a entidade continua utilizando dos benefícios da isenção (não recolhendo o percentual do INSS relativo à contribuição patronal), como se o referido certificado estivesse em pleno vigor, vimos lembrar que a entidade está descoberta e exposta ao risco de ser fiscalizada e autuada pelo Fisco a recolher os tributos devidos, acrescidos de multas e juros, inclusive, retrocedendo à data do vencimento do certificado. Diante desse fato, ressaltamos a necessidade do levantamento e provisionamento na contabilidade dos valores da Contribuição Patronal ao INSS, relativo ao período não coberto pela isenção da cota patronal.



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 “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à **Comunidade Evangélica de Confissão Luterana de Brasília**, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidade da administração pelas demonstrações contábeis

A Administração da **Comunidade Evangélica de Confissão Luterana de Brasília** é responsável pela elaboração e a adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo as NBC ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucros e NBC TG 1000 – Contabilidade para as Pequenas e Médias empresas 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 **Comunidade Evangélica de Confissão Luterana de Brasília** 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 **Comunidade Evangélica de Confissão Luterana de Brasília** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades 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 internacionais.
- 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 **Comunidade Evangélica de Confissão Luterana de Brasília**
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências 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 **Comunidade Evangélica de Confissão Luterana de Brasília**. 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 **Comunidade Evangélica de Confissão Luterana de Brasília** a não mais manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações, e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras da empresa para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis.

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.

Fornecemos também aos responsáveis da administração da Entidade, declaração de cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.



Brasília – DF, 10 de fevereiro de 2022

Edson Souza Sobrinho

Contador

CRC N° DF-010198/O-4

Victoria Auditoria e Assessoria Contábil S/S

CRC N° DF-000896/O

COMUNIDADE EVANGÉLICA DE CONFISSÃO LUTERANA DE BRASÍLIA
CNPJ: 00.097.790/0001-75

BALANÇO PATRIMONIAL FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

(Valores em Reais)

ATIVO	NOTAS	31 de dezembro de 2019				31 de dezembro de 2018			
		IGREJA	CANTINHO DO GIRASSOL	CASA DA ESPERANÇA	CONSOLIDADA	IGREJA	CANTINHO DO GIRASSOL	CASA DA ESPERANÇA	CONSOLIDADA
ATIVO CIRCULANTE		61.245,87	513.020,89	51.990,06	626.256,82	80.675,89	547.375,31	17.167,21	645.218,41
Caixa e Equivalente de Caixa	4	60.032,99	338.031,88	51.990,06	450.054,93	77.223,86	383.785,01	9.325,42	470.334,29
Caixa		6.193,53	-	14.170,42	20.363,95	8.319,56	-	1.658,08	9.977,64
Bancos		23.239,96	-	12.168,13	35.408,09	68.904,30	(76,16)	7.169,45	75.997,59
Bancos com Restrição		-	-	-	-	-	-	-	-
Bancos C/Valores em Trânsito		400,00	-	-	400,00	-	-	-	-
Aplicações Financeiras		30.199,50	44.550,33	25.651,51	100.381,34	-	55.414,29	497,89	55.912,18
Aplicações Financeiras com Restrição		-	293.501,55	-	293.501,55	-	328.446,88	-	328.446,88
Créditos		1.212,88	174.989,01	-	176.201,89	3.452,03	163.590,30	7.841,79	174.884,12
Cheques Devolvidos		-	-	-	-	-	-	150,00	150,00
Adiantamentos a Funcionários		727,11	129.423,23	-	130.150,34	-	127.684,76	6.973,00	134.657,76
Impostos e Contribuições a Recuperar		485,77	2.982,50	-	3.468,27	952,03	4.842,26	500,39	6.294,68
Adiantamentos a Fornecedores		-	12.627,00	-	12.627,00	-	1.107,00	-	1.107,00
Créditos Diversos		-	29.956,28	-	29.956,28	2.500,00	29.956,28	218,40	32.674,68
ATIVO NÃO CIRCULANTE		826.171,69	720.247,97	140.486,55	1.686.906,21	824.093,26	820.092,16	150.166,57	1.794.351,99
Imobilizado		826.171,69	720.247,97	140.486,55	1.686.906,21	824.093,26	820.092,16	150.166,57	1.794.351,99
Imobilizações Téc. Comerciais		1.334.248,19	2.267.445,87	301.695,59	3.903.389,65	1.297.248,19	2.265.398,87	294.483,59	3.857.128,65
(-) Depreciações Acumuladas		(508.076,50)	(1.547.197,90)	(161.209,04)	(2.216.483,44)	(473.154,93)	(1.445.304,71)	(144.317,02)	(2.062.776,66)
TOTAL DO ATIVO		887.417,56	1.233.268,86	192.476,61	2.313.163,03	904.769,15	1.367.467,47	167.333,78	2.439.570,40

