

Associação Unidos para o Progresso - AUPP

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

1. Contexto operacional

A Associação Unidos para o Progresso, inscrita no CNPJ: 00.773.448/0001-48 é uma Organização da Sociedade Civil (OSC) de direito privado, beneficente, com fins não econômicos, fundada em 27 de junho de 1995, de atendimento e defesa dos direitos da criança do adolescente, do jovem e seus familiares, com sede a Rua Sebastião Nunes, nº 87, Espinho, cidade de Limoeiro do Norte, Estado do Ceará, com capacidade de representação em todo território nacional, sob forma de Associação Civil.

A Associação é uma organização de caráter socioassistencial, de proteção básica, que oferece serviços gratuitos e permanentes para pessoas de baixa renda ou beneficiárias de programas governamentais, através de projetos sociais. É mantida pelo sistema de apadrinhamento do ChildFund Brasil, de parcerias com o governo estadual, municipal e de doações especiais de pessoas ou empresas. A Associação não faz distinção de raça, cor, credo religioso ou político. É administrada por uma assembleia deliberativa, por um conselho fiscal com mandato de 02 (dois) anos. Atendeu aproximadamente 1.200 crianças, adolescentes e jovens no ano de 2023 dos Município de Limoeiro do Norte – CE, Russas-CE, Morada Nova -CE e Jaguaruana-CE.

2. BASE APRESENTAÇÃO E PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1. Base de Apresentação

As demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (NBC ITG 2002).

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

2.2. Políticas contábeis

a. Ativos e passivos circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. A Entidade apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na classificação entre circulante e não circulante conforme descrito abaixo:

- a. Um ativo é classificado no circulante quando:
 - (i) Se espera realizá-lo, se pretende vendê-lo ou consumi-lo no ciclo operacional normal;
 - (ii) For mantido principalmente para negociação;
 - (iii) Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; ou

Associação Unidos para o Progresso - AUPP

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

(iv) Caixa ou equivalentes de caixa, a menos que haja restrições quando à sua troca, ou seja utilizado para liquidar um passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

b. Um passivo é classificado no circulante quando:

- (i) Se espera liquidá-lo no ciclo operacional normal;
- (ii) For mantido principalmente para negociação;
- (iii) Se espera liquidá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; ou
- (iv) Não há direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

A Entidade classifica todos os demais ativos e passivos no não circulante.

b. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Entidade considera equivalentes de caixa as aplicações financeiras que sejam de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e que são sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

c. Imobilizado

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos compensáveis, quando aplicável, e da depreciação acumulada.

A Entidade utiliza o método de depreciação linear definida com base na avaliação da vida útil de cada ativo, estimada com base na expectativa de geração de benefícios econômicos futuros.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

d. Receitas e despesas

As receitas oriundas de doações, subvenções e contribuições são registradas conforme determina a NBC ITG 2002, mediante documento hábil, quando da efetiva entrada dos recursos. Todas as demais receitas e despesas necessárias à manutenção de suas atividades são registradas pelo regime contábil da competência. As receitas de doações, subvenções e contribuições, recebidas para aplicação específica, mediante constituição ou não de fundos, são registradas em contas próprias, segregadas das demais contas da Entidade.

e. Reconhecimento dos Trabalhos Voluntários

Associação Unidos para o Progresso - AUPP

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

Os trabalhos voluntários (receitas e despesas), inclusive de membros integrantes dos órgãos da Administração, no exercício de suas funções, são reconhecidos pelo valor justo da prestação dos serviços como se tivessem ocorrido os desembolsos financeiros.

f. Estimativas e premissas contábeis

As demonstrações financeiras incluem estimativas e premissas, como a mensuração de estimativas do valor justo de determinados instrumentos financeiros, provisões e estimativas da vida útil de determinados ativos e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

(i). Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

Ocorre quando o valor contábil de um ativo não financeiro, exceto estoques e imposto de renda diferido, ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, que é o maior entre o valor justo menos os custos de venda, e o seu valor em uso.

O valor justo menos o custo de venda é baseado em dados disponíveis de transações feitas em condições de mercado com ativos semelhantes ou preços observáveis de mercado menos os custos incrementais para alienação do ativo. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado.

