
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

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.

	2023	2022
Caixas e Equivalente de Caixa	R\$ 68.409,16	R\$ 36.917,94
Contas à Receber	R\$ 147.403,72	R\$ 165.709,97
Adiantamentos à Fornecedores	R\$ 539,82	R\$ 1.350,00
Adiantamentos a Empregados AESCON	R\$ 1.392,21	R\$ -
TOTAL	R\$ 217.744,91	R\$ 203.977,91

- 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

	2023	2022
Imóveis	R\$ 228.810,87	R\$ 228.810,87
Outras Imobilizações	R\$ 981,42	R\$ 981,42
Móveis e Utensílios	49080,18	R\$ 44.694,18
(-) Depreciação Móveis e Utensílios	41643,07	R\$ 38.660,24
Máquinas e Equipamentos	R\$ 6.807,00	R\$ 6.807,00
(-) Depreciação Máquinas e Equipamentos	R\$ 6.223,90	R\$ 6.083,86
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\$ 21.288,81	R\$ 20.342,37
TOTAL LÍQUIDO	R\$ 265.304,09	R\$ 264.987,40

Imobilizado Projeto Menor Aprendiz

	2023	2022
Computadores e Periféricos	R\$ 27.091,08	R\$ 27.091,08
(-) Depreciação Computadores e Periféricos	R\$ 27.091,08	R\$ 26.754,46
TOTAL LÍQUIDO	R\$ -	R\$ 336,62

Passivo:

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

	2023	2022
Obrigações Trabalhistas	R\$ 25.562,75	R\$ 22.077,05
Fornecedores	R\$ 1.190,00	R\$ 5.706,33
Obrigações Tributárias	R\$ 1.882,43	R\$ 1.599,61
Outras Contas à Pagar	R\$ 2.486,29	R\$ 3.586,79
Subvenções à Realizar	R\$ 32.375,00	R\$ 29.166,70
Contrato de Aluguel - IAPE	R\$ 8.000,00	R\$ -
Contrato de Aluguel - SICORP	R\$ 32.500,00	R\$ -
TOTAL	R\$ 103.996,47	R\$ 62.136,48

- b) **Patrimônio Social** é apresentado pelo **Fundo Patrimonial** no valor de R\$ 381.945,55 (Trezentos e Oitenta e Um Mil, Novecentos e Quarenta e Cinco Reais e Cinquenta e Cinco 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.

	2023	2022
Aluguel IAPE	R\$ 28.000,00	R\$ -
Aluguel Sicorp	R\$ 13.200,00	R\$ -
Curso Avançado Fiscal	R\$ 16.625,90	R\$ -
Curso Basico Contábil	R\$ 11.090,35	R\$ -
Curso Basico Fiscal	R\$ 57.428,58	R\$ -
Curso Basico Pessoal	R\$ 32.404,37	R\$ -
Estagiários	R\$ 150,00	R\$ 7.105,00
Mensalidades Associados	R\$ 161.714,00	R\$ 164.336,33
Participação Cursos	R\$ -	R\$ 36,00
Participação Integral	R\$ 710,55	R\$ 787,24
Participação Medicar	R\$ 1.161,73	R\$ 1.040,30
Participação Unimed	R\$ 7.991,70	R\$ 7.758,54
Participação Seguros	R\$ 314,19	R\$ 328,77
Participação Sermed	R\$ 56,78	R\$ -
Participação Sicredi	R\$ 257,70	R\$ 189,30
Receitas de Aluguel	R\$ 2.050,00	R\$ 12.500,00
Receitas com Cursos Profissionalizantes	R\$ -	R\$ 142.111,20
Recrutamento e Seleção	R\$ 15.024,90	R\$ -
TOTAL	R\$ 348.180,75	R\$ 336.192,68