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Brasília-DF, 31 de dezembro de 2019

Comunidade Evangélica de Confissão Luterana de Brasília

Nen Raider

CPF 102.203.890-34

Presidente

Vector Contadores Associados Ltda
Leonidas Pereira Marques
Contador CRC/DF 009372/O-5

COMUNIDADE EVANGÉLICA DE CONFISSÃO LUTERANA DE BRASÍLIA
CNPJ: 00.097.790/0001-75

BALANÇO PATRIMONIAL FINDEM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Valores em Reais)

PASSIVO	NOTAS	31 de dezembro de 2019			31 de dezembro de 2018				
		IGREJA	CANTINHO DO GIRASSOL	CASA DA ESPERANÇA	CONSOLIDADA	IGREJA	CANTINHO DO GIRASSOL	CASA DA ESPERANÇA	CONSOLIDADA
PASSIVO CIRCULANTE		76.097,25	478.757,15	11.475,51	566.329,91	69.193,14	312.207,68	15.155,90	396.556,72
Fornecedores		466,74	-	-	466,74	-	1.693,40	-	1.693,40
Obrigações Tributárias		3.521,05	7.707,73	486,82	11.715,60	3.951,07	6.622,73	305,50	10.879,30
Obrigações Trabalhistas e Sociais		451.549,42	10.988,69	-	479.677,47	21.196,07	303.891,55	14.850,40	339.928,02
Coletas a Repassar		8.280,10	-	-	8.280,10	5.156,00	-	-	5.156,00
Outras Obrigações		46.690,00	19.500,00	-	66.190,00	38.900,00	-	-	38.900,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		811.320,31	754.511,71	181.001,10	1.746.833,12	835.576,01	1.055.259,79	1.055.259,79	2.043.013,68
Patrimônio Social		835.576,01	1.055.259,79	152.177,88	2.043.013,68	898.586,82	955.904,53	161.796,52	2.016.287,87
Superávit/Déficit do Exercício		(33.897,90)	(353.016,60)	(367.639,41)	(367.639,41)	(63.263,03)	99.355,26	(9.618,64)	26.473,59
Ajustes de Exercícios Anteriores		9.642,20	52.268,52	9.548,13	71.458,85	252,22	-	-	252,22
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		887.417,56	1.233.268,86	192.476,61	2.313.163,03	904.769,15	1.367.467,47	167.333,78	2.439.570,40

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Brasília-DF, 31 de dezembro de 2019


Comunidade Evangélica de Confissão Luterana de Brasília
Neri Rader
CPF 102.203.990-34
Presidente


Vector Contadores Associados Ltda
Leonidas Peraira Marques
Contador CRC/DF 0093372/O-6

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT OU DÉFICIT DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E/2018
(Valores em Reais)