Os fluxos de caixa são derivados de orçamento anual e não incluem atividades de reestruturação com as quais a Entidade ainda não está comprometida, nem significativos investimentos futuros que irão melhorar o desempenho da unidade geradora de caixa em questão. A quantia recuperável é mais sensível à taxa de desconto usada para o modelo de fluxo de caixa descontado, bem como aos futuros fluxos de recebimento de caixa e a taxa de crescimento usada para fins de extrapolação.

(ii) Provisão para contingências

Uma provisão é reconhecida se, como resultado de um evento passado, a Entidade tem uma obrigação legal que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que uma saída de benefícios econômicos seja necessária para liquidar a obrigação, no âmbito da Seção da NBC TG 1000 relacionada as Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

A provisão é revisada e ajustada para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como o prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

g. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros- A Entidade classifica ativos financeiros não derivativos nas seguintes categorias: ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado, ativos financeiros mantidos até o vencimento e empréstimos e recebíveis.

A Entidade classifica passivos financeiros não derivativos na categoria de outros passivos financeiros.

Reconhecimento e mensuração inicial- A Entidade reconhece as contas a receber e

Associação Unidos para o Progresso - AUPP

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

instrumentos de dívida inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos na data da negociação quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento.

Um ativo financeiro (a menos que seja um conta a receber de associados sem um componente de financiamento significativo) ou passivo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao VJR (valor justo por meio do resultado), os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um contas a receber de associados sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A posição de caixa e equivalentes de caixa, em 31 de dezembro, estava assim representada:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	8	531
Banco conta Movimento	85.415	945
Aplicação financeira	15.978	57.775
(-) Cheques a Compensar	-	-
Total de caixa e equivalentes de caixa	101.401	59.251

As aplicações financeiras referem-se a aplicações efetuadas em certificados de depósitos Bancários. Esses certificados podem ser resgatados a qualquer momento pela Entidade sem qualquer ônus.

4. DESPESAS ANTECIPADAS

A composição de despesas antecipadas, em 31 de dezembro, estava assim representada:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Prêmio de seguros a apropriar	4.498	4.735
Total dos impostos a recuperar	4.498	4.735

5. SUBVENÇÕES A RECEBER

O valor de subvenções a receber em 31 de dezembro de 2023 de R\$4.000,00 corresponde a saldo a ser repassado pela Prefeitura de Limoeiro do Norte, advindo do Termo de Convênio de Cooperação Técnica nº 13/2022, assinado em 01/02/2022.

6. IMOBILIZADO

Associação Unidos para o Progresso - AUPP

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

A composição do Imobilizado, em 31 de dezembro, estava assim representada:

	Taxa de depreciação ao ano %	Saldo 2023	Saldo 2022
Terrenos		3.500	3.500
Edificações	4%	70.707	70.707
Instalações	10%	5.000	5.000
Veículos	20%	106.220	106.220
Máquinas, aparelhos e equipamentos	10%	54.736	55.915
Equip. Proces. Eletrônico de dados	20%	85.634	68.956
Móveis e utensílios	10%	31.514	32.276
		357.311	342.574
Depreciação acumulada		(160.141)	(117.857)
		197.170	224.717

Descrição	Taxa de depreciação	Saldo em 31.12.2022	Baixas	Adições	Saldo em 31.12.2023
Bens					
Terrenos		3.500			3.500
Edificações	4%	70.707			70.707
Instalações	10%	5.000			5.000
Veículos	20%	106.220			106.220
Máq. Apar. e Equipamentos	10%	55.915	(1.180)		54.735
Equip. Proces. Eletrônico de dados	20%	68.956	(4.642)	21.321	85.635
Móveis e Utensílios	10%	32.276	(762)		31.514
	Total Bens	342.574	(6.584)	21.321	357.311
Depreciação/Amortização					
Terrenos		-	-	-	-
Edificações		(19.929)	-	(2.828)	(22.757)
Instalações		(1.550)	-	(500)	(2.050)
Veículos		(6.125)	-	(25.657)	(31.782)
Máq. Apar. e Equipamentos		(34.128)	936	(5.012)	(38.204)
Equip. Proces. Eletrônico de dados		(32.797)	4.215	(11.359)	(39.941)
Móveis e Utensílios		(23.328)	606	(2.685)	(25.407)
					-
	Total Depreciação	(117.857)	5.757	(48.041)	(160.141)
	Total da conta	224.717	(827)	(26.720)	197.170

