

ADESE - Agência de Desenvolvimento Sustentável do Seridó

CNPJ 04.634.516/0001-49

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011 (Em Reais)

BALANÇO PATRIMONIAL				DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO		
ATIVO		PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Ativo Circulante			Passivo Circulante		Receitas	
Fundo Fixo de Caixa	173,16	6,17	Serviço Prestado a Pagar	24.433,20	24.030,00	24.650,00
Bancos Conta Movimento	1.484,63	-	Adiantamentos entre Projetos	-	2.593,23	47.105,71
Aplicações Financeiras	449.191,08	404.643,01	Obrigações Sociais	13.239,83	22.613,01	608.454,00
	-	-	Outras Obrigações	43.311,98	43.311,98	633.104,00
Outros Créditos	228,00	25.661,29	Recursos de Projetos a Executar	449.174,96	399.191,24	105.490,35
	451.076,87	430.310,47		530.159,97	491.739,46	
Ativo Não Circulante			Patrimônio Líquido			
Imobilizado			Fundo Patrimonial	(80.177,33)	7.481,55	
Bens Móveis	94.680,65	91.645,65	Doações Patrimoniais	22.066,00	19.031,00	
Depreciações	(71.306,69)	(65.701,70)	Superávit ou Déficit do Exercício	2.402,19	(61.997,59)	
	23.373,96	25.943,95		(55.709,14)	(35.485,04)	
TOTAL DO ATIVO	474.450,83	430.310,47	TOTAL DO PASSIVO	474.450,83	456.254,42	

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA				Superavit(Déficit) Exercício		
Caixa gerado das atividades operacionais						
Superávit (déficit) do exercício			2.402,19	(61.997,59)		
Despesas (receitas) que não afetam o caixa						
Depreciação			5.604,99	3.612,95		
(Aumento) Redução no ativo circulante						
(Aumento) Redução em recursos a receber de convênios			25.433,29	-		
Aumento/ Redução no passivo circulante						
(Aumento) Redução em adiantamentos de projetos						
Aumento (Redução) em convênios a executar						
Aumento (Redução) em obrigações trabalhistas						
Aumento (Redução) em obrigações tributárias						
Aumento (Redução) em outras obrigações						
Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades operacionais						
Caixa utilizado nas atividades de investimentos						
Aplicações no imobilizado						
Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades de investimentos						
Caixa gerado das atividades de financiamentos						
Ajustes de exercícios anteriores						
Doações patrimoniais						
Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades de financiamentos						
Total dos Efeitos no Caixa e Equivalentes de Caixa						
Variação do Caixa						
Saldo inicial						
Saldo final						

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO				PARECER DA AUDITORIA INDEPENDENTE		
	Fundo Patrimonial	Doações Patrimoniais	Superávit (Déficit) Exercício	Total		
Saldo em 31 de dezembro de 2010	21.309,99	-	(13.828,44)	7.481,55		
Transferência Resultado do Exerc. Anterior	(13.828,44)	-	13.828,44	-		
Doações Patrimoniais	-	19.031,00	-	19.031,00		
Déficit do Exercício	-	-	(61.997,59)	(61.997,59)		
Saldo em 31 de dezembro de 2011	7.481,55	19.031,00	(61.997,59)	(35.485,04)		
Ajuste de Exercícios Anteriores	(25.661,29)	-	-	(25.661,29)		
Transferência Resultado do Exerc. Anterior	(61.997,59)	-	61.997,59	-		
Doações Patrimoniais	-	3.035,00	-	3.035,00		
Déficit do Exercício	-	-	2.402,19	2.402,19		
Saldo em 31 de dezembro de 2012	(80.177,33)	22.066,00	2.402,19	(55.709,14)		