		31 DE DEZEMBRO DE 2019						31 DE DEZEMBRO DE 2018					
	NOTAS	IGREJA	CANTINHO DO GIRASSOL	CASA DA ESPERANÇA	CONSOLIDADO	IGREJA	CANTINHO DO GIRASSOL	CASA DA ESPERANÇA	CASA DA	CONSOLIDADO			
1 - RECEITA OPERACIONAL BRUTA	11	714.195,95	4.130.605,44	263.074,42	5.107.875,81	602.557,99	4.304.942,52	174.422,10	5.081.922,61	4.149.853,97			
De parcerias pública com Restrição		-	4.018.552,90	0,00	4.018.552,90	19.622,03	4.106.498,07	23.733,87	-	380.936,93	55.734,30		
Projeto Fenn - CDCA		-	32.158,50	-	32.158,50	-	35.734,30	-	-	2.251.560,36	2.251.560,36		
Projeto Panapana		-	2.487.552,12	-	2.487.552,12	-	895.504,80	-	-	860.544,00	-		
Convênio nº 11/9/2017		-	895.504,80	-	895.504,80	-	603.337,48	19.622,03	557.722,48	-	601.078,38		
Convênio nº 18/2017		-	0,00	-	0,00	-	603.337,48	19.622,03	-	-	-		
Isenção INSS		-	603.337,48	-	603.337,48	-	1.089.322,91	582.035,96	198.444,45	150.688,23	932.068,64		
(-) Devoluções		-	112.052,54	-	112.052,54	-	454.643,82	366.185,73	-	22.021,95	408.207,68		
De parcerias privada sem Restrição		-	403.163,95	-	51.479,97	10.415,00	323.100,90	136.628,10	53.249,60	34.123,27	-		
Receitas Mantenedora		-	154.921,35	69.425,05	98.759,50	72.084,41	224.175,50	60.036,31	129.269,22	94.469,50	284.347,20		
Outras Receita de Doadores		-	130.633,72	21.457,37	30.181,92	-	55.150,85	-	-	189.307,53	-		
Outras Receitas		-	24.968,83	-	1.123,40	-	1.123,40	-	-	-	896,00		
Receitas de Isenções e Subvenções		-	508,10	20.046,72	153,62	-	20.708,44	83,82	-	-	15.186,96		
Receitas Voluntárias		-	714.195,85	4.130.605,44	263.074,42	5.107.875,81	602.557,99	4.304.942,52	174.422,10	5.081.922,61	-		
Raçais Financieras		-	(748.093,85)	(4.483.622,04)	(243.798,31)	(5.475.515,22)	(665.821,02)	(4.205.587,26)	(184.040,74)	(5.055.449,02)	-		
2 - RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	12	-	-	(4.207.337,03)	(243.798,31)	(4.207.337,03)	(19.622,03)	(3.695.239,29)	(23.733,87)	(3.738.595,19)	-		
3 - CUSTO DE PROGRAMAS - ATIVIDADES FINAS COM RESTRIÇÃO		-	(1.090.526,87)	(1.090.526,87)	(1.090.526,87)	(512.281,29)	(512.281,29)	(512.281,29)	(924.955,80)	(924.955,80)	(716.136,23)		
(-) Custo de prog. conveniados GDF-Rec. Públicos		-	(912.281,29)	(178.245,38)	(178.245,38)	-	(178.245,38)	-	(208.819,57)	(208.819,57)	(2.212.567,01)		
Convênio SEBESMITH 19/2016		-	(1.116.810,36)	(3.116.810,36)	(3.116.810,36)	-	(2.431.286,29)	(2.431.286,29)	(1.736.703,29)	(1.736.703,29)	(47.857,72)		
Despesas com pessoal		-	(685.524,07)	-	(685.524,07)	-	(685.524,07)	(19.622,03)	(57.722,48)	(23.733,87)	(601.078,38)		
Despesas Administrativas		-	-	-	-	-	(19.622,03)	(57.722,48)	(23.733,87)	(601.078,38)	-		
Convênio Educação 119/2017		-	-	-	-	-	(19.622,03)	(57.722,48)	(23.733,87)	(601.078,38)	-		
Despesas com pessoal		-	-	-	-	-	(19.622,03)	(57.722,48)	(23.733,87)	(601.078,38)	-		
Despesas Administrativas		-	-	-	-	-	(19.622,03)	(57.722,48)	(23.733,87)	(601.078,38)	-		
Isenção e Subvenções		-	-	-	-	-	(19.622,03)	(57.722,48)	(23.733,87)	(601.078,38)	-		
Isenção INSS		-	-	-	-	-	(19.622,03)	(57.722,48)	(23.733,87)	(601.078,38)	-		
SEN RESTRIÇÃO		-	(748.093,85)	(276.285,01)	(243.798,31)	(1.268.178,19)	(646.198,99)	(510.347,97)	(160.306,87)	(1.316.853,83)	-		
(-) Aplicação dos Recursos privados		-	(748.093,85)	(194.615,57)	(211.772,03)	(1.154.482,05)	(646.198,99)	(161.221,54)	(160.306,87)	(987.727,40)	-		
Aplicação Recursos Recebidos		-	(108.405,91)	(641.687,94)	(194.615,57)	(77.044,08)	(183.449,99)	(89.594,99)	(97.032,06)	(89.594,99)	(189.809,41)		
Despesas Administrativas		-	-	-	(134.728,55)	(556.604,40)	(556.604,40)	-	(100.214,82)	(100.214,82)	(797.021,99)		
Trabalhos Voluntários		-	-	-	-	-	-	-	(60.092,05)	(60.092,05)	(896,00)		
Projeto Coopertorfe		-	(72.724,97)	(32.026,70)	(104.751,67)	(9.724,63)	(54.356,04)	(54.356,04)	-	(54.356,04)	-		
Despesas com pessoal		-	(59.697,93)	(32.026,70)	(13.027,04)	(13.027,04)	(13.027,04)	(13.027,04)	(26.448,57)	(26.448,57)	(27.907,47)		
Despesas Administrativas		-	(1.850,00)	-	(1.850,00)	(1.850,00)	-	(1.850,00)	(247.535,59)	(247.535,59)	(247.535,59)		
Projeto Fenix		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Despesas com pessoal		-	(1.650,00)	(1.650,00)	(1.650,00)	(1.650,00)	(1.650,00)	(1.650,00)	(247.535,59)	(247.535,59)	(247.535,59)		
Despesas Administrativas		-	(7.094,47)	(7.094,47)	(7.094,47)	(7.094,47)	(7.094,47)	(7.094,47)	(27.234,80)	(27.234,80)	(27.234,80)		
Projeto Panapana		-	(2.569,21)	(2.569,21)	(2.569,21)	(2.569,21)	(2.569,21)	(2.569,21)	(27.234,80)	(27.234,80)	(27.234,80)		
Despesas com pessoal		-	(4.525,26)	(4.525,26)	(4.525,26)	(4.525,26)	(4.525,26)	(4.525,26)	-	-	-		
Despesas Administrativas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Projeto Plataforma MROSC F		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Despesas com pessoal		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Despesas Administrativas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4 - RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		(33.897,90)	(353.016,60)	19.275,09	(367.639,41)	(63.283,03)	99.355,28	(9.618,64)	26.473,59	26.473,59	-		
5 - SUPERAVIT/DEFÍCIT LÍQUIDO (4)	14.b)	(33.897,90)	(353.016,60)	19.275,09	(367.639,41)	(63.283,03)	99.355,28	(9.618,64)	26.473,59	26.473,59	-		