Associação Unidos para o Progresso - AUPP

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

<u>Descrição</u>	<u>Taxa de depreciação</u>	<u>Saldo em 31.12.2021</u>	<u>Baixas</u>	<u>Adições</u>	<u>Saldo em 31.12.2022</u>
Bens					
Terrenos		3.500	-	-	3.500
Edificações	0	70.707	-	-	70.707
Instalações	0	5.000	-	-	5.000
Veículos	0	32.900	(28.955)	102.275	106.220
Máq. Apar. e Equipamentos	0	49.438		6.477	55.915
Equip. Proces. Eletrônico de dados	0	47.840		21.116	68.956
Móveis e Utensílios	0	32.276			32.276
	Total Bens	241.661	(28.955)	129.868	342.574
Depreciação/Amortização					
Terrenos		-	-	-	-
Edificações		(17.100)	-	(2.828)	(19.928)
Instalações		(1.050)	-	(500)	(1.550)
Veículos		(32.648)	28.955	(2.433)	(6.126)
Máq. Apar. e Equipamentos		(30.006)	-	(4.121)	(34.127)
Equip. Proces. Eletrônico de dados		(24.492)		(8.305)	(32.797)
Móveis e Utensílios		(20.586)		(2.743)	(23.329)
	Total Depreciação	(125.882)	28.955	(20.930)	(117.857)
	Total da conta	115.779	-	108.938	224.717

A entidade não alterou a forma de utilização do seu imobilizado, como também, não identificou desgastes e quebra relevante inesperada, progresso tecnológico e mudanças nos preços de mercado que indicassem que o valor residual ou vida útil dos ativos necessitassem de modificação.

7. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Obrigações Sociais e Trabalhistas apresenta a seguinte composição, em 31 de dezembro:

Obrigações tributárias	31/12/2023	31/12/2022
INSS a recolher	-	-
FGTS a recolher	-	-
IRRF a recolher	-	-
Provisão de férias	10.618	9.222
FGTS sobre férias	849	738
Total	11.467	9.960

8. DFC's (Designated Fund Certificate) a repassar

Associação Unidos para o Progresso - AUPP

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

A entidade recebeu do ChildFund Brasil valores de DFC's, presentes de padrinhos destinados à crianças (afilhados), os quais foram contabilizados em conta patrimonial do passivo circulante, conforme a seguir:

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo anterior	20.146	16
DFCs recebidos destinados às crianças	187.628	256.016
DFCs recebidos destinados ao projeto	52	
DFCs repassados às crianças	(187.999)	(235.801)
DFCs repassados ao Projeto	(52)	(85)
Saldo a repassar às crianças	19.775	20.146

Os (doadores) padrinhos enviam para seus afilhados contribuições extras. Estas contribuições são repassadas às organizações para que cheguem às mãos dos afilhados em forma de DFC (presentes), que são fundos designados para as crianças. Os valores enviados para DFC devem ser utilizados exclusivamente para o pagamento à criança, ou de acordo com a orientação dada em cada caso.

9. DOAÇÕES E SUBVENÇÕES

A Entidade reconhece as subvenções governamentais e não governamentais quando há segurança de que cumprirá as condições estabelecidas pelos parceiros. Em 31 de dezembro a Entidade possuía em seus livros os seguintes registros:

- Prefeitura de Limoeiro do Norte - R\$ 2.331,32 referente Termo de Recebimento de Prêmio nº 004, datado de 26/11/2020, para solucionar demandas emergenciais provocadas pela interrupção de suas atividades culturais durante o estado de calamidade pública e as consequentes medidas sanitárias adotadas no Estado do Ceará para controle e enfrentamento ao COVID 19. O referido valor foi reconhecido na receita da entidade no ano de 2022, por se tratar de prêmio não suscetível à prestação de contas junto à Prefeitura e não possuir restrição para a sua utilização.

- Prefeitura de Limoeiro do Norte – R\$44.000,00 referente Termo de Convênio de Cooperação Técnica Nº 013/2022, datado de 01/02/2022, com o objeto de implementar as ações do projeto Família, Associação e Escola – movimento que previne os maus tratos e transforma vida de meninos e meninas, com idades de 07 a 24 anos e suas famílias. O valor recebido e utilizado até o ano de 2023 foi R\$40.000,00, restando R\$4.000,00 a receber.