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS			
NOTA Nº 1 - CONTEXTO OPERACIONAL			
Natureza Jurídica			
A Agência de Desenvolvimento Sustentável do Seridó - ADESE, constituída em 03.09.2001, é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos, que possui duração por tempo indeterminado. É qualificada como Organização da Sociedade Civil de Interesse Público - OSCIP, e portadora dos títulos de Utilidade Pública Municipal, Estadual e Federal.			
Objetivos Sociais			
Articular, elaborar, executar, coordenar, acompanhar, avaliar e, gerir a formulação e implementação de planos, programas, projetos e demais ações de interesse ao desenvolvimento sustentável na Região do Seridó/RN; Elaborar, executar e implantar projetos e obras de infraestrutura, bem como promover a operação e manutenção dos mesmos;			
Concentrar esforços e recursos necessários à viabilização do desenvolvimento sócio-econômico regional e local, observando-se os princípios inerentes à sustentabilidade social, econômica e ambiental;			
Elaborar estudos, pesquisas, desenvolvimento de tecnologias alternativas, produção e divulgação de informações e conhecimento técnico e científico que digam respeito às atividades por ela desenvolvidas;			
Promover a capacitação técnica de agentes públicos e privados para implementação de planos, programas e projetos de desenvolvimento sustentável na Região do Seridó;			
Conceber, organizar e promover eventos educativos (latu sensu), a exemplo de seminários, palestras e ciclos de debates, que tenham por princípio promover a sensibilização, mobilização, articulação e integração das instituições públicas, privadas e entidades representativas da sociedade civil, com vistas a divulgar, avaliar e acompanhar a implementação de planos, programas e projetos de desenvolvimento sustentável no Seridó;			
Promover a formação de parcerias entre instituições públicas e privadas, com fito de obter recursos financeiros, materiais e humanos, necessários à execução de planos, programas e projetos de interesse da Região do Seridó;			
Promover e articular a realização de intercâmbios técnicos e científicos que estimulem e dinamizem o desenvolvimento sustentável na Região do Seridó, com quaisquer instituições idôneas nacionais ou estrangeiras;			
Identificar, divulgar e promover, possíveis oportunidades de investimento na Região do Seridó, articulando-se, sempre que necessário, com órgãos e entidades pertinentes;			
Receber auxílios, contribuições, subvenções, doações de pessoas físicas, entidades governamentais ou não governamentais, nacionais ou internacionais, nos termos da lei;			
Promover experimentações, não lucrativas, de novos modelos sócio produtivos e de sistemas alternativos de produção, comércio, emprego e crédito, nas formas da lei;			
Promoção da cultura, defesa e conservação do patrimônio histórico e artístico;			
Promoção da ética, da paz, da cidadania, dos direitos humanos, da democracia e de outros direitos universais;			
Concentrar esforços, sempre que socialmente, tecnicamente e economicamente viável, na concepção, elaboração, execução, coordenação e acompanhamento de quaisquer outros esforços sistematicamente organizados, que tenham por finalidade precípua o combate e a minimização da pobreza na Região do Seridó;			
Executar, coordenar, controlar, acompanhar e avaliar ações relacionadas com o desenvolvimento sócio-econômico sustentável da Região do Seridó, em consonância com os planos, programas, projetos, diretrizes e prioridades estabelecidos no "Plano de Desenvolvimento Sustentável do Seridó".			
NOTA Nº 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS			
As demonstrações contábeis do exercício social findo em 31.12.2011 foram elaboradas, no que for pertinente em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade - CFC nº 877, de 18.04.2000, alterada pela Resolução Nº 926, de 03.01.2002, e a NBC T 10.19, as quais abrangem a Legislação Societária, as Normas Brasileiras de Contabilidade, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, estando apresentadas de acordo com os dispositivos contidos nas Normas Brasileiras de Contabilidade para Entidades Sem Finalidade de Lucro. As demonstrações contábeis do exercício social findo em 31.12.2012 foram elaboradas, no que for pertinente em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade - CFC nº 1.409, Interpretação Técnica Geral - ITG 2002, publicada em 27/09/2012, pelos princípios de Contabilidade, na NBC TG 1000 e normas dos CPCs nos aspectos não abordados pela ITG, além da essência das transações prevalecer sobre seus aspectos formais nas Normas Brasileiras Técnicas para os as Entidades sem Finalidade de Lucro., e as práticas contábeis descritas na Nota Explicativa Nº 3 a seguir.			
NOTA Nº 3 - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS			
Apuração do resultado			
Os recursos de convênios e termos de parceria são registrados em contas do passivo circulante - projetos a executar, como contrapartida das contas bancárias vinculadas, sendo reclassificados para as contas de receitas operacionais quando efetivamente utilizados, simultaneamente com o reconhecimento das despesas realizadas, isto é, a receita é reconhecida ao longo do período necessário e confrontada com as despesas correspondentes;			
As doações de terceiros são reconhecidas como receitas quando efetivamente recebidas; As demais receitas e as despesas, são reconhecidas no período, no resultado do exercício pelo regime contábil de competência do exercício.			
Ativo e passivo circulares			
As aplicações financeiras estão avaliadas ao valor de custo, acrescido dos rendimentos obtidos até a data do balanço; Os adiantamentos entre projetos, no ativo circulante, e os adiantamentos a pagar entre projetos, no passivo circulante,			