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Brasília-DF, 31 de dezembro de 2019

Comunidade Evangélica de Comissão Luterana de Brasília
Bent Rader
Presidente
CPF 102.203.900-34

Vector Contadores Associados Ltda
Maurício Marques

COMUNIDADE EVANGÉLICA DE CONFISSÃO LUTERANA DE BRASÍLIA

CNPJ: 00.097.790/0001-75

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018**

(Valores em Reais)

Eventos	Patrimônio Social	Superávit/Déficit Acumulados	Totais
Saldos 31/12/2017	2.041.119,69	(24.831,82)	2.016.287,87
Resultado do Exercício	-	26.473,59	26.473,59
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	252,22	252,22
Transferência	1.893,99	(1.893,99)	-
Saldos 31/12/2018	2.043.013,68	-0,00	2.043.013,68
Saldos 31/12/2018	2.043.013,68	(0,00)	2.043.013,68
Resultado do Exercício	-	(367.639,41)	(367.639,41)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	71.458,85	71.458,85
Saldos 31/12/2019	2.043.013,68	(296.180,56)	1.746.833,12

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Brasília-DF, 31 de dezembro de 2019

Comunidade Evangélica de Confissão Luterana de Brasília
Neri Rader
CPF 102.203.990-34
Presidente

Vector Contadores Associados Ltda
Leonidas Pereira Marques
Contador CRC/DF 009372/O-6

COMUNIDADE EVANGÉLICA DE CONFISSÃO LUTERANA DE BRASÍLIA
CNPJ: 00.097.790/0001-75

DEMONSTRAÇÃO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADO EM
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Valores em Reais)

	31/12/2019	31/12/2018
Saldo Inicial de Superávit/Déficit	(0,00)	(24.831,82)
Superávit/Déficit do Exercício	(367.639,41)	26.473,59
Ajustes de Exercícios Anteriores	71.458,85	252,22
Transferêncvia		(1.893,99)
Saldo Final de Superávit/Déficit	(296.180,56)	(0,00)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Brasília-DF, 31 de dezembro de 2019

Comunidade Evangélica de Confissão Luterana de Brasília

Neri Rader

CPF 102.203.990-34

Presidente

Vector Contadores Associados Ltda.