- Prefeitura de Limoeiro do Norte/Secretaria de Cultura e Turismo – R\$ 6.193,93 referente Termo Simplificado de Fomento Cultural Nº 013, datado de 13/11/2023 para execução do Projeto “IX Festival da Cultura Popular e Economia Criativa”. O valor integralmente recebido no ano de 2023.

- Prefeitura de Limoeiro do Norte/Secretaria de Cultura e Turismo – R\$ 27.671,92 referente Termo Simplificado de Fomento Cultural Nº 028, datado de 13/11/2023 para execução do Projeto “ I Mostra Cine Capri Limoeirense: Celebrando a Magia do Cinema nas Comunidades”. O valor integralmente recebido no ano de 2023.

Associação Unidos para o Progresso - AUPP

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

Os valores estão apresentados em conformidade com a resolução do CFC n 1.305 e 25/11/2010 e o NBC TG 07 – Subvenções e Assistências Governamentais.

Movimentação

	Saldo 2023	Saldo 2022
PASSIVO CIRCULANTE		
Prefeitura Municipal de Limoeiro - Termo de Recebimento de Prêmio nº 004		
Saldo Inicial	-	2.331
Valor Recebido	-	-
(-)Valor reconhecido na receita	-	(2.331)
(=) Saldo a apropriar	-	-
Prefeitura de Limoeiro do Norte - Termo de Convênio 013/2022		
Saldo inicial	8.000	-
Valor da subvenção conforme termo assinado	-	44.000
(-)Subvenção apropriada	(4.000)	(36.000)
(=) Saldo a apropriar	4.000	8.000
Prefeitura de Limoeiro do Norte/ SECULT-Termo Simplificado de Fomento 013 firmado em 13/11/2023		
Saldo inicial	-	-
Valor da subvenção conforme termo assinado	6.194	-
(-)Subvenção apropriada	(1.000)	-
(=) Saldo a apropriar	5.194	-
Prefeitura de Limoeiro do Norte/ SECULT-Termo Simplificado de Fomento 028 firmado em 13/11/2023		
Saldo inicial	-	-
Valor da subvenção conforme termo assinado	27.672	-
(-)Subvenção apropriada	-	-
(=) Saldo a apropriar	27.672	-
Saldo de Doações/Subvenções a apropriar – Municipal	36.866	8.000

10. CONTAS A PAGAR

Contas a pagar apresenta a seguinte composição, em 31 de dezembro:

Contas a pagar	31/12/2023	31/12/2022
Seguros de bens a pagar	4.499	4.735
	-	-
Total	4.499	4.735

11. Remuneração dos Administradores da Entidade e Grupos de apoio - Serviços voluntários

Associação Unidos para o Progresso - AUPP

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

A Entidade reconheceu o montante de R\$ 19.304 no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (R\$ 16.134 em 2022), referente a prestação de serviços realizados pelos seus Administradores e Grupos de apoio. Conforme previsto no item 19 do ITG 2002 (R1), que trata do trabalho voluntário.

São basicamente divididos em dois grupos, Governança e Grupos de Apoio. Na Governança são classificados os trabalhos voluntários do Conselho Administração e Fiscal. Nos Grupos de Apoio são classificados os demais voluntários. Os trabalhos voluntários no ano de 2023 e 2022 foram mensurados com base nos valores praticados por esses profissionais no mercado.

Os trabalhos voluntários prestados pelo grupo de apoio são registrados em contas de resultado do Grupo Custos e Despesas - "Serviços Gratuitos-Pessoas Físicas" em contrapartida à conta do Grupo Receitas - "Doações recebidas-Serviços".

Governança		
Descrição	2023	2022
Quantidade de horas	210	229
Valor h/h	35,95	25,86
Valor total - R\$	7.549	5.922

Grupo de Apoio		
Descrição	2023	2022
Valor total - R\$	11.755	10.212

12. Patrimônio social

Os resultados dos períodos são mantidos na rubrica "Superávit/Déficit acumulado" e são transferidos para a conta de Patrimônio social após a aprovação da Administração.