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

	2023	2022
Campanha Tortas	R\$ 14.945,00	R\$ 17.500,00
Curso Perd/Comp	R\$ 4.630,00	R\$ -
Curso Ingles	R\$ 2.550,00	R\$ -
Evento Porco a Paraguaia do Contador	R\$ 17.689,39	R\$ -
Evento Ressaca do Leão	R\$ 13.680,00	R\$ -
Eventos Sociais	R\$ -	R\$ 4.410,00
Patrocínio Evento Porco a Paraguaia do Contador	R\$ 8.300,00	R\$ -
Patrocínio Ressaca do Leão	R\$ 4.950,00	R\$ -
Patrocínio Diversos	R\$ 501,00	R\$ -
Patrocínios Evento Pinguim Diretorias	R\$ -	R\$ 1.788,34
Patrocínio Anivesário AESCON	R\$ -	R\$ 6.800,00
Patrocínios Churrasco Diretorias	R\$ -	R\$ 500,00
Receita Confraternização Diretoria	R\$ -	R\$ 3.310,00
Receita Cobertores	R\$ -	R\$ 970,00
TOTAL	R\$ 67.245,39	R\$ 35.278,34

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

	2023	2022
Mensalidade Projeto M. Aprendiz	R\$ 226.393,00	R\$ 242.700,00

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

	2023	2022
Fundo CMDCA	R\$ 52.291,70	R\$ 39.333,32

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.

	2023	2022
Rendimentos Aplic. Financeira Proj. M. Aprendiziz	R\$ 430,95	R\$ 292,68
Ações Judiciais	R\$ 9.380,63	R\$ -
Recuperação de despesas	R\$ 185,28	R\$ -
Rendimentos Aplicação Financeira	R\$ 3.583,12	R\$ 1.105,45
Juros Recebidos	R\$ 115,11	R\$ 254,23
Descontos Obtidos	R\$ 1.438,05	R\$ 1.395,50
Indenizações de Seguros	R\$ 3.979,55	R\$ -
TOTAL	R\$ 19.112,69	R\$ 3.047,86

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:

	2023	2022
Desp. Adm Aescon	R\$ 260.655,17	R\$ 245.550,20
Desp. c/ Pessoal Aescon	R\$ 180.880,23	R\$ 161.669,72
Desp. Proj. Menor Aprendiziz	R\$ 216.650,70	R\$ 196.707,69
TOTAL	R\$ 658.186,10	R\$ 603.927,61

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

	2023	2022
Descontos Concedidos	1001,23	R\$ 360,00
Despesas Bancarias	7553,87	R\$ 7.465,04
IRRF S/ Aplicação	35,02	R\$ 32,00
Juros Passivos	126,24	R\$ 513,46
TOTAL	R\$ 8.716,36	R\$ 8.370,50

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

	2023	2022
Despesas Tributárias	R\$ 184,20	R\$ 172,80

d) **Despesas com Eventos AESCON:** São despesas com os eventos realizados durante o ano de 2023/2022.

	2023	2022
Despesas Evento Ressaca do Leão	R\$ 18.453,20	R\$ -
Evento Porco a Paraguaia do Contador	R\$ 24.919,02	R\$ -
Festas e Confraternizações	R\$ -	R\$ 13.143,34
TOTAL	R\$ 43.372,22	R\$ 13.143,34

e) **Despesas com Cursos, Palestras e Treinamentos AESCON:** São despesas com os cursos, palestras e treinamentos realizados durante o ano de 2023/2022.

	2023	2022
Gastos C/ Cursos, Palestras e Treinamentos AESCON	R\$ 58.663,60	R\$ 69.762,28
Despesas Curso Perd/Comp	R\$ 1.500,00	R\$ -

f) **Despesas com Campanhas:** São despesas com as campanhas, Pandemia e venda de Tortas durante o ano de 2023/2022

	2023	2022
Campanha Tortas	R\$ 10.912,50	R\$ 11.250,00

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 98/2022 e 226/2023 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) a receber do condomínio SICORP/AESCON, foi negociado e recebido no ano de 2023 o montante de R\$ 36.219,26 (Trinta e Seis Mil, Duzentos e Dezenove Reais e Vinte e Seis Centavos), restando uma parcela a ser recebida em janeiro de 2024.

Ribeirão Preto, 31 de dezembro de 2023.

PRESIDENTE
ANA LUCIA CORSINO PICÃO
CPF: 122.274.078-83

TESOUREIRO
WILLIAM PETERSON DE ANDRADE
CPF:175.491.388-18

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