Leonidas Pereira Marques

Contador CRC/DF 009372/O-6

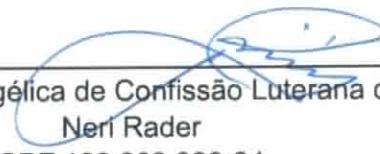
COMUNIDADE EVANGÉLICA DE CONFISSÃO LUTERANA DE BRASÍLIA
CNPJ: 00.097.790/0001-75

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO FINDO EM
 FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018**
 (Valores em Reais)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	31/12/2019	31/12/2018
I - Fluxos das Operações		
Resultado Líquido do Exercício	(367.639,41)	26.473,59
Ajustes	250.165,63	158.706,69
Depreciação e Amortização	178.706,78	158.454,47
Ajustes de Exercícios Anteriores	71.458,85	252,22
Variação nos Ativos e Passivos	168.455,42	26.083,64
Aumento(Redução)Realizável	(1.317,77)	(68.612,59)
Aumento(Redução)Fornecedores	(1.226,66)	(70,10)
Aumento(Redução)Obrigações Tributárias	836,30	2.930,74
Aumento(Redução)Obrigações Trabalhistas e Sociais	139.749,45	51.883,09
Aumento(Redução)Coletas a Repassar	3.124,10	1.052,50
Aumento(Redução)Outras Obrigações	27.290,00	38.900,00
CAIXA LÍQUIDO GERAL NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	50.981,64	211.263,92
II - FLUXOS DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Imobilizado	(71.261,00)	(144.624,03)
CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(71.261,00)	(144.624,03)
III - FLUXOS DOS FINANCIAMENTOS		
CAIXA GERADO PELOS FINANCIAMENTOS		
AUMENTO(REDUÇÃO)DAS DISPONIBILIDADES	(20.279,36)	66.639,89
SALDO INICIAL DE CAIXA	470.334,29	403.694,40
SALDO FINAL DE CAIXA	450.054,93	470.334,29
AUMENTO(REDUÇÃO)LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(20.279,36)	66.639,89

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Brasília-DF, 31 de dezembro de 2019


 Comunidade Evangélica de Confissão Luterana de Brasília
 Neri Rader
 CPF 102.203.990-34
 Presidente


 Vector Contadores Associados Ltda
 Leonidas Pereira Marques
 Contador CRC/DF 009372/O-6

COMUNIDADE EVANGÉLICA DE CONFISSÃO LUTERANA DE BRASÍLIA

CNPJ: 00.097.790/0001-75

INDICADORES FINANCEIROS

(Valores em Reais)

ANEXO DO BALANÇO PATRIMONIAL FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

INDICADORES	FÓRMULAS	INDICES	
		2019	2018
1- Índice Liquidez Corrente	ILC = Ativo Circulante Passivo Circulante	626.256,82 566.329,91	1,11 1,63
2- Índice Liquidez Geral	ILG = Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo	626.256,82 566.329,91	1,11 1,63
3- Grau de Endividamento	GE = Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo Ativo Total	566.329,91 2.313.163,03	0,24 0,16
4- Solvência Geral	ISG = Ativo Total Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo	2.313.163,03 566.329,91	4,08 6,15

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Brasília-DF, 31 de dezembro de 2019


 Comunidade Evangélica de Confissão Luterana de Brasília
 Neri Rader
 CPF 102.203.990-34
 Presidente


 Vector Contadores Associados Ltda.
 Leonidas Pereira Marques
 Contador CRC/DF 009372/O-6