Ilmos Srs.
Diretores da ADESE - Agência de Desenvolvimento Sustentável do Seridó

Examinamos as demonstrações contábeis da ADESE - Agência de Desenvolvimento Sustentável do Seridó - CNPJ 04.634.516/0001-49, que compreendem o Balanço Patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2012 e as respectivas demonstrações do superávit/déficit, das mutações do Patrimônio Social, dos Fluxos de Caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da Administração sobre as Demonstrações Contábeis

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

Responsabilidade dos Auditores Independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas dos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante. Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da ADESE - Agência de Desenvolvimento Sustentável do Seridó para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião sem Ressalva

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes a posição patrimonial e financeira da ADESE - Agência de Desenvolvimento Sustentável do Seridó em 31 de dezembro de 2012, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Caicó (RN), 25 de janeiro de 2013.

AUDICONTA - Auditores e Consultores
CRC (PE) 0546/4

Eliano Roberto de Lima
CRC (PE) 05976/O-0 IBRACON 1733

estão representados por transferências provisórias entre recursos financeiros próprios e de projetos; A conta créditos a receber Banco Mundial - IICA, que representava a última parcela do Contrato firmado com o Banco Mundial e o Instituto Interamericano de Cooperação para a Agricultura, foi considerada incobrável pelo Parecer do Conselho Fiscal, em 18/07/2012. Os demais ativos circulantes estão apresentados pelos seus valores de custo ou de realização; Os demais passivos circulantes estão demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis.

Ativo Imobilizado

O ativo imobilizado está apresentado pelo seu custo de aquisição deduzido da depreciação calculada pelo método linear, mediante a aplicação das taxas que levam em consideração a vida útil-econômica dos bens (Nota Explicativa Nº 6), sendo de 10% para móveis e utensílios, máquinas e equipamentos, computadores e periféricos.

Aspectos tributários

A Agência de Desenvolvimento Sustentável do Seridó - ADESE é uma entidade isenta de recolhimento do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica - IRPJ, da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS.

A ADESE - Agência de Desenvolvimento Sustentável do Seridó contribui para o Programa de Integração Social - PIS, com base no percentual de 1%, e recolhe a contribuição patronal para o Instituto Nacional da Seguridade Social - INSS incidentes sobre o montante da folha de pagamento.

NOTA Nº 4 - BANCOS CONTA MOVIMENTO

Em 31.12.2011 a Agência de Desenvolvimento Sustentável do Seridó - ADESE não apresentava recursos disponíveis em bancos conta movimento.

Descrição	31.12.2011	31.12.2012
	R\$	R\$
• Recursos Sem Restrição	0,00	704,62
• SEPLAN TP 01/2011	0,00	437,03
• ANA TP 001/2011	0,00	342,98
TOTAL	0,00	1.484,63

NOTA Nº 5 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Descrição	31.12.2011	31.12.2012
	R\$	R\$
Caderneta de poupança		
• MDA 2008	10.356,38	555,84
• MDA 2009	77.368,59	82.382,20
	87.724,97	82.938,04
Renda Fixa		
• ANA TP 001/2011	210.000,00	310.500,00
• SEPLAN 001/2011	68.000,00	19.000,00
• MDA 2008	6.421,49	2.432,69
• MDA 2009	32.496,55	34.320,35
	316.918,04	366.253,04
TOTAL	404.643,01	449.191,08

NOTA Nº 6 - ATIVO IMOBILIZADO

Descrição	31.12.2012		2011	
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Valor Residual
			R\$	
Móveis e Utensílios	29.327,90	24.493,92	4.833,98	5.858,19
Máquinas e Equipamentos	11.694,00	5.065,36	6.628,64	4.652,69
Computadores e Periféricos	53.658,75	41.747,41	11.911,34	14.680,75
	94.680,65	71.306,69	23.373,96	25.943,95

