

CONEXSUS

Instituto Conexões Sustentáveis

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2019

Instituto Conexões Sustentáveis
Demonstrações financeiras
Conteúdo

Página

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Demonstrações financeiras auditadas

Balanco patrimonial - Ativo.....	6
Balanco patrimonial - Passivo	7
Demonstração do resultado do período.....	8
Demonstração do resultado abrangente	9
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	10
Demonstração do fluxo de caixa.....	11
Notas explicativas às demonstrações financeiras	12 - 22

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores do
INSTITUTO CONEXÕES SUSTENTÁVEIS

Belém – PA

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do Instituto Conexões Sustentáveis (“Instituição”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do superávit (déficit), do resultado abrangente, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis aplicáveis às Entidades sem finalidade de lucro.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Conexões Sustentáveis 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, notadamente em observação à norma NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e à ITG 2002 (R1) - 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 Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras. Somos independentes em relação à Instituição 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

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentadas para fins de comparação, foram examinadas por outros auditores independentes que emitiram relatório datado em 07 de maio de 2019, sem ressalvas e com incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional.

Reapresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras do Instituto Conexões Sustentáveis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018 estão sendo reapresentadas para a correção dos assuntos descritos na nota explicativa nº 2.1 – Reapresentação dos Valores Correspondentes a 2018. Como parte de nossos exames das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, examinamos também os ajustes descritos na nota explicativa nº 2.1 que foram efetuados para alterar as informações contábeis de 31 de dezembro de 2018. Em nossa opinião, tais ajustes são apropriados e foram corretamente efetuados.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, notadamente em observação à norma NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e à interpretação técnica ITG 2002 (R1) - Entidades sem fins lucrativos, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da Instituição continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Instituição ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não 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 financeiras.

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 financeiras, 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 às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Instituição.
- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Instituição. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 Instituição a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.

Rio de Janeiro, 15 de abril de 2020

Baker Tilly Brasil RJ Auditores Independentes
CRC-RJ 005.333/O-0



Sheila Conrado
Contadora - CRC-RJ 086.265/O-4

INSTITUTO CONEXÕES SUSTENTÁVEIS

CNPJ 10.980.503/0001-24

Balanco Patrimonial

(Valores Expressos em Reais)

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019

	Nota	<u>2019</u>	<u>2018</u> Reapresentado
ATIVO			
CIRCULANTE		5.501.922,33	5.313.608,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4a/4b	3.724.382,45	2.579.183,79
CLIENTES E OUTROS RECEBÍVEIS	4c	1.224.023,98	2.661.136,00
OUTROS ATIVOS CIRCULANTES	4e	550.437,63	70.542,21
DESPESAS ANTECIPADAS	4f	3.078,27	2.746,17
NÃO CIRCULANTE	5	50.699,02	38.949,45
IMOBILIZADO		41.670,66	29.700,85
CUSTO		52.756,69	31.530,80
(DEPRECIÇÃO ACUMULADA)		(11.086,03)	(1.829,95)
INTANGÍVEL		9.028,36	9.248,60
CUSTO		12.862,69	10.654,04
(AMORTIZAÇÃO ACUMULADA)		(3.834,33)	(1.405,44)
TOTAL DO ATIVO		<u>5.552.621,35</u>	<u>5.352.557,62</u>

As notas explicativas fazem parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2019.

SERGIO MOTTA
CONTADOR CRC RJ 067017/O3
CPF.: 626.330.667-04

INSTITUTO CONEXÕES SUSTENTÁVEIS
CARINA MENDONÇA PIMENTA
DIRETORA EXECUTIVA CPF: 287.992.228-33

INSTITUTO CONEXÕES SUSTENTÁVEIS
CNPJ 10.980.503/0001-24

Balanco Patrimonial
(Valores Expressos em Reais)
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019

	Nota	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u> Reapresentado
PASSIVO			
CIRCULANTE			
FORNECEDORES	6	63.180,84	7.197,37
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	7	9.109,47	3.280,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	8	1.663,54	3.299,16
PROJETOS A REALIZAR	9	4.731.956,54	5.418.244,47
PATRIMONIO LÍQUIDO	10	746.710,96	(79.463,38)
PATRIMONIO SOCIAL		-	-
SUPERÁVIT / DÉFICT ACUMULADOS		746.710,96	(79.463,38)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>5.552.621,35</u>	<u>5.352.557,62</u>

As notas explicativas fazem parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2019.