Descrição	Valor (R\$)
Patrimônio social 2022	152.790
Incorporação no ano de 2023	102.022
Total do patrimônio social	254.812

13. Receita operacional líquida

Associação Unidos para o Progresso - AUPP

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

Essa receita dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, são compostas conforme abaixo:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Subsídios e ajudas especiais do Child Fund Brasil	615.929	696.568
Doações e subvenções não governamentais	31.374	19.355
Incentivo Fiscal – Estadual	2.003	524
Subvenção e doação Municipal	5.000	38.331
Isenção de INSS	43.167	42.897
Trabalho Voluntariado	7.549	5.922
Contribuições de associados e comunidade	14.948	11.372
Total	719.970	814.969

14. Despesas por natureza e função

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Despesas com Pessoal e encargos	(184.698)	(172.664)
Despesas com materiais para programas	(36.200)	(52.269)
Serviços de Terceiros	(254.998)	(312.738)
Transporte	(25.440)	(30.890)
Gêneros alimentícios	(71.834)	(81.293)
Trabalho Voluntariado	(7.549)	(5.922)
Isenção de INSS	(43.167)	(42.897)
Despesas de depreciação e amortização	(48.106)	(20.995)
Despesas tributárias	(357)	(2.049)
Despesas gerais	(69.248)	(81.945)
Total	(741.597)	(803.662)

As gratuidades oferecidas à comunidade carente são registradas segregadamente por Custos e Despesas, estando suportadas por documentação hábil.

A Entidade atende ao disposto no Art.38 do Decreto nº 8.242/2014 e Resolução nº 188, de 20 de outubro de 2005.

15. Outras receitas e (despesas)

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Custo na baixa do ativo imobilizado por imprestabilidade	(826)	
Ganho na venda do ativo imobilizado	-	23.000
Recuperação de despesas	-	
Total	(826)	23.000

16. Resultado financeiro - (despesas) e receitas financeiras

Associação Unidos para o Progresso - AUPP

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

(Despesas Financeiras)	31/12/2023	31/12/2022
Tarifas bancárias	(1.661)	(2.500)
Outras	-	(1)
Total das (despesas) financeiras	(1.661)	(2.501)
Receita Financeira	31/12/2023	31/12/2022
Rendimento aplicação financeira	4.223	16.264
Descontos Obtidos	348	824
Total das receitas financeiras	4.571	17.088
Resultado financeiro, líquido	2.910	14.587

17. Seguros

Em 31 de dezembro de 2023, a entidade mantinha cobertura de seguros para suas instalações e bens, em montante considerado pela mesma suficiente para cobrir eventuais sinistros.

18. Isenção de tributos – INSS

A isenção das contribuições sociais usufruídas no ano de 2023, em função de a entidade possuir Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social, está registrada em contas de receitas, e totalizou R\$ 43.167 (R\$ 42.897 em 2022).

19. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros correntemente utilizados pela Entidade restringem-se às aplicações financeiras de curto prazo, fornecedores, estando reconhecido nas demonstrações financeiras pelos critérios descritos na Nota Explicativa nº 3, em condições normais de mercado. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31 de dezembro de 2023 são descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização:

- Caixa e equivalentes de caixa (Nota nº 3): os saldos em contas correntes mantidos em bancos possuem valores de mercado idênticos aos saldos contábeis; e
- Fornecedores a pagar: apresentadas ao valor contábil e de realização, todos os saldos foram quitados dentro do exercício exceto aqueles cujo seu vencimento é no exercício posterior.

Risco de crédito - A Entidade não possui concentração de risco de crédito de associados, em decorrência da diversificação da carteira de associados.

Quanto ao risco de crédito associado às aplicações financeiras e equivalentes de caixa, a Entidade somente realiza operações em instituições com baixo risco.

Risco de liquidez - O risco de liquidez consiste na eventualidade da Entidade não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função dos prazos de

Associação Unidos para o Progresso - AUPP

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

liquidação de seus direitos e obrigações.

O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Entidade é monitorado diariamente pelas áreas de gestão, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez.

Gestão de risco de capital - Os objetivos da Entidade ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus associados e garantia às demais partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital.

Operações com instrumentos financeiros derivativos - A Entidade não efetuou operações em caráter especulativo, seja em derivativos, ou em quaisquer outros ativos de risco. Em 31 de dezembro de 2023, não existiam saldos ativos ou passivos protegidos por instrumentos derivativos.

