

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO

	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
CIRCULANTE	482.949,81	131.599,79
DISPONIBILIDADE	386.404,25	111.669,86
BANCOS CTA CORRENTE	7.809,18	14.155,77
BANCOS CTA APLICACAO	378.595,07	97.514,09
CREDITOS	66.413,50	7.400,00
MENSALIDADE DE ASSOCIADOS	63.070,00	7.400,00
OUTROS CREDITOS A RECEBER	3.343,50	0,00
ADIANTAMENTOS REALIZADOS	30.132,06	12.529,93
ADIANTAMENTO A COLABORADORES	30.132,06	12.529,93
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.259.679,23	2.318.312,74
IMOBILIZADO	2.259.679,23	2.318.312,74
BENS IMOBILIZADOS	2.466.393,14	2.485.637,75
(-)DEPRECIACAO/AMORTIZACAO ACUMULADA	(206.713,91)	(167.325,01)
TOTAL DO ATIVO	2.742.629,04	2.449.912,53

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (R\$)

PASSIVO

	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
CIRCULANTE	237.342,57	247.418,98
VALORES EXIGIVEIS	2.400,00	4.712,66
FORNECEDORES	2.400,00	4.712,66
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	87.055,41	115.994,35
IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER	87.055,41	115.994,35
OBRIGACOES SOCIAIS	147.887,16	126.711,97
OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS	30.459,28	22.548,80
OBRIGACOES PROVISIONADAS	117.427,88	104.163,17
NAO CIRCULANTE	0,00	85.289,12
EXIGIVEL A LONGO PRAZO	0,00	85.289,12
OBRIGAÇÕES FISCAIS	0,00	85.289,12
PATRIMONIO LIQUIDO SOCIAL	2.505.286,47	2.117.204,43
PATRIMONIO SOCIAL	2.505.286,47	2.117.204,43
SUPERAVIT/DEFICIT ACUMULADOS	2.117.204,43	1.674.163,72
SUPERAVIT/DEFICIT APURADOS NO PERIODO	388.082,04	443.040,71
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.742.629,04	2.449.912,53

VALDIR RUBERT
Presidente
CPF: 516.412.759-87

Rudinei Almeida dos Santos
CRC: 1-SC-018708/O-4 - Contador
CPF: 681.923.399-04

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2023 a 31/12/2023	Período de 01/01/2022 a 31/12/2022
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2.299.608,59	2.036.239,24
RECEITA DAS ATIVIDADES	2.299.608,59	2.036.239,24
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(32.169,56)	(27.430,80)
IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(32.169,56)	(27.430,80)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	2.267.439,03	2.008.808,44
(-) CUSTO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(3.305,93)	(34.577,56)
(-) CUSTOS DIRETO DAS ATIVIDADES	(3.305,93)	(34.577,56)
(-) CUSTOS OPERACIONAIS	(3.305,93)	(34.577,56)
(=) SUPERA VIT BRUTO	2.264.133,10	1.974.230,88
(+/-) DESPESAS OPERACIONAIS	(1.893.677,23)	(1.517.194,87)
DESPESAS DAS OPERAÇÕES	(1.893.677,23)	(1.517.194,87)
(=) RESULTADO ANTES RESULTADO FINANCEIRO	370.455,87	457.036,01
RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO	(14.915,83)	(13.995,30)
RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO	(14.915,83)	(13.995,30)
(=) SUPERA VIT OPERACIONAL LIQUIDO	355.540,04	443.040,71
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS	32.542,00	0,00
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS	32.542,00	0,00
(=) SUPERA VIT LIQUIDO DO EXERCICIO	388.082,04	443.040,71

VALDIR RUBERT
Presidente
CPF: 516.412.759-87

Rudinei Almeida dos Santos
CRC: 1-SC-018708/O-4 - Contador
CPF: 681.923.399-04

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - DLPA
Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2023 a 31/12/2023	Período de 01/01/2022 a 31/12/2022
Saldo Anterior de Superavit Acumulado	2.117.204,43	1.674.163,72
Superavit Líquido do Período	388.082,04	443.040,71
Total do Superavit/Deficit Acumulado	2.505.286,47	2.117.204,43