SERGIO MOTTA
CONTADOR CRC RJ 067017/O3
CPF.: 626.330.667-04

INSTITUTO CONEXÕES SUSTENTÁVEIS
CARINA MENDONÇA PIMENTA
DIRETORA EXECUTIVA CPF: 287.992.228-33

INSTITUTO CONEXÕES SUSTENTÁVEIS
CNPJ 10.980.503/0001-24

Demonstração do Resultado do Período
(Valores Expressos em Reais)
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019

	NOTA	31.12.2019	31.12.2018 Reapresentado
Receita Bruta Operacional		7.038.023,50	2.824.940,73
Receita de Projetos	11	6.690.529,24	2.772.450,38
Receita de Serviços		184.891,09	-
Outras Receitas		878,99	356,16
Receita de Aplicação Financeira		161.724,18	52.134,19
Receita Operacional Bruta		7.038.023,50	2.824.940,73
Despesas Operacionais		(6.211.849,16)	(2.782.140,55)
Despesas Administrativas		(35.219,20)	(17.558,31)
Despesas Gerais		(35.219,20)	(17.558,31)
Recursos Aplicados em Projetos		(6.176.629,96)	(2.764.582,24)
Despesas c/Pessoal		(258.439,90)	(63.901,76)
Encargos Sociais		(90.957,63)	(25.498,67)
Despesas Gerais		(222.070,42)	(150.748,24)
Comunicação		(111.602,11)	(29.627,09)
Viagens		(896.515,03)	(581.281,49)
Seminários e Eventos		(352.304,77)	(325.908,23)
Consultoria - Diversas		(4.181.302,08)	(1.539.660,93)
Tributárias - Impostos e Taxas		(25.526,16)	(2.841,72)
Despesas Financeiras		(18.654,99)	(45.114,11)
Despesas com Projetos Florestais		(19.256,87)	-
Déficit / Superávit do Período	12	826.174,34	42.800,18

As notas explicativas fazem parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2019.

SERGIO MOTTA
CONTADOR CRC RJ 067017/O3
CPF.: 626.330.667-04

INSTITUTO CONEXÕES SUSTENTÁVEIS
CARINA MENDONÇA PIMENTA
DIRETORA EXECUTIVA CPF: 287.992.228-33

INSTITUTO CONEXÕES SUSTENTÁVEIS
CNPJ 10.980.503/0001-24

Demonstração do Resultado Abrangente
(Valores Expressos em Reais)
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u> Reapresentado
<i>Superávit do Exercício</i>	<u>826.174,34</u>	<u>42.800,18</u>
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Total do Resultado Abrangente do Exercício	<u><u>826.174,34</u></u>	<u><u>42.800,18</u></u>

As notas explicativas fazem parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2019.

SERGIO MOTTA
CONTADOR CRC RJ 067017/O3
CPF.: 626.330.667-04

INSTITUTO CONEXÕES SUSTENTÁVEIS
CARINA MENDONÇA PIMENTA
DIRETORA EXECUTIVA CPF: 287.992.228-33

INSTITUTO CONEXÕES SUSTENTÁVEIS

CNPJ 10.980.503/0001-24

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019

(Valores Expressos em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit/Déficit Acumulados (Reapresentado)	Superávit / Déficit do Período	Patrimônio Líquido (Reapresentado)
Saldo em 31 de Dezembro de 2017	-	(125.742,28)	-	(125.742,28)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	3.478,72	-	3.478,72
Superávit / Déficit do Período	-	42.800,18	-	42.800,18
Saldo em 31 de Dezembro de 2018	-	(79.463,38)	-	(79.463,38)
Superávit / Déficit do Período	-	-	826.174,34	826.174,34
Saldo em 31 de Dezembro de 2019	-	(79.463,38)	826.174,34	746.710,96

As notas explicativas fazem parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2019.