ANA PAULA SILVA
COSTA
LINO:03265941329

Assinado de forma digital por
ANA PAULA SILVA COSTA
LINO:03265941329
Dados: 2024.04.25 11:55:23 -03'00'

Ana Paula Silva Costa Lino
Presidente
CPF: 032.659.413-29 | RG: 2006030000963

MARIA LUCIVALDA DA
SILVA
FREITAS:63468425368

Assinado de forma digital por
MARIA LUCIVALDA DA SILVA
FREITAS:63468425368
Dados: 2024.04.25 11:55:54 -03'00'

Maria Lucivalda da Silva Freitas
Tesoureira
CPF: 634.684.253-68 | RG: 2007030007320

CONTABILIDADE JOSE SANTOS
LTDA:10576696000152

Assinado de forma digital por CONTABILIDADE
JOSE SANTOS LTDA:10576696000152
Dados: 2024.04.25 16:11:45 -03'00'

Natalícia Vieira Alves
Contador
CRC/MG 077009/O-4

ASSOCIACAO UNIDOS PARA O PROGRESSO

Folha: 1

CNPJ : 00.773.448/0001-48

Balancete de Verificação de 01/01/2023 a 31/12/2023

Código	Classificação	Nome	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
10000	1	ATIVO	297.163,07	1.752.648,38	1.742.345,93	307.465,52
11000	1.1	ATIVO CIRCULANTE	72.026,82	1.715.678,87	1.677.764,78	109.940,91
11001	1.1.1	CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA	59.250,66	1.649.971,99	1.607.821,26	101.401,39
11100	1.1.1.01	CAIXAS	531,32	9.669,44	10.192,40	8,36
10100	1.1.1.01.1	CAIXAS-RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	531,32	9.669,44	10.192,40	8,36
10101	1.1.1.01.1.001	Caixa-Verbas Child Fund	531,32	9.669,44	10.192,40	8,36
11120	1.1.1.02	BANCOS C/CORRENTES	945,00	1.265.298,55	1.180.828,43	85.415,12
10300	1.1.1.02.1	BANCOS C/C - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	945,00	1.261.242,25	1.176.772,13	85.415,12
10304	1.1.1.02.1.004	Caixa Econômica Federal Subsídio	0,00	1.220.072,25	1.170.278,71	49.793,54
10305	1.1.1.02.1.005	Caixa Econômica Federal -Outros Recursos	945,00	41.170,00	6.493,42	35.621,58
10400	1.1.1.02.2	BANCOS C/C - RECURSOS COM RESTRIÇÃO	0,00	4.056,30	4.056,30	0,00
10417	1.1.1.02.2.017	Caixa Econômica Federal-Prefeitura Municipal	0,00	4.056,30	4.056,30	0,00
11150	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE RESGATE IMEDIATO	57.774,34	375.004,00	416.800,43	15.977,91
10500	1.1.1.03.1	APLIC.FINANEIRAS RESGATE IMEDIATO-REC.SEM RESTRIÇÃO	57.774,34	375.004,00	416.800,43	15.977,91
10506	1.1.1.03.1.006	Caixa Econômica Federal Subsídio	49.514,35	371.467,59	416.692,58	4.289,36
10509	1.1.1.03.1.009	Caixa Econômica Federal-Outros Recursos	8.259,99	3.536,41	107,85	11.688,55
11200	1.1.2	CRÉDITOS	8.040,88	60.815,56	64.815,56	4.040,88
11250	1.1.2.02	ADIANTAMENTOS À FUNCIONÁRIOS	0,00	20.206,13	20.206,13	0,00
11252	1.1.2.02.002	Adiantamento-Décimo terceiro salário	0,00	6.018,88	6.018,88	0,00
11253	1.1.2.02.003	Adiantamento de férias	0,00	14.187,25	14.187,25	0,00
11260	1.1.2.03	OUTROS ADIANTAMENTOS	0,00	6.741,58	6.741,58	0,00
11261	1.1.2.03.001	Adiantamento à fornecedores	0,00	1.726,58	1.726,58	0,00
11262	1.1.2.03.002	Adiantamento para viagem	0,00	5.015,00	5.015,00	0,00
11270	1.1.2.04	CRÉDITOS DE CONVÊNIOS	8.000,00	33.865,85	37.865,85	4.000,00
11271	1.1.2.04.001	Subvenções a receber	8.000,00	33.865,85	37.865,85	4.000,00
11280	1.1.2.05	OUTROS CRÉDITOS	40,88	2,00	2,00	40,88