VALDIR RUBERT
Presidente
CPF: 516.412.759-87

Rudinei Almeida dos Santos
CRC: 1-SC-018708/O-4 - Contador
CPF: 681.923.399-04

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 01/01/2022 a 31/12/2023

Valores expressos em Reais (R\$)

Histórico	Capital	Superávit/Déficit Acumulado	Total
	Capital Social	Superávit Acumulado	
Saldo em 31/12/2021	0,00	1.363.073,51	1.363.073,51
AJUSTE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	311.090,21	311.090,21
RESULTADO APURADO NO EXERCÍCIO	0,00	443.040,71	443.040,71
TRANSFERÊNCIA P/RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2022	0,00	2.117.204,43	2.117.204,43
RESULTADO APURADO NO EXERCÍCIO	0,00	388.082,04	388.082,04
TRANSFERÊNCIA P/RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2023	0,00	2.505.286,47	2.505.286,47

VALDIR RUBERT
Presidente
CPF: 516.412.759-87

Rudinei Almeida dos Santos
CRC: 1-SC-018708/O-4 - Contador
CPF: 681.923.399-04

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - INDIRETO
Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2023 a 31/12/2023	Período de 01/01/2022 a 31/12/2022
1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Exercício	388.082,04	443.040,71
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	311.090,21
Depreciações e Amortizações	39.388,90	28.265,13
Aumento/Redução em Bens e Direitos	(76.615,63)	27.943,56
Aumento/Redução de Fornecedores	(2.312,66)	4.712,66
Aumento/Redução de Contas a Pagar	(93.052,87)	(132.148,51)
(=) Disponibilidades Líquidas Geradas das Atividades Operacionais	255.489,78	682.903,76
2 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	19.244,61	(836.743,13)
Compras de Imobilizado	(39.755,39)	(2.742.827,39)
Venda de Bens do Ativo Imobilizado	59.000,00	1.906.084,26
= Disponibilidades Líquidas Geradas pelas Atividades de Investimentos	(39.755,39)	(2.742.827,39)
3 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00
= Disponibilidades Líquidas Geradas pelas Atividades de Financiamento	0,00	0,00
4 - AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	274.734,39	(153.839,37)
5 - Disponibilidades no Início do Período	111.669,86	265.509,23
6 - Disponibilidades no Final do Período	386.404,25	111.669,86
(=) Variação das Disponibilidades do Período	274.734,39	(153.839,37)

VALDIR RUBERT
Presidente
CPF: 516.412.759-87

Rudinei Almeida dos Santos
CRC: 1-SC-018708/O-4 - Contador
CPF: 681.923.399-04

NOTAS EXPLICATIVAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

ASSOCIAÇÃO DOS MUNICÍPIOS DO EXTREMO OESTE DE SANTA CATARINA - AMEOSC, entidade de direito privado, sem fins lucrativos, cadastrada no CNPJ sob o número 83.829.267/0001-13, constituída em 08/04/1981, sob o registro no Cartório de Registro Civil, sob o nº 080, FOLHA Nº 49 DO LIVRO 1-A. Estabelecida na Rua SEGUNDO ANIBAL BALBINOT, nº189, bairro AGOSTINI, município de São Miguel Do Oeste – SC, CEP 89.900-000, tem como objetivo Atividades de associações de defesa de direitos sociais, Atividades de organizações associativas ligadas à cultura e à arte.

A diretoria avalia que possui capacidade de continuar com as operações da entidade por tempo indeterminado.

2. POLÍTICA ADO TADA

- As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (comparativas), aqui compreendidos: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), Demonstração dos Lucros e Prejuízos Acumulados (DLPA) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Comercial, Lei n. 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis e aos Princípios Contábeis e com os documentos e informações que a entidade enviou ao escritório, ressalvando que a responsabilidade do profissional contábil é restrita a aspectos técnicos e a empresa a veracidade e exatidão dos documentos fornecidos para registro.