SERGIO MOTTA
CONTADOR CRC RJ 067017/O3
CPF.: 626.330.667-04

INSTITUTO CONEXÕES SUSTENTÁVEIS
CARINA MENDONÇA PIMENTA
DIRETORA EXECUTIVA CPF: 287.992.228-33

INSTITUTO CONEXÕES SUSTENTÁVEIS

CNPJ 10.980.503/0001-24

Demonstração dos Fluxos de Caixa

(Valores Expressos em Reais)

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019

(Valores Expressos em Reais)

	31.12.2019	31.12.2018 (Reapresentado)
Superávit Déficit do Período	826.174,34	42.800,18
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	3.478,72
Depreciação do Período	9.256,08	1.829,95
Amortização do Período	2.428,89	1.405,44
Resultado do Período Ajustado	837.859,31	49.514,29
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Varição nos Ativos Circulantes		
(Aumento)/Redução de Clientes e Outros Recebíveis	942.862,02	(1.551.136,00)
(Aumento)/Redução de Outros Ativos Circulantes	13.150,56	(69.992,21)
(Aumento)/Redução de Despesas Antecipadas	871,92	(2.746,17)
Varição nos Passivos Circulantes		
Aumento/(Redução) de Fornecedores	55.983,47	7.138,37
Aumento/(Redução) de Obrigações Trabalhistas	5.829,47	3.280,00
Aumento/(Redução) de Obrigações Tributárias	(1.635,62)	2.995,88
Aumento/(Redução) de Outras Obrigações	-	(3.280,00)
Aumento/(Redução) de Projetos a Realizar	(686.287,93)	4.295.244,47
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	1.168.633,20	2.731.018,63
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisição de imobilizado	(21.225,89)	(31.530,80)
Aquisição de Intangível	(2.208,65)	(5.714,04)
Caixa líquido gerado (consumido) - pelas atividades de investimento	(23.434,54)	(37.244,84)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Empréstimos a Cumprir	-	(122.464,44)
Caixa líquido gerado (consumido) - pelas atividades de investimento	-	(122.464,44)
Aumento líquido de Caixa e equivalente de Caixa	1.145.198,66	2.571.309,35
Caixa e Equivalentes no início do período	2.579.183,79	7.874,44
Caixa e Equivalentes no final do período	3.724.382,45	2.579.183,79
Varição ocorrida no período	1.145.198,66	2.571.309,35

As notas explicativas fazem parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2019.

SERGIO MOTTA
CONTADOR CRC RJ 067017/O3
CPF.: 626.330.667-04

INSTITUTO CONEXÕES SUSTENTÁVEIS
CARINA MENDONÇA PIMENTA
DIRETORA EXECUTIVA CPF: 287.992.228-33

INSTITUTO CONEXÕES SUSTENTÁVEIS
CNPJ – 10.980.503/0001-24
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

NOTA 01 – OBJETIVOS SOCIAIS

O Instituto Conexões Sustentáveis, conhecido como CONEXSUS, é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, com duração por tempo indeterminado, constituído em 27 de maio de 2009, que visa acelerar a transição para a economia de baixo carbono e fortalecer a resiliência territorial, a partir do desenvolvimento de negócios sustentáveis no Brasil e em países prioritários da agenda climática global. Nós trabalhamos com o desenvolvimento de um sistema de financiamento híbrido para cadeias produtivas sustentáveis e a estruturação de modelos produtivos de baixo carbono, baseados em comunidades e no engajamento de múltiplos atores da sociedade civil, setor privado, academia e governos. A CONEXSUS tem escritórios em Belém (PA), Brasília (DF), Rio de Janeiro (RJ), São Paulo (SP) e associados nos EUA e na Europa.

Se mantém por meio de doações espontâneas e outras, em dinheiro ou comodato de bens móveis e imóveis, com o intuito de garantir a execução dos objetivos que o Instituto pretende alcançar. Possui título de Organização da Sociedade Civil de Interesse Público (OSCIP), concedido pelo Ministério da Justiça.

