

---

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025.

### 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.

	2025	2024
Caixas e Equivalente de Caixa	R\$ 83.197,69	R\$ 70.959,83
Contas à Receber	R\$ 116.246,60	R\$ 107.210,55
Adiantamentos à Fornecedores	R\$ -	R\$ 219,82
Adiantamentos a Empregados AESCON	R\$ 20.000,00	R\$ 20.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 219.444,29</b>	<b>R\$ 198.390,20</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

	2025	2024
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\$ 46.927,66	-R\$ 46.407,62
Máquinas e Equipamentos	R\$ 6.807,00	R\$ 6.807,00
(-) Depreciação Máquinas e Equipamentos	-R\$ 6.503,89	-R\$ 6.363,89
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\$ 22.235,12
<b>TOTAL LÍQUIDO</b>	<b>R\$ 258.793,20</b>	<b>R\$ 259.453,24</b>

### Imobilizado Projeto Menor Aprendiz

	2025	2024
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.

	2025	2024
Obrigações Trabalhistas	R\$ 28.780,05	R\$ 21.948,08
Fornecedores	R\$ 4.934,87	R\$ 3.371,32
Obrigações Tributárias	R\$ 2.915,47	R\$ 1.961,64
Outras Contas à Pagar	R\$ -	R\$ 2.838,69
Subvenções à Realizar	R\$ 34.416,62	R\$ 32.375,00
Contrato de Aluguel - SICORP	R\$ 19.300,00	R\$ 19.300,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 90.347,01</b>	<b>R\$ 81.794,73</b>

- b) **Patrimônio Social** é apresentado pelo **Fundo Patrimonial** no valor de R\$ 391.205,46 (Trezentos e noventa e um mil e duzentos e cinco reais e quarenta e seis 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.

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Aluguel IAPE	R\$ -	R\$ 8.000,00
Aluguel Sicorp	R\$ 13.200,00	R\$ 13.200,00
Cursos Profissionalizantes	R\$ 133.124,23	R\$ 144.842,27
Mensalidades Associados	R\$ 202.884,00	R\$ 176.994,00
Comissão Parceria	R\$ 1.371,89	R\$ -
Participação Medicar	R\$ 1.012,81	R\$ 1.175,70
Participação Unimed	R\$ 8.314,90	R\$ 8.044,24
Participação Sermed	R\$ 107,91	R\$ 261,70
Receitas de Aluguel	R\$ 3.150,00	R\$ 21.580,00
Recrutamento e Seleção	R\$ -	R\$ 2.700,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 363.165,74</b>	<b>R\$ 376.797,91</b>

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

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Campanha Tortas	R\$ 18.546,66	R\$ 16.440,00
Evento Porco a Paraguaia do Contador	R\$ 34.790,00	R\$ 31.430,00
Evento Posse da Diretoria	R\$ 20.033,00	R\$ -
Evento Ressaca do Leão	R\$ 30.000,00	R\$ 26.530,00
Patrocínio Diversos	R\$ 1.110,00	R\$ 10.295,53
Receita c/ Confraternizações	R\$ 1.125,00	R\$ -
Rifa Pedalando Solidariedade	R\$ 2.000,00	R\$ -
Receita Cobertores	R\$ 540,00	R\$ 80,00
Outras Receitas	R\$ 1.119,49	R\$ 8.471,47
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 109.264,15</b>	<b>R\$ 93.247,00</b>

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

	2025	2024
Mensalidade Projeto M. Aprendiz	R\$ 238.380,00	R\$ 256.938,00

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

	2025	2024
Fundo CMDCA	R\$ 56.958,38	R\$ 55.500,00

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.

	2025	2024
Rendimentos Aplic. Financeira Proj. M. Aprendiz	R\$ 481,29	R\$ 176,76
Rendimentos Aplicação Financeira	R\$ 6.716,15	R\$ 1.067,06
Juros Recebidos	R\$ 29,28	R\$ 493,61
Descontos Obtidos	R\$ 120,59	R\$ 406,50
Indenizações de Seguros	R\$ 2.967,80	R\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 10.315,11</b>	<b>R\$ 2.143,93</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:

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Desp. Adm Aescon	R\$ 295.347,08	R\$ 322.385,82
Desp. c/ Pessoal Aescon	R\$ 217.023,75	R\$ 198.328,28
Desp. Proj. Menor Aprendiz	R\$ 210.880,19	R\$ 190.361,28
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 723.251,02</b>	<b>R\$ 711.075,38</b>

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

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Descontos Concedidos	R\$ 372,17	R\$ 791,01
Despesas Bancarias	R\$ 13.000,62	R\$ 7.662,58
IOF S/ Aplicação Proj. M. Aprendiz	R\$ 21,19	R\$ -
IRRF S/ Aplicação Proj. M. Aprendiz	R\$ 89,85	R\$ -
Juros Passivos	R\$ 400,72	R\$ 79,77
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 13.884,55</b>	<b>R\$ 8.533,36</b>

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

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Despesas Tributárias	R\$ 560,96	R\$ 536,13

- d) **Despesas com Eventos AESCON:** São despesas com os eventos realizados durante o ano de 2025/2024.

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Despesas Evento Ressaca do Leão	R\$ 31.347,00	R\$ 29.570,00
Evento Diversos	R\$ 1.818,48	R\$ 13.079,80
Evento Porco a Paraguaia do Contador	R\$ 16.938,49	R\$ 19.071,25
Festas e Confraternizações	R\$ 1.160,00	R\$ -
Despesas Evento Posse da Diretoria	R\$ 17.757,90	R\$ -
Campanha Tortas	R\$ 12.662,00	R\$ 10.752,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 81.683,87</b>	<b>R\$ 72.473,05</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 2025.

---

PRESIDENTE  
DEMETRIO LUIZ PEDRO BOM JUNIOR  
CPF: 258.284.208-79

---

TESOUREIRO  
JOSÉ MARCELO CORREA  
CPF: 060.320.248-90

---

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