COMUNIDADE EVANGÉLICA DE CONFISSÃO LUTERANA DE BRASÍLIA - CECLB
CNPJ 00.097.790/0001-75

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Entidade, criada em 19 de abril de 1969, com sede em Brasília - Distrito Federal, é uma associação privada, que tem como atividade econômica "Atividades de organização religiosas", sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado, regida por seu Estatuto e pela legislação vigente a ela aplicável, e que tem os seguintes objetivos:

- a) cuidar da pregação pura da Palavra de Deus e da reta administração dos Sacramentos;
- b) zelar para que seja dado testemunho do Evangelho em conformidade com a confissão da CECLB em doutrina, vida e ordem eclesiásticas;
- c) dedicar-se à assistência espiritual e à ação diaconal;
- d) participar do trabalho evangelizador e missionário;
- e) animar a cada um de seus membros a servir ao próximo no âmbito familiar, comunitário e público;
- f) zelar pela formação evangélica das crianças, dos adolescentes; e dos jovens depois de sua confirmação;
- g) congregar homens e mulheres com o fim de orientar todos os seus membros no cumprimento de suas tarefas específicas;
- h) colaborar com as entidades governamentais e privadas nos esforços comuns para amenizar os problemas sociais nas áreas de maior carência;
- i) fazer, enfim, tudo que possa contribuir para uma formação evangélica da vida no âmbito familiar e público.

Conforme o Artigo 7º do Estatuto Social, ficam integrados como filial o CENTRO SOCIAL LUTERANO CANTINHO DO GIRASSOL inscrita no CNPJ nº 00.097.790/0002-56 e o CENTRO SOCIAL LUTERANO CASA DA ESPERANÇA inscrita no CNPJ nº 00.097.790/0003-37 , ambos tem como finalidade:

- a) promover a assistência social, a educação infantil, o ensino fundamental e médio, a educação profissional, o ensino superior, a cultura, o esporte e lazer;
- b) assegurar o atendimento às crianças e adolescentes carentes, às suas famílias e à comunidade, em regime de apoio sócio-educativo em meio aberto, apoio sócio-familiar, abrigo, liberdade assistida e sem-liberdade;
- c) assegurar o atendimento aos idosos, nas modalidades asilar e não asilar;

N

AM

d) buscar o pleno e integral desenvolvimento da pessoa, preparo para o exercício da cidadania e qualificação para o trabalho.

2 - APRESENTAÇÃO E BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1) DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2019 são de responsabilidade de sua administração, foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidades de lucros e demais normas aplicáveis.

A emissão das presentes demonstrações financeiras, foram autorizadas pela Diretoria da Entidade, em 20/04/2020.

2.2) BASE DE MENSURAÇÃO

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos.

2.3) MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações financeiras estão apresentadas em moeda corrente do Brasil. A moeda funcional é o Real (R\$).

2.4) ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer da administração da Entidade, o uso de estimativas e pressuposições para o registro de certas transações que afetam os ativos, passivos, receitas e despesas, bem como, a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Os resultados efetivos dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subseqüentes, podem divergir dessas estimativas.

As principais estimativas relacionadas às demonstrações contábeis referem-se à seleção de vidas úteis do ativo imobilizado na data do balanço.

3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1) Caixa e Equivalentes de Caixa

São valores mantidos em caixa, contas bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata. As aplicações financeiras representam títulos e valores mobiliários e estão registradas pelo montante aplicado, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que não excedam seus valores de mercado ou de realização.

3.2) Adiantamentos

Referem-se aos valores pagos a título de adiantamento de salários que será descontado posteriormente, adiantamento de férias e adiantamentos a fornecedores para entrega futura de bens e serviços.

3.3 Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido da correspondente depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável acumulada, quando aplicável (Nota Explicativa nº. 6).



3.4 Depreciação de Ativos Tangíveis

A depreciação é calculada pelo método linear a taxas anuais, levando em consideração a vida útil estimada dos bens. Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso. Os terrenos não são depreciados.

As vidas úteis estimadas para o exercício corrente e respectivas taxas de depreciação são as seguintes:

- Edifícios	4%
- Equipamentos de Processamento de Dados	20%
- Equipamentos Telefônicos	10%
- Máquinas e Equipamentos	10%
- Móveis e Utensílios	10%
- Instalações	10%
- Veículos	20%

3.5) Férias e Encargos a Pagar

A provisão de férias e encargos está constituída de acordo com a legislação trabalhista vigente, com base no período aquisitivo de cada empregado, acrescida dos respectivos encargos sociais.