Para atender a sua missão, apoia financeiramente ou com serviços, as seguintes atividades:

- ✓ Impulsionar o ecossistema de negócios sustentáveis no Brasil com soluções customizadas para novos arranjos de comercialização.
- ✓ Criação de novos instrumentos financeiros e cadeias produtivas mais sustentáveis.
- ✓ Contribuir para o desenvolvimento socioambiental no Brasil, com a transição para a economia de baixo carbono e o fortalecimento da resiliência territorial.
- ✓ Desenvolver organizações e negócios comunitários sustentáveis mais estruturados e rentáveis no Brasil.
- ✓ Compor novos arranjos de comercialização e acesso a mercados para estes negócios.
- ✓ Ampliar o acesso ao crédito e a outros instrumentos financeiros adequados a este perfil.
- ✓ Buscar organizações e negócios comunitários em todo o Brasil, como associações e cooperativas, cujo perfil é que atuem em cadeias da alimentação saudável e sustentável; da agroflorestal sustentável; da “sociobiodiversidade” e extrativismo; da pesca artesanal sustentável e do manejo florestal comunitário.
- ✓ Busca mais ativa na Amazônia e em áreas protegidas de uso sustentável.

- ✓ Apoio à criação de novas formas de governança e gestão pública e privada, voltadas ao desenvolvimento sustentável.
- ✓ Apoio a criação de uma infraestrutura física e institucional que possibilite compatibilizar o crescimento econômico com o desenvolvimento sustentável no Brasil.
- ✓ Estímulo a parceria, ao diálogo local e a solidariedade entre os diferentes segmentos sociais, participando junto a outras entidades de atividades que visem a interesses comuns.
- ✓ Contratação de pessoas e serviços, podendo firmar convênios, acordos, contratos, termos de cooperação, troca de informações, adesões, realizar ou apoiar projetos, programas, pesquisas e parcerias de qualquer natureza com organismos ou entidades públicas ou privadas, nacionais e internacionais.
- ✓ Prestação de serviços, ligados aos seus objetivos institucionais, visando sua auto sustentabilidade, observando sempre as diretrizes de seu Estatuto.
- ✓ Desenvolvimento de quaisquer outras atividades lícitas que se coadunem com a sua missão institucional.

Por ser sem fins lucrativos, o Instituto Conexões Sustentáveis é imune de imposto de renda e contribuição social, conforme disposto na Constituição Federal Brasileira.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente, em observação à norma NBC-TG-1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos, e considerando também os aspectos a serem observados por entidade sem finalidade de lucro, em conformidade com a ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade.

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2019 foram aprovadas em 30 de abril de 2020.

2.1 – REAPRESENTAÇÃO DOS VALORES CORRESPONDENTES DE 2018

- a. O Instituto Conexões Sustentáveis efetuou determinadas reclassificações e ajustes, nas demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, após o encerramento e aprovação das demonstrações financeiras do referido exercício. Na reapresentação das demonstrações financeiras, os ajustes foram registrados nas contas contábeis de Aplicação Renda Fixa CDB e CDB DI do Banco Santander c/c 130028608, receita de aplicação financeira e imposto de renda sobre aplicação financeira, como segue:

	2018		
	<u>Reapresentado</u>	<u>Ajustes</u>	<u>2018</u>
ATIVO			
CIRCULANTE	5.313.608,17	(13.567,97)	5.327.176,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.579.183,79	(14.771,99)	2.593.955,78
CLIENTES E OUTROS RECEBÍVEIS	2.661.136,00		2.661.136,00
OUTROS ATIVOS CIRCULANTES	70.542,21	1.204,02	69.338,19
DESPESAS ANTECIPADAS	2.746,17		2.746,17
NÃO CIRCULANTE	38.949,45	-	38.949,45
TOTAL DO ATIVO	<u>5.352.557,62</u>	<u>(13.567,97)</u>	<u>5.366.125,59</u>

	2018		
	<u>Reapresentado</u>	<u>Ajustes</u>	<u>2018</u>
PASSIVO			
CIRCULANTE	5.432.021,00	-	5.432.021,00
PATRIMONIO LÍQUIDO	(79.463,38)	(13.567,97)	(65.895,41)
PATRIMONIO SOCIAL	(125.742,28)		(125.742,28)
SUPERÁVIT / DÉFICIT ACUMULADOS	-		-
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	3.478,72		3.478,72
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	42.800,18	(13.567,97)	56.368,15
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>5.352.557,62</u>	<u>(13.567,97)</u>	<u>5.366.125,59</u>