11281	1.1.2.05.001	Acertos pendentes/valores a ressarcir	40,88	2,00	2,00	40,88
11499	1.1.5	DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	4.735,28	4.891,32	5.127,96	4.498,64
11500	1.1.5.01	DESPESAS ANTECIPADAS	4.735,28	4.891,32	5.127,96	4.498,64
11501	1.1.5.01.001	Prêmios de seguros a apropriar	4.735,28	4.891,32	5.127,96	4.498,64
12102	1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	225.136,25	36.969,51	64.581,15	197.524,61
12369	1.2.2	IMOBILIZADO/INTANGIVEL	225.136,25	36.969,51	64.581,15	197.524,61
12370	1.2.2.01	BENS EM USO	342.573,54	21.320,67	6.583,25	357.310,96
12372	1.2.2.01.002	Terrenos	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00
12373	1.2.2.01.003	Prédios e Construções	70.706,58	0,00	0,00	70.706,58
12374	1.2.2.01.004	Instalações	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
12375	1.2.2.01.005	Veículos	106.219,95	0,00	0,00	106.219,95
12376	1.2.2.01.006	Máquinas, aparelhos e equipamentos	55.915,40	0,00	1.179,50	54.735,90
12377	1.2.2.01.007	Equipamentos de processamento eletrônico de dados	68.955,77	21.320,67	4.642,15	85.634,29
12378	1.2.2.01.008	Móveis e utensílios	32.275,84	0,00	761,60	31.514,24
12500	1.2.2.03	(-)DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	(117.856,71)	5.757,17	48.041,73	(160.141,27)
12501	1.2.2.03.001	(-)Depreciação acumulada-Prédios e construções	(19.928,52)	0,00	2.828,27	(22.756,79)
12502	1.2.2.03.002	(-)Depreciação acumulada-Instalações	(1.550,00)	0,00	500,00	(2.050,00)
12503	1.2.2.03.003	(-)Depreciação acumulada-Veiculos	(6.124,90)	0,00	25.657,74	(31.782,64)
12504	1.2.2.03.004	(-)Depreciação acumulada-Máquinas, aparelhos e equipa	(34.127,67)	935,80	5.011,92	(38.203,79)
12505	1.2.2.03.005	(-)Depreciação acumulada-Equip.processamento eletrôni	(32.797,33)	4.215,68	11.358,96	(39.940,61)
12506	1.2.2.03.006	(-)Depreciação acumulada-Móveis e utensílios	(23.328,29)	605,69	2.684,84	(25.407,44)
12550	1.2.2.04	INTANGÍVEL	645,00	0,00	0,00	645,00
12552	1.2.2.04.002	Marcas, Registros e Patentes	645,00	0,00	0,00	645,00
12569	1.2.2.05	(-)AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	(225,58)	0,00	64,50	(290,08)
12570	1.2.2.05.001	(-)Amortização acumulada	(225,58)	0,00	64,50	(290,08)
12580	1.2.2.06	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	0,00	9.891,67	9.891,67	0,00
12581	1.2.2.06.001	Adiantamento a Fornecedores	0,00	9.891,67	9.891,67	0,00
20000	2	PASSIVO	297.163,07	833.203,19	843.505,64	307.465,52
21000	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	42.351,33	711.639,36	741.484,26	72.196,23
21001	2.1.1	FORNECEDORES	121,00	38.154,17	38.209,47	176,30
21002	2.1.1.01	FORNECEDORES PESSOAS JURIDICAS	121,00	38.154,17	38.209,47	176,30
21003	2.1.1.01.000473	CONTABILIDADE JOSE SANTOS LTDA	0,00	1.219,00	1.219,00	0,00
21003	2.1.1.01.006348	MAKRO VIAGENS E TURISMO LTDA	0,00	7.301,66	7.301,66	0,00
21003	2.1.1.01.008637	COMPANHIA DE AGUA E ESGOTO DO CEARA CAGECE	121,00	639,00	661,30	143,30
21003	2.1.1.01.008701	TIM S A	0,00	408,92	408,92	0,00
21003	2.1.1.01.008709	SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO DE MORADA NOVA	0,00	327,04	327,04	0,00