- O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

- As receitas e despesas de natureza financeira são contabilizadas pelo critério “pro-rata” dia e calculadas com base no método exponencial, exceto aquelas relativas aos títulos descontados ou ainda as relacionadas às operações com o exterior, que são calculadas com base no método linear.

- As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a ITG 2002 aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade para Entidades sem Fins Lucrativos.

- Atendendo ao conteúdo da ITG 2002 editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, a diretoria da entidade, fez a análise sobre a recuperabilidade dos ativos submetidos a tais resoluções levando em conta os principais indicadores de desvalorização, tais como: uma redução sensível, além do esperado, no valor de mercado do ativo; o valor contábil do ativo líquido é maior que o valor justo estimado; obsolescência ou dano físico de ativo; mudanças significativas que afetam o ativo; informações internas (entidade) que espelhem desempenho econômico pior que o esperado. Após está análise à diretoria chegou à conclusão de que todos os ativos se encontram a valor recuperável através da Venda ou do Uso, dispensando assim a realização dos testes efetivos de *Impairment* uma vez que não existia indicação relevante de não recuperabilidade.

- O Ajuste a Valor Presente que tem por objetivo demonstrar o valor presente de um fluxo de caixa, o qual se encontra determinado para as operações de longo prazo, tanto para os ativos e quanto para os passivos, foi realizado no reconhecimento inicial de cada operação de longo prazo em base exponencial

NOTAS EXPLICATIVAS

pro rata, registrado em conta retificadora para que os ativos e passivos reflitam a realidade. Os juros foram sendo reconhecidos como receitas ou despesas com o transcorrer do tempo como receitas ou despesas financeiras na Demonstração do Resultado através do método da taxa efetiva de juros.

- As provisões quando constituídas encontram-se fortemente alicerçadas nas opiniões dos assessores jurídicos ou advogados, levando em conta a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais. Assim, a diretoria considera que tais provisões quando constituídas são suficientes para atender as perdas decorrentes dos respectivos processos. Mesmo que algum passivo esteja sendo discutido judicialmente, tal obrigação é mantida até o ganho definitivo quando não couberem mais recursos ou quando da sua prescrição. Durante o exercício social não foi constituído provisões nem ativos/passivos contingentes.

3. MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

Em atendimento aos princípios gerais de contabilidade e à legislação vigente, as demonstrações contábeis estão expressas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da entidade. Assim os ativos, os passivos e os resultados apresentados nas demonstrações contábeis mesmo quando contratados em moeda estrangeira são ajustados às diretrizes contábeis vigentes no Brasil e convertidos para Reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Os eventuais ganhos e perdas resultantes do processo de conversão são transferidos para o resultado do período atendendo ao regime de competência.

4. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A entidade declara expressamente que a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com o ITG 2002 – Contabilidade para Entidades sem Fins Lucrativos, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade através da Resolução 1.409/2012. A diretoria da entidade também procedeu ao exame conceitual e concluiu que a entidade não possui prestação pública de contas e assim encontra-se apta a exercer a faculdade pela aplicação do previsto na Contabilidade para Entidades sem Fins Lucrativos.

5. DETERMINAÇÃO DO RESULTADO

O resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (comparativas), e está em obediência ao regime de competência. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a legislação societária, conforme a Lei n. 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis, os pronunciamentos técnicos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), pelas normas brasileiras de contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, especialmente NBC TG 2002, juntamente com a NBC TG 1000.

Contas	2023	2022
Receitas Operacionais	2.316.782,34	2.014.122,51
Custos e Despesas Operacionais	1.928.700,30	1.571.081,80
Resultado do Período	388.082,04	443.040,71

6. APRESENTAÇÃO E REGISTRO

As demonstrações contábeis ora elaboradas foram colocadas a apreciação dos diretores, sendo que as

NOTAS EXPLICATIVAS

mesmas foram autorizadas para emissão e posterior registro, via meio eletrônico. Os diretores ratificam que as demonstrações contábeis foram elaboradas a partir dos documentos e informações fornecidas ao escritório de contabilidade e demonstram a realidade da entidade.