	2018		2018
	Reapresentado	Ajustes	
Receita Bruta Operacional	2.824.940,73	-	2.824.940,73
Receita Operacional Bruta	2.824.940,73	-	2.824.940,73
Despesas Operacionais	(2.782.140,55)	(13.567,97)	(2.768.572,58)
Despesas Administrativas	(17.558,31)		(17.558,31)
Despesas Gerais	(17.558,31)		(17.558,31)
Recursos Aplicados em Projetos	(2.764.582,24)	(13.567,97)	(2.751.014,27)
Despesas c/Pessoal	(63.901,76)		(63.901,76)
Encargos Sociais	(25.498,67)		(25.498,67)
Despesas Gerais	(150.748,24)		(150.748,24)
Comunicação	(29.627,09)		(29.627,09)
Viagens	(581.281,49)		(581.281,49)
Seminários e Eventos	(325.908,23)		(325.908,23)
Consultoria - Diversas	(1.539.660,93)		(1.539.660,93)
Tributárias - Impostos e Taxas	(2.841,72)		(2.841,72)
Despesas Financeiras	(45.114,11)	(13.567,97)	(31.546,14)
Despesas com Projetos Florestais	-		-
Déficit / Superávit do Período	42.800,18	(13.567,97)	56.368,15

NOTA 03 - FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC nº 1.330/2011 (ITG 2000)

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Diário” da Entidade, e posteriormente registrado no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 04 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- a) **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC Nº 1.296/2010 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC Nº 1.376/2011 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor;

Descrição	2019	2018
Caixa	93,36	2,71
Bancos Conta Movimento	43.961,75	48.518,71
Aplicações Financeiras	3.680.327,34	2.545.434,36
Total	3.724.382,45	2.593.955,78

- b) **Aplicações de Liquidez Imediata:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço. O saldo de aplicações financeiras é referente a CDB, Fundos de Investimento e Contamax emitidas pelo Banco Santander S/A, que são remuneradas em média, a 80% da taxa DI. O valor contábil dessas aplicações se aproxima ao seu valor de mercado.

Descrição	2019	2018
Aplicação Contamax Empresarial - 130028608	46.902,93	1.743,48
Aplicação Contamax Empresarial - 130028622	3.732,47	9.947,72
Título de Capitalização Brasilcap - 2002880588	20.000,00	20.000,00
Aplicação CDB DI Empresas - 130028608	324.175,61	2.102.215,99
Aplicação CDB Progressivo 100M - 130028608	1.416,40	0,00
Aplicação Contamax Empresarial - 130029458	337,99	0,00
Aplicação Invest Fácil – Bradesco - 135380	93.659,42	0,00
Título de Capitalização Santander - 130028608	10.000,00	0,00
Aplicação Platinum DI – Bradesco - 135380	68.759,95	0,00
Aplicação CDB DI Empresas+ - 130029458	32.755,18	0,00
Aplic Fundo Select RF – Fundo 0002 - 130028608	401.231,05	0,00
Aplic Fundo Select RF – Fundo 0003 - 130028608	421.555,87	0,00
Aplic Fundo Select RF – Fundo 0004 - 130028608	250.644,49	0,00
Aplic Fundo Select RF – Fundo 0005 - 130028608	2.005.155,98	0,00
Total	3.680.327,34	2.545.434,36

- c) **Clientes e Outros Recebíveis:** Os valores consignados nesta conta contábil são equivalentes à valores a receber de apoiadores, parceiros, para fins de custeio dos projetos objetos da atividade fim da entidade. São registrados de acordo com nosso controle interno, e obedecendo ao pactuado nos termos de parceria e/ou convênios.

