
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022.

CONTEXTO OPERACIONAL:

A Associação das Empresas de Serviços Contábeis de Ribeirão Preto e Região - (AESCON) é uma Associação Civil Privada, de fins não econômicos, com sede em Ribeirão Preto/SP, fundada em 08 de julho de 1987, e tem por finalidade preponderante congregar as associadas a que se refere o Art. 2º, defendendo seus interesses e os da classe contábil em geral; promover o estudo dos problemas de interesse das empresas de serviços contábeis, fomentando o seu intercâmbio com as demais associações de classe; promover a defesa das elevadas finalidades das organizações de serviços contábeis e a difusão de conhecimentos úteis à compreensão e consecução de sua missão estatutária.

INFORMATIVO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis e financeiras, foram elaboradas em conformidade com a Resolução CFC nº 1.409/2012, que aprovou a ITG 2002, sendo alterada pela ITG2002 (R1) e pela NBC T3, NBC T6 e NBC TG 07 (R2). A prática contábil adotada é o regime de competência.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Balanco Patrimonial

Ativo:

- a) **Ativo Circulante** é demonstrado pelo valor realizado, incluindo quando aplicáveis, os rendimentos auferidos.

	2022	2021
Caixas e Equivalente de Caixa	R\$ 36.917,94	R\$ 26.327,10
Contas à Receber	R\$ 165.709,97	R\$ 127.157,73
Adiantamentos à Fornecedores	R\$ 1.350,00	-
Adiantamentos a Empregados AESCON	R\$ -	R\$ -
TOTAL	R\$ 203.977,91	R\$ 153.484,83

- b) **Ativo Não Circulante** está representado pelas contas de imobilizado, que estão registrados ao custo de aquisição, reduzido pela correspondente depreciação às taxas anuais

estabelecidas pela Receita Federal do Brasil que leva em consideração a vida útil estimada do bem.

Imobilizado AESCON

	2022	2021
Imóveis	R\$ 228.810,87	R\$ 228.810,87
Outras Imobilizações	R\$ 981,42	R\$ 981,42
Móveis e Utensílios	R\$ 44.694,18	R\$ 44.694,18
(-) Depreciação Móveis e Utensílios	R\$ 38.660,24	R\$ 35.559,63
Máquinas e Equipamentos	R\$ 6.807,00	R\$ 6.807,00
(-) Depreciação Máquinas e Equipamentos	R\$ 6.083,86	R\$ 5.811,82
Benfeitorias	R\$ 26.545,28	R\$ 26.545,28
Computadores e Periféricos	R\$ 22.235,12	R\$ 22.235,12
(-) Depreciação Computadores e Periféricos	R\$ 20.342,37	R\$ 19.395,93
TOTAL LÍQUIDO	R\$ 264.987,40	R\$ 269.306,49

Imobilizado Projeto Menor Aprendiz

	2022	2021
Computadores e Periféricos	R\$ 27.091,08	R\$ 27.091,08
(-) Depreciação Computadores e Periféricos	R\$ 26.754,46	R\$ 22.707,82
TOTAL LÍQUIDO	R\$ 336,62	R\$ 4.383,26

Passivo:

- a) **Passivo Circulante** integra as obrigações com encargos trabalhistas, fornecedores e obrigações tributárias.

	2022	2021
Salários e Encargos à Pagar	R\$ 22.077,05	R\$ 23.513,47
Fornecedores	R\$ 5.706,33	R\$ 2.850,00
Impostos e Contribuições	R\$ 1.599,61	R\$ 1.841,06
Outras Contas à Pagar	R\$ 3.586,79	R\$ 2.948,89
Subvenções à Realizar	R\$ 29.166,70	R\$ -
TOTAL	R\$ 62.136,48	R\$ 31.153,42

- b) **Patrimônio Social** é apresentado pelo **Fundo Patrimonial** no valor de R\$ 408.809,93 (Quatrocentos e Oito Mil, Oitocentos e Nove Reais e Noventa e Três Centavos)

Demonstração do Resultado do Exercício

Receitas:

- a) **Receitas:** são compostas por mensalidades de sócios contribuintes; cursos oferecidos na área contábil; recebimento de aluguéis e comissões advindas pela contratação de planos de saúde por associados.

	2022	2021
Mensalidades Associados	R\$ 164.336,33	R\$ 164.259,00
Estagiários	R\$ 7.105,00	R\$ 12.025,00
Receitas com Cursos Profissionalizantes	R\$ 142.111,20	R\$ 41.335,99
Receitas de Aluguel	R\$ 12.500,00	R\$ 15.050,00
Participação Unimed	R\$ 7.758,54	R\$ 7.683,63
Participação Medicar	R\$ 1.040,30	R\$ 1.135,20
Participação Nota Control	R\$ -	R\$ 4.850,99
Participação Seguros	R\$ 328,77	R\$ 264,41
Participação Integral	R\$ 787,24	R\$ 992,37
Participação Sicredi	R\$ 189,30	R\$ 641,03
Participação Cursos	R\$ 36,00	R\$ 174,36
TOTAL	R\$ 336.192,68	R\$ 248.411,98

- b) **Receita com Eventos e Campanhas:** são receitas provenientes da repasse de convites e patrocínios de eventos realizados pela entidade.