7. EVENTOS SUBSEQUENTES

Os diretores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

8. ATIVOS CIRCULANTES

A classificação das contas é realizada com base no que determinada o Pronunciamento Técnico PME – Pequenas e Médias Empresas, sendo classificados como circulantes quando: *a) espera realizar o ativo, ou pretender vendê-lo ou consumi-lo durante o ciclo operacional normal da entidade; b) o ativo for mantido essencialmente com a finalidade de negociação; c) espera realizar o ativo no período de até doze meses da data das demonstrações contábeis; ou o ativo for caixa ou equivalente de caixa.*

8.1 Caixa e Equivalentes a Caixa

Compreende os valores existentes em disponibilidades, divididos em “Caixa” e “Bancos” conta corrente e aplicação financeira. As contas deste grupo possuem liquidez imediata.

Disponibilidade	2023	2022
Caixa	0,00	0,00
Bancos Conta Corrente	7.809,18	14.155,77
Bancos Aplicação Financeira	378.595,07	97.514,09
Total	386.404,25	111.669,86

8.2 Créditos a Receber

Créditos a receber de associados são valores correspondentes a mensalidades e/ou serviços prestados pela associação e/ou alugueis correspondente a locação de ambientes, sendo registrados através de relatórios mensais fornecidos ao escritório. São mantidas pelo custo histórico de realização. Os respectivos recebimentos são registrados na contabilidade através de conciliação bancária, ficando a diretoria da entidade responsável pela emissão e guarda dos respectivos livros auxiliares.

Conta	2023	2022
Mensalidade	63.070,00	7.400,00
Aluguéis	3.343,50	0,00
Total	66.413,50	7.400,00

8.3 Outros Créditos a Receber

É registrado neste grupo o valor correspondente a outros valores que a entidade possui a receber no ato de encerramento das demonstrações contábeis. O saldo remanescente é proveniente de alienação de bens do ativo imobilizado, vendidos a prazo. É registrado a custo histórico de operação, não

NOTAS EXPLICATIVAS

incidindo juros ou quaisquer outros acréscimos sobre estas operações, conforme deliberação das partes.

Outros Créditos	2023	2022
ACISMO	3.343,50	0,00

8.4 Adiantamento a Colaboradores

Contempla as rubricas de Adiantamento de Salários, Férias, Rescisões e 13º Salário, concedidos antecipadamente aos colaboradores, conforme determina a legislação trabalhista vigente.

Adiantamentos a Colaboradores	2023	2022
Férias	30.132,06	12.529,93

9. ATIVOS NÃO CIRCULANTES

A classificação das contas é realizada com base no que determinada o Pronunciamento Técnico PME – Pequenas e Médias Empresas, sendo classificados como não circulantes todos aqueles fatos contábeis que não se classificam como sendo circulantes. Os itens classificados neste grupo foram avaliados pela diretoria quanto a sua recuperabilidade e foram considerados que estão registrados pelos valores recuperáveis pela venda ou pelo uso.

9.1 Imobilizado

São registrados os bens e direitos de natureza permanente da entidade, que são utilizados no desempenho das atividades sociais. São registrados ao custo histórico de aquisição. A depreciação é realizada pelo método linear, em conformidade com a legislação fiscal vigente.

As imobilizações em andamento, são bens em processo de aquisição ou construção pela empresa. Nesta conta são alocados todos os gastos e custos necessários para deixar o bem à disposição de uso para a empresa. Como ainda não estão à disposição da empresa para uso não foram depreciadas durante o exercício social.

BENS	TAXA DE DEPRECIÇÃO
Edificações	04% a.a.
Equipamentos Processamento de Dados	20% a.a.
Móveis e Utensílios	10% a.a.
Terrenos	00% a.a.

9.1.1 Composição do Ativo Imobilizado

Abaixo apresentamos a composição e movimentação do ativo imobilizado durante o exercício social vigente.