NOTA Nº 7 - RECURSOS DE PROJETOS A EXECUTAR

	31.12.2011	31.12.2012
	R\$	R\$
Projetos Nacionais		
MDA 2008	(a) 16.777,87	2.412,53
MDA 2009	(b) 109.865,14	116.702,55
ANA TP 01/2011	(c) 205.810,68	310.712,98
SEPLAN TP 001/2011	(d) 66.737,55	19.346,90
	399.191,24	449.174,96

(a) **Ministério do Desenvolvimento Agrário - MDA / CAIXA, Contrato de Repasse Nº 0276306-18/2008**, firmado com a finalidade de fortalecer as atividades econômicas rurais por meio de mobilizações, articulações, parcerias e orientações práticas para o Território do Seridó, no período de 01.03.2010 a 31.08.2011, com recursos orçados na ordem de no valor de R\$ 173.000,00. Conforme Termo Aditivo de 17.08.2012, a vigência deste Contrato foi prorrogada até 20.02.2013.

(b) **Ministério do Desenvolvimento Agrário - MDA / CAIXA, Contrato de Repasse Nº 0311401-24/2009**, firmado com a finalidade de desenvolver ações que possibilitem o fortalecimento do Território Seridó, através de mobilizações, articulações e realização de estudos, no período de 01.06.2010 a 31.12.2011, com recursos orçados na ordem de R\$ 250.000,00. Tendo sua vigência prorrogada até 17.08.2012 através de aditivo publicado em 17.08.2012. Conforme Termo Aditivo de 29.06.2012, a vigência deste contrato foi prorrogada para 30.06.2013.

(c) **Agência Nacional de Águas- ANA, Termo de Parceria Nº 01/2011**, firmado com a finalidade de desenvolver atividades que visem apoiar as ações do Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Piranha s-Açu por intermédio da implantação de um Centro de Apoio, que atuará como Secretaria Executiva do CBH Piranhas-Açu, no período de 01.07.2011 a 01.07.2014, no valor orçado de R\$ 1.371.439,01.

(d) **Secretaria de Estado do Planejamento e das Finanças - SEPLAN Termo de Parceria Nº 001/2011- FDES**, firmado com a finalidade de continuidade do apoio a OSCIP na realização de seus propósitos estatutários, especialmente, na promoção de cursos e eventos na dimensão do desenvolvimento econômico e social, bem como, o acompanhamento da aplicação dos recursos públicos estaduais na região do Seridó, no período de 14.11.2011 a 14.11.2012, com recursos orçados na ordem de R\$ 330.000,00. Prorrogado até 31.12.2013, com acréscimo de recursos na ordem de R\$ 220.000,00.

NOTA Nº 8 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio Social - O patrimônio social está representado pelo patrimônio inicial da Agência de Desenvolvimento Sustentável do Seridó - ADESE, acrescido dos superávits e decrescido dos déficits apurados anualmente desde a data da sua constituição. No caso de dissolução ou extinção da ADESE, o patrimônio será destinado a entidades congêneres, sem fins lucrativos, devidamente registradas no Ministério da Justiça, preferencialmente localizados na Região do Seridó, de acordo com deliberação da sua Assembleia Geral, respeitados os casos específicos previstos em convênios firmados ou na legislação vigente.

Doações Patrimoniais - As doações patrimoniais correspondem aos móveis, utensílios, equipamentos, computadores e periféricos, relacionados à atividade de da Agência de Desenvolvimento Sustentável do Seridó - ADESE, adquiridos com recursos dos convênios firmados. As referidas doações foram registradas no imobilizado pelo custo de aquisição em contrapartida do patrimônio líquido.

Superávit/Déficit - Está representado pelos resultados dos exercícios, enquanto a sua transferência para o patrimônio social não é aprovada pela Assembleia Geral da Agência de Desenvolvimento Sustentável do Seridó - ADESE.

Caiçó(RN), 31 de dezembro de 2012.

Francisco Galvão Freire Neto - Diretor Presidente - CPF Nº 201.156.954-00

Ivaneide Medeiros Ferreira - Contadora - CRC 4817/RN CPF 829.008.844-20

