

ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DA EXTENÇÃO RURAL DE GOIÁS - ASSERGO

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS DOS EXERCÍCIOS DE 2023

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 **PRINCIPIO DA COMPETÊNCIA**,



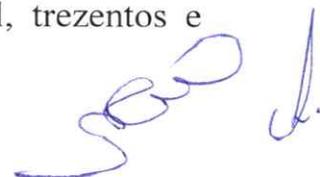
levantados mediante a apresentação da documentação à Contabilidade;

- 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 31/12/2.023 de suas contas movimentos:

BANCOS C/MOVIMENTO	SALDOS
Caixa Econômica Federal	3.054,31
Sist.de Cooperativa de Credito do Brasil – SICOOB	11.262,01
APLICAÇÃO AUTOMÁTICA CAIXA ECONOMICA FEDERAL	8.694,45
TOTAL DISPONIBILIDADE	23.010,77

OUTROS RECURSOS:

- a) Pró-labore seguradora Icatu, no valor de R\$ 52.245,40;
- b) Valores a receber da Seguradora Liberty referente a apropriação indébita no valor de R\$ 147.019,82
- c) No encerramento do exercício de 2022, verificou-se os saldos contábeis no valor de R\$ 17.390,89 (dezessete mil, trezentos e

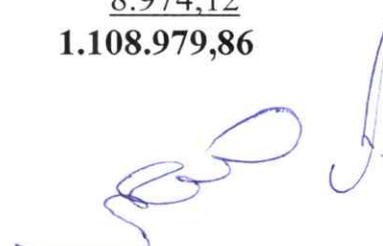


noventa Reais e oitenta e nove Centavos) provenientes de empréstimos à Associados, efetuados pela diretoria de anos anteriores passivos de acertos, valores constantes em balanços a mais de 5 (cinco) anos. Estes valores encontram-se sem os devidos recebimentos, bem como cálculos de juros e correções,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

Ativo Imobilizado: É registrado ao custo de aquisição, no entanto seus valores foram corrigidos de acordo com o parecer da Diretoria e Anuência do Conselho Fiscal, utilizando os parâmetros estabelecidos pela legislação tributária, tendo em vista não se tratar de uma “empresa” que visa lucros financeiros. Diversos bens componentes do Ativo Imobilizado devidamente reavaliado, totalizando o valor de **R\$ 3.496.604,68** (Três milhões quatrocentos e noventa e seis mil, seiscentos e quatro Reais e sessenta 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	797.814,54
Iluminação do Campo	22.443,85
Sistema de Energia Solar	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>
	1.108.979,86



CORREÇÃO MONETÁRIA DO ATIVO IMOBILIZADO

Edifício Sede	94.097,26
Sede Campestre de Aruanã	471.293,68
Moveis e Utensílios e equipamentos da sede	36.844,66
Moveis e Utensílios e equipamentos da sede campestre	322.888,89
Benfeitorias por conta de terceiros – Goiânia	1.462.500,00

TOTAL GERAL DO IMOBILIZADO **3.496.604,68**

Observação: O valor das reavaliações tanto da Sede Goiânia como Sede Campestre de Aruanã, levou-se em conta os valores venais do IPTU

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);

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR

Fornecedores/serviços diversos 18.714,79

Obrigações com funcionários

Ordenados e Salários e 13º salario 13.482,22

IRRF s/salário e 13º salário 702,50

TOTAL DAS OBRIGAÇÕES COM FUNCIONARIOS **14.184,72**

Obrigações Sociais

INSS a recolher 4.403,84

FGTS. A recolher 1.420,71

PIS s/ folha de pagamento 629,49

IR sobre folha de pagamento 477,00

TOTAL DAS OBRIGAÇÕES SOCIAIS **6.931,04**

OUTRAS OBRIGAÇÕES CURTO PRAZO

Icatu Seguros S/A	<u>287.179,48</u>
TOTAL DAS OBRIG. A CURTO PRAZO	287.179,48

OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

Empréstimo Banco Siccob – Energia Solar Aruanã	91.803,01
Empréstimo Banco Sicoob - Construção de Aruanã	<u>45.827,91</u>
TOTAL DAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	137.630,92

PATRIMONIO LÍQUIDO

O resultando do Patrimônio Líquido, utilizando a reavaliação do Ativo Imobilizado passa a ser de **R\$ 3.124.617,57 (Três milhões. Cento e vinte e quatro mil, seiscentos e dezessete reais e cinquenta e sete centavos)**

Assim demonstrado:

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO NO EXERCÍCIO DE 2023:

Patrimônio Social em 31 de dezembro de 2.023	R\$ 272.157,48
Déficit exercício de 2023	R\$ (-) 102.959,92
Reavaliação do Ativo Imobilizado	R\$ 2.955.420,01
<u>TOTAL DO PATRIMONIO LÍQUIDO</u>	R\$ 3.124.617,57

OBS: O resultado do Patrimônio Líquido apresentado no momento, foram encontrados pelas 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 2.023


Magda Alves Leite

Diretora Presidente


Carlos Fragola

Tec.CRC.001756/O