

---

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024.

### 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.

	2024	2023
Caixas e Equivalente de Caixa	R\$ 70.959,83	R\$ 68.409,16
Contas à Receber	R\$ 107.210,55	R\$ 147.403,72
Adiantamentos à Fornecedores	R\$ 219,82	R\$ 539,82
Adiantamentos a Empregados AESCON	R\$ 20.000,00	R\$ 1.392,21
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 198.390,20</b>	<b>R\$ 217.744,91</b>

- 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

	2024	2023
Imóveis	R\$ 228.810,87	R\$ 228.810,87
Outras Imobilizações	R\$ 981,42	R\$ 981,42
Móveis e Utensílios	R\$ 49.080,18	R\$ 49.080,18
(-) Depreciação Móveis e Utensílios	-R\$ 46.407,62	-R\$ 41.643,07
Máquinas e Equipamentos	R\$ 6.807,00	R\$ 6.807,00
(-) Depreciação Máquinas e Equipamentos	-R\$ 6.363,89	-R\$ 6.223,90
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\$ 22.235,12	-R\$ 21.288,81
<b>TOTAL LÍQUIDO</b>	<b>R\$ 259.453,24</b>	<b>R\$ 265.304,09</b>

### Imobilizado Projeto Menor Aprendiz

	2024	2023
Computadores e Periféricos	R\$ 27.091,08	R\$ 27.091,08
(-) Depreciação Computadores e Periféricos	-R\$ 27.091,08	-R\$ 27.091,08
<b>TOTAL LÍQUIDO</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>

### Passivo:

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

	2024	2023
Obrigações Trabalhistas	R\$ 21.948,08	R\$ 25.562,75
Fornecedores	R\$ 3.371,32	R\$ 1.190,00
Obrigações Tributárias	R\$ 1.961,64	R\$ 1.882,43
Outras Contas à Pagar	R\$ 2.838,69	R\$ 2.486,29
Subvenções à Realizar	R\$ 32.375,00	R\$ 32.375,00
Contrato de Aluguel - IAPE	R\$ -	R\$ 8.000,00
Contrato de Aluguel - SICORP	R\$ 19.300,00	R\$ 32.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 81.794,73</b>	<b>R\$ 103.996,47</b>

- b) **Patrimônio Social** é apresentado pelo **Fundo Patrimonial** no valor de R\$ 379.001,73 (Trezentos e setenta e nove mil e um reais e setenta 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.

	2024	2023
Aluguel IAPE	R\$ 8.000,00	R\$ 28.000,00
Aluguel Sicorp	R\$ 13.200,00	R\$ 13.200,00
Curso Avançado Fiscal	R\$ 16.186,25	R\$ 16.625,90
Curso Básico Contábil	R\$ 13.403,44	R\$ 11.090,35
Curso Básico Fiscal	R\$ 51.322,06	R\$ 57.428,58
Curso Básico Pessoal	R\$ 30.460,81	R\$ 32.404,37
Curso Contabilizando o Sucesso	R\$ 22.497,50	R\$ -
Curso Perícia Contábil	R\$ 7.734,98	R\$ -
Estagiários	R\$ -	R\$ 150,00
Mensalidades Associados	R\$ 176.994,00	R\$ 161.714,00
Participação Cursos	R\$ -	R\$ -
Participação Integral	R\$ -	R\$ 710,55
Participação Medicar	R\$ 1.175,70	R\$ 1.161,73
Participação Unimed	R\$ 8.044,24	R\$ 7.991,70
Participação Seguros	R\$ -	R\$ 314,19
Participação Sermed	R\$ 261,70	R\$ 56,78
Participação Sicredi	R\$ -	R\$ 257,70
Receitas de Aluguel	R\$ 21.380,00	R\$ 2.050,00
Receitas com Cursos Profissionalizantes	R\$ 2.837,23	R\$ -
Recrutamento e Seleção	R\$ 2.700,00	R\$ 15.024,90
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 376.197,91</b>	<b>R\$ 348.180,75</b>

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Campanha Tortas	R\$ 16.440,00	R\$ 14.945,00
Curso Perd/Comp	R\$ -	R\$ 4.630,00
Curso Ingles	R\$ -	R\$ 2.550,00
Evento Porco a Paraguaia do Contador	R\$ 31.430,00	R\$ 17.689,39
Evento Ressaca do Leão	R\$ 26.530,00	R\$ 13.680,00
Patrocínio Evento Porco a Paraguaia do Contador	R\$ -	R\$ 8.300,00
Patrocínio Ressaca do Leão	R\$ -	R\$ 4.950,00
Patrocínio Diversos	R\$ 5.750,00	R\$ 501,00
Receita Cobertores	R\$ 80,00	R\$ -
Outras Receitas	R\$ 13.617,00	R\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 93.847,00</b>	<b>R\$ 67.245,39</b>

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Mensalidade Projeto M. Aprendiz	R\$ 256.938,00	R\$ 226.393,00

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Fundo CMDCA	R\$ 55.500,00	R\$ 52.291,70

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.

	2024	2023
Rendimentos Aplic. Financeira Proj. M. Aprendiz	R\$ 176,76	R\$ 430,95
Ações Judiciais	R\$ -	R\$ 9.380,63
Recuperação de despesas	R\$ -	R\$ 185,28
Rendimentos Aplicação Financeira	R\$ 1.067,06	R\$ 3.583,12
Juros Recebidos	R\$ 493,61	R\$ 115,11
Descontos Obtidos	R\$ 406,50	R\$ 2.978,85
Indenizações de Seguros	R\$ -	R\$ 3.979,55
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 2.143,93</b>	<b>R\$ 20.653,49</b>

**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:

	2024	2023
Desp. Adm Aescon	R\$ 322.385,82	R\$ 260.655,17
Desp. c/ Pessoal Aescon	R\$ 198.328,28	R\$ 180.880,23
Desp. Proj. Menor Aprendiz	R\$ 190.361,28	R\$ 216.650,70
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 711.075,38</b>	<b>R\$ 658.186,10</b>

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

	2024	2023
Descontos Concedidos	R\$ 791,01	R\$ 1.001,23
Despesas Bancárias	R\$ 7.662,58	R\$ 7.553,87
IRRF S/ Aplicação	R\$ -	R\$ 35,02
Juros Passivos	R\$ 79,77	R\$ 126,24
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 8.533,36</b>	<b>R\$ 8.716,36</b>

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

	2024	2023
Despesas Tributárias	R\$ 536,13	R\$ 184,20

- d) **Despesas com Eventos AESCON:** São despesas com os eventos realizados durante o ano de 2024/2023.

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Despesas Evento Ressaca do Leão	R\$ 29.570,00	R\$ 18.453,20
Evento Assescofran	R\$ 9.694,00	R\$ -
Evento Porco a Paraguaia do Contador	R\$ 19.071,25	R\$ 24.919,02
Festas e Confraternizações	R\$ -	R\$ -
Campanha Tortas	R\$ 10.752,00	R\$ 10.912,50
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 69.087,25</b>	<b>R\$ 54.284,72</b>

#### 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.

Ribeirão Preto, 31 de dezembro de 2024.

\_\_\_\_\_  
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