Descrição	2019	2018
Fundo de Apoio a Receber – Instituto GPA	100.000,00	0,00
Fundo de Apoio a Receber – GIZ do Brasil	0,00	40.000,00
Fundo de Apoio a Receber – Good Energies	0,00	2.100.000,00
Fundo de Apoio a Receber – IPÊ	0,00	198.000,00
Fundo de Apoio a Receber – CLUA	0,00	323.136,00
Fundo de Apoio a Receber – Fundação Moore	0,00	0,00
Fundo de Apoio a Receber – Fundo Vale	688.855,00	0,00
Fundo de Apoio a Receber- Humanize	250.000,00	0,00
Fundo de Apoio a Receber – USFS Forest Service	0,00	0,00
Fundo de Apoio a Receber – Instituto Cidadania	0,00	0,00
Títulos a Receber – Natura Cosméticos	185.168,98	
Total	1.224.023,98	2.661.136,00

d) Perdas Estimadas de Crédito de Liquidação Duvidosa (PECLD): Esta provisão não foi constituída, visto que ainda não há estimativa de perda de recebimentos.

e) Outros Ativos Circulantes – Este grupo é composto por adiantamentos de viagem, adiantamentos de despesas, adiantamentos a terceiros, impostos a recuperar e recursos institucionais repassado à Projetos.

Descrição	2019	2018
Adiantamentos para Viagens	0,00	4.338,19
Adiantamentos para Despesas	528,08	0,00
Adiantamentos – Cartão Alelo	9.554,24	0,00
Cofins a Recuperar	989,14	0,00
INSS a Recuperar	45.116,17	0,00
Recursos Repassados para Projetos	494.250,00	65.000,00
Total	550.437,63	69.338,19

Os recursos repassados são recursos financeiros do fundo de apoio a projetos, repassados aos parceiros, com o objetivo de promover o desenvolvimento sustentável e consolidar empresas no mercado através de investimentos no Programa de Gestão de Fornecedores da empresa parceira, que inclui capacitações, assistência técnica, monitoramento, avaliação e prospecção de novos fornecedores.

Os valores repassados aos parceiros para aplicação em projetos são registrados no ativo, os quais precisam cumprir, rigorosamente, todas as regras, obrigações e compromissos assumidos em Acordo e em seus anexos, devendo proceder ao pagamento do financiamento combinado, na forma e nos prazos estipulados no instrumento do Acordo e seus anexos, definidos pelas partes, a saber: CONEXSUS e Parceiros.

O valor apresentado no Exercício de 2018 de R\$ 65.000,00, refere-se à recurso repassado para o Parceiro MANIOCA COMÉRCIO DE ALIMENTOS DA AMAZONIA, cujo saldo em 2019 ficou zerado, face a devolução total do recurso repassado à época.

O saldo do Exercício de 2019, refere-se aos demais recursos repassados nesse exercício, cujos valores foram parcialmente devolvidos pelas empresas parceiras conforme quadro abaixo:

Recursos Repassados	Saldo Anterior	Repasso	Devolução	Saldo
Parceiro – Manioca	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00
Parceiro – Coopcerrado	0,00	360.000,00	33.750,00	326.250,00
Parceiro – Original Trade	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
Parceiro – Cooperativa do IPÊ	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
Parceiro – Pancs do Brasil	0,00	70.000,00	10.000,00	60.000,00
Parceiro – Coop Camponesa ES	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00
Total de Recursos Repassados	65.000,00	538.000,00	108.750,00	494.250,00

f) **Despesas Antecipadas** – Este grupo é composto pelos valores relativos às despesas com Prêmio de Seguros, cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte e está representado pelo seu respectivo valor nominal.

Descrição	2019	2018
Despesas Antecipadas	3.078,27	2.746,17
Total	3.078,27	2.746,17

g) **Imobilizado** – O ativo imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota 05. Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

h) **Passivo Circulante:** Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. –

i) **Provisões** – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

j) **As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

k) **Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

NOTA 5 – ATIVO NÃO CIRCULANTE (IMOBILIZADO E INTANGÍVEL)

Os ativos Imobilizado e Intangível são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação/amortização do período, conforme taxas definidas pela legislação vigente, originando o valor líquido contábil.

