

ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DA EXTENÇÃO RURAL DE GOIÁS - ASSERGO

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS DOS EXERCÍCIOS DE 2022

CONTEXTO OPERACIONAL:

A ASSERGO uma entidade sem fins lucrativos, instituída em 24 de Abril de 1.978, Portadora do CNPJ 13.232.306/0001-15, estabelecida nesta Capital à Rua Jornalista Geraldo Vale nº 344, Setor Leste Universitário,

Tendo como objetivo promover aos seus associados atividades sociais e culturais.

Compete à Diretoria Executiva a prática de todos os atos necessários para assegurar o funcionamento da Associação.

2 - DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS:

As demonstrações contábeis da entidade estão apresentadas de acordo com as normas estatutárias, com os princípios contábeis geralmente aceitos e com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira, e especial a ITG 2002. Aprovada pela Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12 de 21 de setembro de 2.012, e ao Ato PGJ/CGMP nº 001/95, que estabelece metodologias a ser adotadas nas apresentações de contas anuais das Fundações e Associações, e dentre elas destacamos as que seguem, para melhor interpretação dos valores e critérios de apuração do Balanço ora encerrado.

3- PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS – São as seguintes as principais práticas contábeis adotadas pela Entidade:

- a) O regime adotado para registro dos direitos, obrigações, custos, receitas e despesas, é o do PRINCÍPIO DA COMPETÊNCIA,



levantados mediante a apresentação da documentação à Contabilidade;

- b) A Associação não possui fundo fixo de Caixa, e suas disponibilidades representadas pela movimentação direta nas contas Bancos Conta Movimentos, devidamente conciliadas entre contabilidade e bancos;
- c) Os recursos financeiros da ASSOCIAÇÃO apresentados na data do Balanço Geral, nas contas Banco Conta Movimento são provenientes das contribuições mensais dos Associados; Reservas e estadias da sede Social de Aruanã; Pró-labores pelos serviços à Seguradora relativo ao controle e recebimento de seguros dos associados; Ingressos provenientes de festas promovidas pela Associação,
- d) Apresentando os seguintes saldos em 31/12/2.022 de suas contas movimentos:

BANCOS C/MOVIMENTO	SALDOS
Banco Itaú S/A	47,88
Caixa Econômica Federal	1.273,28
Sist.de Cooperativa de Credito do Brasil – SICOOB	38.447,82
SICOOB CONTA DE SEGURADOS	645,43
APLICAÇÃO AUTOMÁTICA CAIXA ECONOMICA FEDERAL	17.768,78
APLICAÇÃO BANCO SICOOB SIT.C.RASIL	108.240,00
TOTAL DISPONIBILIDADE	166.423,19

OUTROS RECURSOS:

No encerramento do exercício de 2022, verificou-se os saldos contábeis no valor de R\$ 17.390,89 (dezessete mil, trezentos e noventa Reais e oitenta e nove Centavos) provenientes de empréstimos à Associados,

efetuados pela diretoria de anos anteriores passivos de acertos, valores constantes em balanços a mais de 5 (cinco) anos. Estes valores encontram-se sem os devidos recebimentos, bem como cálculos de juros e correções, estando à disposição para as devidas providencias;

Provisão para créditos de devedores duvidosos, conta analítica “Créditos Diversos”, não foi constituída, visto não haver nenhuma expectativa de perdas na realização dos créditos a receber na data de encerramento do exercício de 2022;

Ativo Imobilizado: É registrado ao custo de aquisição, no entanto seus valores não foram corrigidos e nem depreciados, parâmetros estabelecidos pela legislação tributária, tendo em vista não se tratar de uma “empesas” que visa lucros financeiros. Diversos bens componentes do Ativo Imobilizado da Associação, totalizando o valor de R\$ 934.420,08 (Novecentos e trinta e quatro mil, quatrocentos e vinte Reais e oito Centavos) foram adquiridos com utilização de recursos próprios, contabilizados pelos seus valores de aquisição e lançadas em suas contas, devidamente demonstrado abaixo:

ATIVO IMÓBILIZADO

Edifício da sede – Goiânia	22.816,59
Sede Campestre Aruanã	623.254,76
Iluminação do Campo	22.443,85
Sistema de Energia Elétrica	137.900,00
Maquinas, motores e aparelhos	71.523,47
Maquinas para Escritório	3.156,01
Moveis e Utensílios	26.534,56
Sistema de Software	36,36
Telefones	2.330,85
Poço Artesiano	7.143,01
Sistema de Computação	8.306,50
Outros Equipamentos	<u>8.974,12</u>
TOTAL DO ATIVO	934.420,08

A Associação possui um veículo da marca Fiat Strada Trek Flex que fora cedido em comodato a título gratuito, pela Agência Goiana de Assistência Técnica e Extensão Rural de Goiás EMATER, no valor de R\$ 18.000,00 (dezoito mil, Reais);

FORNEEDORES E CONTAS A PAGAR

Fornecedores/serviços diversos	44.660,88
<u>Obrigações com funcionários</u>	
Ordenados e Salários e 13º salaeio	16.590,05
IRRF s/salário e 13º salaeio	1.179,50
<u>Obrigações Sociais</u>	
INSS a recolher	3.939,45
FGTS. A recolher	2.359,83
PIS s/ folha de pagamento	217,84

OUTRAS OBRIGAÇÕES CURTO PRAZO

Icatu Seguros S/A	663.143,59
Empréstimo Sicoob	112.290,21

PATRIMONIO LÍQUIDO

Foi deduzido ao saldo do Patrimônio Social, o valor do Déficit de exercícios de 2019/2020 e 2021 no montante de R\$ 125.004,54 (Cento e vinte e cinco mil, quatro reais e cinquenta e quatro centavos),

No entrando no exercício de 2022 apresentou um superávit de R\$20.877,69 (vinte mil oitocentos e setenta e sete reais e sessenta e nove centavos),



resultando no valor líquido do Patrimônio Líquido no total de R\$ 272.157,48 (Duzentos e setenta e dois mil, cento e cinquenta e sete reais e quarenta e oito centavos). Assim demonstrado

O Patrimonial Social está composto da seguinte forma:

Patrimônio Social em 31 de dezembro de 2.020	R\$	376.284,33
Déficit dos exercícios 2019/2020 e de 2021	R\$	125.004,54
Superávit exercício de 2022	R\$	20.877,69
<u>TOTAL DO PATRIMONIO LÍQUIDO</u>	R\$	272.157,48

OBS: O superávit apresentado não condiz com a realidade do momento, pelo fato de que não foram efetuados em nenhum momento as correções ao ATIVO IMOBILIZADO.

Era o que tínhamos a relatar sobre os movimentos contábeis e financeiros referente ao exercício ora encerradas e apresentadas.

Goiânia/GO. 31 de dezembro de 2.022


Magda Alves Leite

Diretora Presidente


Carlos Fragola

Tec.CRC.001756/O