3.6) Impostos e Contribuições

A ENTIDADE é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alíneas “B e C” e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, e também é isenta à incidência da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido por força da Lei No. 9.532/97 artigo 15.

A contribuição para o PIS/PASEP é calculada sobre os proventos da folha de pagamento, de acordo com o Decreto nº. 4.524, de 17/12/2002, artigo 9º, inciso I e III, complementado pelo inciso I do artigo 46 deste Decreto.

A isenção da COFINS está prevista no Decreto nº. 4.524, de 17/12/2002, no inciso II do artigo 46 deste Decreto.

3.7) Reconhecimento das Receitas e Despesas

As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2019	2018
Caixa	20.363,95	9.977,64
Bancos s/Restrição	35.408,09	75.997,59
Bancos c/Restrição	0,00	0,00
Valores em Trânsito	400,00	0,00
Aplicações Financeiras s/Restrição	100.381,34	55.912,18
Aplicações Financeiras c/Restrição	293.501,55	328.446,88
Total	450.054,93	470.334,29

Caixa e equivalentes de caixa incluem depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, os quais são conversíveis em montante conhecido de caixa e sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.



5 - ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS/FORNECEDORES

Descrição	2019	2018
Adiantamento de Salários/Férias	130.150,34	134.657,76
Adiantamento a Fornecedores	12.627,00	3.607,00
Total	142.777,34	138.264,76

6 - ATIVO IMOBILIZADO

Descrição	Taxas	Custo Atribuído	Depreciação Acumulada	Valor Residual 2019
Terrenos		125.000,00	0,00	125.000,00
Edifícios	4%	2.842.802,83	1.480.284,63	1.362.518,20
Instalações Diversas	10%	131.971,44	123.176,13	8.795,31
Veículos	20%	266.568,37	133.068,52	133.499,85
Móveis e Utensílios	10%	202.857,60	186.569,58	16.288,02
Equip. Informática	20%	14.119,05	4.000,44	10.118,61
Equip. Comunicação	10%	1.299,00	140,79	1.158,21
Máquinas	10%	312.321,36	289.093,35	23.228,01
Obra de Arte		6.300,00	0,00	6.300,00
Bens Intangíveis	20%	150,00	150,00	0,00
Total		3.903.389,65	2.216.483,44	1.686.906,21

7 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

O saldo é representado pelas obrigações com impostos e contribuições do exercício no âmbito federal e distrital. Os tributos são decorrentes sobre a folha de pagamento e de RPA - Recibo de Pagamento a Autonomos.

As retenções de tributos nos serviços prestados por pessoas jurídicas, quando aplicável, é calculada de acordo com as bases legais tributárias vigentes na data de encerramento do balanço patrimonial.

Descrição	2019	2018
IRRF S/Folha a Recolher	4.781,25	4.758,91
IRRF S/RPA a Recolher	3.397,49	3.529,65
IRRF Terceiros PJ a Recolher	140,61	95,61
ISS S/RPA a Recolher	354,74	494,38
PIS S/Folha a Recolher	2.605,62	1.913,61
CRF a Recolher	435,89	87,14
Total	11.715,60	10.879,30

8 - OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

O saldo deste grupo representa as obrigações com folha de pagamento e com prestadores de serviços terceirizados pagos através de RPA - Recibo de Pagamento à Autonomos na data de encerramento do balanço patrimonial.

Descrição	2019	2018
Salários a Pagar	5.957,88	6.884,22
Autonomos a Pagar	17.877,00	29.779,68
Rescisões a Pagar	0,00	44,90
13º Salário a Pagar	2.075,03	2.187,57
Total	25.909,91	38.896,37

9 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS

O saldo deste grupo representa os encargos sociais descontados da folha de pagamento.