QUADRO DEMONSTRATIVO DO ATIVO IMOBILIZADO

Ativo Imobilizado	Saldo Anterior – 31.12.2018	Aquisição - 2019	Deprec/ Amort - 2019	Saldo – 31.12.2019
Equipamentos de Informática	6.808,08	12.295,00	3.185,73	15.917,35
Móveis e Utensílios	1.867,90	8.930,89	1.621,35	9.177,44
Máquinas e Equipamentos	6.014,86	0,00	1.289,04	4.725,82
Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	15.010,01	0,00	3.159,96	11.850,05
Total de Recursos Repassados	29.700,85	21.225,89	9.256,08	41.670,66
Intangível				
Software	9.248,60	2.208,65	2.428,89	9.028,36
Total de Recursos Repassados	9.248,60	2.208,65	2.428,89	9.028,36
Saldo do Ativo não Circulante	38.949,45	23.434,54	11.684,97	50.699,02

NOTA 6 – FORNECEDORES

Representa o saldo credor de fornecedores de serviços ou compras e que terão vencimentos a partir do exercício posterior.

Descrição	2019	2018
Jorge Alves Athayde	3.469,41	3.285,20
Porto Seguro Cia de Seguros Gerais	3.078,27	2.746,17
12 de Junho Participações Ltda.	1.200,00	0,00
Atom Tecnologia em Informática	46.497,25	0,00
Alan R. de M. Rigolo	7.500,00	0,00
Banco Bradesco Cartões S/A	463,40	0,00
Telefônica Brasil S/A	41,93	0,00
Amil Assistência Médica Internacional	930,58	0,00
St Paul Hotéis e Turismo Ltda.	0,00	1.166,00
Total em Caixa e Equivalentes de Caixa	63.180,84	7.197,37

NOTA 7 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

Representa o saldo de obrigações fiscais empregatícias e está composto pelo seu valor nominal.

Descrição	2019	2018
Salários a Pagar	3.605,00	0,00
FGTS a Recolher	432,60	0,00
INSS a Recolher	5.071,87	3.280,00
Total em Obrigações Sociais e Trabalhistas	9.109,47	3.280,00

NOTA 8 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Representa o saldo credor de obrigações tributárias e está composto pelo seu valor nominal.

Descrição	2019	2018
IRRF – Pessoa Jurídica a Recolher	0,00	641,25
IRRF – FOPA a Recolher – 0561	750,43	622,27
PCC – PIS/COFINS/CSLL a Recolher – 5952	0,00	1.987,88
ISSQN a Recolher	23,33	47,76
PIS – FOPA a Recolher	54,08	0,00
COFINS s/Receita Financeira	835,70	0,00
Total em Obrigações Tributárias	1.663,54	3.299,16

NOTA 9 – PROJETOS A REALIZAR

Esta rubrica representa recursos oriundos de seus Financiadores para garantir a execução dos projetos de acelerar a transição para a economia de baixo carbono e fortalecer a resiliência territorial, a partir do desenvolvimento de negócios sustentáveis no Brasil e em países prioritários da agenda climática global.

À medida que a execução orçamentária é realizada, mensalmente é feito o fechamento contábil e financeiro e verificado o saldo orçamentário de cada rubrica no projeto, em seguida, esses recursos são contabilizados na rubrica “Receita de doações”, no resultado do exercício, que se anula no resultado final da Entidade, tendo em vista que são lançados concomitantemente com as despesas oriundas de cada projeto, conforme Resolução do CFC nº 1405/07. A diferença que existir de superávit entre as despesas executadas em projetos e a receita de doação, refere-se a pagamentos ocorridos neste exercício, mas provisionados no exercício anterior.

Descrição	2019	2018
Financiador – ADERJUR	0,00	3.554,31
Financiador – INSTITUTO GPA	52.951,59	87.614,21
Financiador – GIZ DO BRASIL	0,00	316.222,47
Financiador – GOOD ENERGIES	3.042.182,86	2.223.125,76
Financiador – IPÊ	0,00	292.566,14
Financiador – CLUA	321.000,03	469.340,60
Financiador – FUNDAÇÃO MOORE	762.298,95	2.025.820,98
Financiador – FUNDO VALE	122.068,83	0,00
Financiador – HUMANIZE	309.213,60	0,00
Financiador – USFS – US FOREST SERVICE	51.683,77	0,00
Financiador – INSTITUTO DE CIDADANIA	40.000,00	0,00
SEMAD – Secretaria de Meio Ambiente – GO	30.556,91	0,00
Total	4.731.956,54	5.418.244,47

NOTA 10 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido compreende o Patrimônio Social os resultados dos exercícios anteriores, já acumulados, acrescido do resultado do período – superavitário em R\$ 826.174,34 e dos ajustes de exercícios anteriores, ocorridos em 2019, que deveriam ter sido apresentados.