NOTAS EXPLICATIVAS

Bens	Valor Original	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido
Edificações	1.906.084,26	-88.950,61	1.817.133,65
Equipamentos de Processamento Dados	64.340,11	-38.086,50	26.253,61
Moveis e Utensílios	184.878,56	-79.676,80	105.201,76
Terrenos	311.090,21	0,00	311.090,21
TOTAL DO IMOBILIZADO	2.466.393,14	-206.713,91	2.259.679,23

10. PASSIVO CIRCULANTE

A classificação das contas é realizada com base no que determinada o Pronunciamento Técnico PME – Pequenas e Médias Empresas, sendo classificados como circulantes quando: a) *espera liquidar o passivo durante o ciclo operacional normal da entidade*; b) *o passivo for mantido essencialmente para a finalidade de negociação*; c) *o passivo for exigível no período de até dozes meses após a data das demonstrações contábeis*; ou a entidade não tiver direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data de divulgação.

10.1 Fornecedores

São registrados todas as contas e títulos a pagar provenientes de serviços, produtos e mercadorias adquiridos para operacionalização das atividades da entidade.

Fornecedores	2023	2022
Nacionais	2.400,00	4.712,66

10.2 Obrigações Tributárias

São registradas as obrigações tributarias e fiscais da entidade, proveniente das operações próprias, pela retenção na aquisição se serviços terceirizados, ou parcelamentos realizados pela entidade. Tais valores são mantidos a custo histórico de operação.

Conta	2023	2022
Impostos e Contribuições	87.055,41	115.994,35

10.3 Obrigações Sociais

É registrado o valor correspondente aos salários, encargos sociais e provisões legais trabalhistas que a entidade possui a pagar. Tais valores são mantidos a custo histórico de operação.

Obrigações Sociais	2023	2022
Encargos Sociais	30.459,28	22.548,80
Provisão de Férias e 13º	117.427,88	104.163,17
Total	147.887,16	126.711,97

11. PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio social contempla todos os recursos próprios que a entidade possui e utiliza na finalidade

NOTAS EXPLICATIVAS

social constituída. É proveniente do patrimônio social da entidade integralizado junto ao início das atividades, bem como dos resultados anuais da entidade.

Patrimônio Social	2023	2022
Superavit Acumulados	2.117.204,43	1.674.163,72
Superavit do Exercício	388.082,04	443.040,71
Total	2.505.286,47	2.117.204,43

12. CARTA DE RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO

Declaramos para os devidos fins, como administrador e responsável legal da empresa, que as informações relativas ao período base, fornecidas ao escritório de contabilidade para escrituração e elaboração das demonstrações contábeis, obrigações acessórias, apuração de impostos e arquivos eletrônicos exigidos pela fiscalização federal, estadual, municipal, trabalhista e previdenciária são fidedignas.

Também declaramos:

- (a) que os controles internos adotados pela nossa empresa são de responsabilidade da administração e estão adequados ao tipo de atividade e volume de transações;
- (b) que não realizamos nenhum tipo de operação que possa ser considerada ilegal, frente à legislação vigente;
- (c) que todos os documentos que geramos e recebemos de nossos fornecedores estão revestidos de total idoneidade;
- (d) que os estoques registrados em conta própria foram por nós avaliados, contados e levantados fisicamente e perfazem a realidade do período encerrado;
- (e) que as informações registradas no sistema de gestão e controle interno, são controladas e validadas com documentação suporte adequada, sendo de nossa inteira responsabilidade todo o conteúdo do banco de dados e arquivos eletrônicos gerados.

Além disso, declaramos que não temos conhecimento de quaisquer fatos ocorridos no período base que possam afetar as demonstrações contábeis ou, ainda, que possam afetar a continuidade das operações da empresa.

Também confirmamos que não houve:

- (a) fraude envolvendo administração ou empregados em cargos de responsabilidade ou confiança;
- (b) fraude envolvendo terceiros que poderiam ter efeito material nas demonstrações contábeis;
- (c) violação ou possíveis violações de leis, normas ou regulamentos cujos efeitos deveriam ser considerados para divulgação nas demonstrações contábeis, ou mesmo dar origem ao registro de provisão para contingências passivas.

VALDIR RUBERT
Presidente
CPF: 516.412.759-87

Rudinei Almeida dos Santos
CRC: 1-SC-018708/O-4 - Contador
CPF: 681.923.399-04