Descrição	2019	2018
INSS a Recolher	30.201,08	31.104,90
FGTS a Recolher	17.901,12	11.482,02
Contr. Sindical a Recolher	0,00	346,81
INSS Retido a Recolher	0,00	3.055,79
Contrib. Assistêncial a Recolher	2.066,52	2.764,23
Mensalidade Sindical a Recolher	1.538,56	1.401,00
Mensalidade Convênio	1.052,30	1.700,00
Total	52.759,58	51.854,75

10 - FÉRIAS E ENCARGOS A PAGAR

Descrição	2019	2018
Provisão de Férias	368.118,06	233.219,68
Provisão FGTS s/Férias	29.208,78	14.171,23
Provisão PIS s/Férias	3.681,14	1.785,99
Total	401.007,98	249.176,90

11 - RECEITA BRUTA

A receita é composta de convênios firmados com o GDF - Governo do Distrito Federal, doações recebidas da iniciativa privada e de terceiros, Isenções Previdenciária e de Receitas Financeiras.

Descrição	2019	2018
Receita de Convênios Públicos		
Convênios	3.415.215,42	3.548.775,59
Sub-total	3.415.215,42	3.548.775,59
Isenção		
Isenção de INSS	658.488,33	601.078,38
Sub-total	658.488,33	601.078,38
Receita Iniciativa Privada		
Receitas de Contribuições/Doação	454.643,82	408.207,68
Receitas Mantenedora	10.415,00	34.123,27
Receitas de Doadores	323.105,90	284.347,20
Outras Receitas	224.175,50	189.307,53
Sub-total	1.012.340,22	915.985,68
Trabalhos Voluntários	1.123,40	896,00
Receitas Financeiras	20.708,44	15.186,96

Sub-total	21.831,84	16.082,96
Total Geral	5.107.875,81	5.081.922,61

12 – DESPESAS OPERACIONAIS

As despesas estão classificadas e demonstradas por projetos de parcerias públicas e privadas. Os dispêndios estão expostos por convênios e os recursos recebidos de terceiros estão descritos como foi aplicado. A isenção do INSS está informada pelo seu valor original.

Despesas	2019	2018
Despesas com Convênios Públicos		
Convênio SEDESMITH 19/2016	1.090.526,67	924.955,80
Convênio Educação 119/2017	3.116.810,36	2.212.561,01
Isenções e Subvenções	0,00	601.078,38
Despesas com Recursos Privados		
Aplicação Recursos Recebidos	1.268.178,19	1.316.853,83
Total	5.475.515,22	5.055.449,02

13 - ISENÇÃO

Em 2019, a Entidade obteve de isenção do INSS no valor R\$ 658.488,33 (Seiscentos e um mil, setenta e oitenta reais e trinta e oito centavos)

14 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social Inicial, com os acréscimos dos Superávits e diminuído dos Déficits ocorridos.

a) Patrimônio Líquido

O patrimônio Líquido da entidade, em 31/12/2019, é de R\$ 1.746.833,12 (Um milhão, setecentos e quarenta e seis mil, oitocentos e trinta e três reais e doze centavos).

b) Superávit do Exercício

Em 2019 a entidade apresentou um déficit de R\$ 367.639,41 (Trezentos e sessenta e sete mil, seiscentos e trinta e nova reais e quarenta e um centavos).

c) Ajustes de Exercícios Anteriores

A entidade reconheceu em sua escrituração contábil, ajustes de exercícios anteriores decorrentes de fatos contábeis ocorridos em períodos anteriores e não reconhecidos em datas oportunas. Os ajustes de exercícios anteriores foram decorrentes de inexatidões de apropriação a maior e a menor e/ou em duplicidade.



15 - APLICAÇÃO DE RECURSOS

Os recursos obtidos foram aplicados integralmente no território nacional, na manutenção e inversões patrimoniais necessárias ao atendimento dos objetivos da Instituição.

Brasília-DF, 31 de Dezembro de 2019

Comunidade Evangélica de Confissão Luterana de Brasília
Neri Rader
CPF 102.203.990-34
Presidente

Vector Contadores Associados Ltda.
Leonidas Pereira Marques
Contador CRC/DF 009372/O-6



Victória Auditoria e Assessoria Contábil S/S

SCN Quadra 1, Bloco F, Ed. América Office Tower, Asa Norte, Cep 70711-905, Brasília/DF
Telefones: +55 (61) 3033-1999 / 98131-9905 – victoria.auditoria.bsb@gmail.com