	2022	2021
Receita Confraternização Diretoria	R\$ 3.310,00	R\$ 250,00
Eventos Sociais	R\$ 4.410,00	R\$ -
Receita Cobertores	R\$ 970,00	R\$ -
Patrocínios Evento Pinguim Diretorias	R\$ 1.788,34	R\$ 3.610,00
Patrocínio Aniversário AESCON	R\$ 6.800,00	R\$ -
Patrocínios Churrasco Diretorias	R\$ 500,00	R\$ 5.300,00
Campanha Tortas	R\$ 17.500,00	R\$ -
Campanha Pandemia	R\$ -	R\$ 2.954,52
TOTAL	R\$ 35.278,34	R\$ 12.114,52

- c) **Receitas com Projetos:** estão compostas por mensalidades recebidas do Projeto M. Aprendiz

	2022	2021
Mensalidade Projeto M. Aprendiz	R\$ 242.700,00	R\$ 242.264,09

- d) **Receitas com Subvenções:** São repasses efetuados pelos órgãos públicos. A entidade recebeu os seguintes auxílios e subvenções do Poder Público:

	2022	2021
Fundo CMDCA	R\$ 39.333,32	R\$ 49.748,71

Para a contabilização de suas subvenções a entidade atendeu a Resolução nº 1305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

- e) **Receitas Financeiras:** São decorrentes de rendimentos nominais relativos a aplicações financeiras de renda fixa e descontos obtidos.

	2022	2021
Rendimentos Aplicação Financeira	R\$ 1.105,45	R\$ 1.045,66
Juros Recebidos	R\$ 254,23	R\$ 643,36
Descontos Obtidos	R\$ 1.395,50	R\$ 98,01
Rendimentos Aplic. Financeira Proj. M. Aprendiz	R\$ 292,68	R\$ 67,26
TOTAL	R\$ 3.047,86	R\$ 1.854,29

Despesas:

- a) **Despesas Operacionais:** São os gastos realizados na manutenção e funcionamento da entidade, apurados e lançados por provisão ou realizados dentro da competência, apurados por meio de notas fiscais e recibos de natureza idônea em conformidade com as exigências legais e fiscais. No período chegou ao seguinte valor:

	2022	2021
Desp. Adm Aescon	R\$ 184.361,37	R\$ 164.181,72
Desp. c/ Pessoal Aescon	R\$ 161.669,72	R\$ 159.758,12
Desp. Proj. Menor Aprendiz	R\$ 196.707,69	R\$ 207.665,39
TOTAL	R\$ 542.738,78	R\$ 531.605,23

- b) **Despesas Financeiras:** São encargos financeiros e tarifas pagas a bancos e fornecedores.

	2022	2021
Descontos Concedidos	R\$ 360,00	R\$ 498,74
Despesas Bancárias e Taxas Adm	R\$ 7.465,04	R\$ 5.971,22
IRRF S/ Aplicação	R\$ 32,00	R\$ 329,28
Despesas com Juros e Multas	R\$ 513,46	R\$ 50,73
TOTAL	R\$ 8.370,50	R\$ 6.849,97

- c) **Despesas Tributárias:** São pagamentos de impostos, taxas e contribuições.

	2022	2021
Despesas Tributárias	R\$ 172,80	R\$ 434,84

- d) **Despesas com Eventos AESCON:** São despesas com os eventos realizados durante o ano de 2022/2021.

	2022	2021
Festas e Confraternizações	R\$ 13.143,34	R\$ 6.978,20

- e) **Despesas com Cursos, Palestras e Treinamentos AESCON:** São despesas com os cursos, palestras e treinamentos realizados durante o ano de 2022/2021.

	2022	2021
Gastos C/ Cursos, Palestras e Treinamentos AE	R\$ 69.762,28	R\$ 23.415,00

- f) **Despesas com Campanhas:** São despesas com as campanhas, Pandemia e venda de Tortas durante o ano de 2022/2021

	2022	2021
Gastos C/ Campanhas	R\$ 11.250,00	R\$ 3.190,00

Informações Gerais

- a) **Aplicação dos Recursos:** os recursos obtidos pela associação foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.
- b) **Fundo de Aplicação Restrita:** Todos os recursos recebidos através do Fundo CMDCA termo 55/2019 foram aplicados no Projeto Menor Aprendiz e destinado a despesas com pessoal e treinamentos.
- c) **Condomínio à Receber:** O Saldo de R\$ 58.566,42 (Cinquenta e Oito Mil, Quinhentos e Sessenta e Seis Reais e Quarenta e Dois Centavos) à receber do condomínio SICORP/AESCON, está sendo negociado para que haja uma posição quanto ao seu pagamento.

Ribeirão Preto, 31 de dezembro de 2022.

PRESIDENTE
ANA LUCIA CORSINO PICÃO
CPF: 122.274.078-83

2º TESOUREIRO
WILLIAM PETERSON DE ANDRADE
CPF:175.491.388-18

CONTADORA
SHIRLEY APARECIDA NOCENTE GABRIEL
CT CRC: 1SP111453/O-0