NOTA 11 – RECEITAS DE PROJETOS

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida dos financiadores, a Good Energies; ADERJUR – Associação de Desenvolvimento Rural de Juruena; IGPA – Instituto GPA de Desenvolvimento Humano; GIZ – Agência Alemã de Cooperação Internacional; IPÊ – Instituto de Pesquisas Ecológicas; CLUA – Climate and Land Use Alliance; MOORE – Gordon and Betty Moore Foundation; FUNDO VALE – Associação Vale para o Desenvolvimento Sustentável; HUMANIZE – Instituto da Humanidade; USFS – US Forest Service International Programs, cuja as receitas de doações foram aplicadas exclusivamente em apoio a projetos, bem como para o custeio administrativo, no curso normal das atividades.

A CONEXSUS reconhece a receita quando: (a) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (b) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a CONEXSUS e (c) quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da CONEXSUS, conforme descrição a seguir.

Descrição	2019	2018
Financiador – ADERJUR	3.554,31	57.245,69
Financiador – INSTITUTO GPA	284.662,62	262.385,79
Financiador – GIZ DO BRASIL	307.090,05	246.859,13
Financiador – GOOD ENERGIES	1.415.743,31	1.131.869,24
Financiador – IPÊ	292.566,14	385.433,86
Financiador – CLUA	560.430,56	619.070,90
Financiador – FUNDAÇÃO MOORE	1.748.660,76	69.585,77
Financiador – FUNDO VALE	1.877.931,17	0,00
Financiador – HUMANIZE	190.786,40	0,00
Financiador – USFS – US FOREST SERVICE	9.103,92	0,00
Total de Receitas de Projetos	6.690.529,24	2.772.450,38

NOTA 12 – DO RESULTADO DO PERÍODO

O Superávit do Período de 2019 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC nº 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucro.

NOTA 13 – APLICAÇÕES DE RECURSOS

A Entidade aplicou todos os seus recursos em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social demonstrado pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

NOTA 14 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC nº 1.296/2010 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa. O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o INDIRETO.

NOTA 15 – COBERTURA DE SEGUROS (Não auditado)

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio Contábil da Continuidade.

Os valores segurados são definidos pelos Administradores da Entidade em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso, e estão definidas na Apólice 0118.91.22.585-0, com Apólice de Endosso 2.548-0, Porto Seguro Cia de Seguros Gerais.

NOTA 16 – EVENTOS SUBSEQUENTES – NOVO CORONAVIRUS (COVID-19)

Desde o final de fevereiro de 2020, o mundo vem passando por um surto da doença chamada COVID-19 (ocasionada pelo Coronavírus), classificada como pandemia pela Organização Mundial da Saúde – OMS. Eventuais efeitos produzidos pelas ações governamentais para conter sua disseminação, poderão impactar negativamente os negócios da Conexsus e, conseqüentemente, suas demonstrações financeiras. Nesse sentido, a Instituição esclarece que em consonância com o disposto no “CPC 24 – Eventos Subsequentes”, diante das atuais informações sobre essa pandemia e considerando os potenciais impactos na atividade econômica global, não há como mensurar nesse momento quais efeitos relevantes podem impactar suas demonstrações financeiras, bem como extrair conclusões sobre a continuidade dos seus negócios e/ou prever estimativas contábeis significativas. Entretanto, a Conexsus segue monitorando de forma diligente toda e qualquer informação a respeito do tema para que decisões tempestivas possam ser tomadas, visando minimizar seus reflexos.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2019

SERGIO MOTTA
CONTADOR CRC RJ 067017/O3
CPF.: 626.330.667-04

CARINA MENDONÇA PIMENTA
DIRETORA EXECUTIVA
CPF: 287.992.228-33