ASSOCIACAO UNIDOS PARA O PROGRESSO

Folha: 2

CNPJ : 00.773.448/0001-48

Balancete de Verificação de 01/01/2023 a 31/12/2023

Código	Classificação	Nome	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
21003	2.1.1.01.009431	C H AMARAL MOREIRA	0,00	1.050,00	1.050,00	0,00
21003	2.1.1.01.010361	SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO DE LIMOEIRO DO NORTE	0,00	81,76	114,76	33,00
21003	2.1.1.01.010402	BUTANO RAMALHO COMERCIO DE GLP LTDA	0,00	203,00	203,00	0,00
21003	2.1.1.01.010872	DISTRIBUIDORA AGUA DA FONTE LTDA	0,00	100,00	100,00	0,00
21003	2.1.1.01.010889	MARIA ADRIANA SILVA COSTA	0,00	2.700,00	2.700,00	0,00
21003	2.1.1.01.011022	JEFFERSSON REBOUÇAS SILVA	0,00	2.530,00	2.530,00	0,00
21003	2.1.1.01.011023	RUBISMAR SARAIVA RABELO	0,00	2.720,00	2.720,00	0,00
21003	2.1.1.01.011024	MARCIO VALDERLAN OLIVEIRA DOS ANJOS	0,00	300,00	300,00	0,00
21003	2.1.1.01.011025	NATALIA LIMA DA SILVA	0,00	1.350,00	1.350,00	0,00
21003	2.1.1.01.011026	JESSICA KELLY MOURA MAIA	0,00	800,00	800,00	0,00
21003	2.1.1.01.011027	CAMILA ALVES JERONIMO	0,00	1.350,00	1.350,00	0,00
21003	2.1.1.01.011028	ARAUJO CHAVES COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA	0,00	50,00	50,00	0,00
21003	2.1.1.01.011030	ANTONIO GILTONIO RODRIGUES SILVA	0,00	800,00	800,00	0,00
21003	2.1.1.01.011031	Larici da Silva Gomes 05736409399	0,00	1.475,00	1.475,00	0,00
21003	2.1.1.01.011032	FRANCISCA ELENI DA SILVA 89391640320	0,00	1.470,00	1.470,00	0,00
21003	2.1.1.01.011033	MARIA AUXILIADORA FREITASLAZARO 92418902315	0,00	2.220,00	2.220,00	0,00
21003	2.1.1.01.011034	LEONITA MACIEL DA SILVA 60377904341	0,00	2.070,00	2.070,00	0,00
21003	2.1.1.01.011035	12.504.728 BENEDITO AMORIM DA SILVA	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
21003	2.1.1.01.011036	LUZIA MARTA CARNEIRO BARROS 04162525323	0,00	1.350,00	1.350,00	0,00
21003	2.1.1.01.011037	V AZEVEDO & CIA LTDA	0,00	500,00	500,00	0,00
21003	2.1.1.01.011038	Supermercado Nova Opcao Ltda	0,00	1.297,53	1.297,53	0,00
21003	2.1.1.01.011041	Bezerra e Filho Ltda	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
21003	2.1.1.01.011042	FRUTABOIA LTDA	0,00	191,26	191,26	0,00
21003	2.1.1.01.011043	NET INFOR TELECOM	0,00	100,00	100,00	0,00
21003	2.1.1.01.011044	J MAIA PETROLEO COMERCIO LTDA	0,00	150,00	150,00	0,00
21003	2.1.1.01.011045	SILIA HELENA LIMA DE SOUSA	0,00	400,00	400,00	0,00
21799	2.1.2	REMUNERAÇÕES A FUNCIONÁRIOS E ENCARGOS	0,00	204.480,30	204.480,30	0,00
21800	2.1.2.01	REMUNERAÇÕES E ENCARGOS	0,00	204.405,30	204.405,30	0,00
21801	2.1.2.01.001	Salários e ordenados a pagar	0,00	168.848,39	168.848,39	0,00
21804	2.1.2.01.004	INSS a pagar	0,00	16.391,86	16.391,86	0,00
21805	2.1.2.01.005	FGTS a pagar	0,00	13.363,65	13.363,65	0,00
21807	2.1.2.01.007	IRRF a recolher	0,00	5.801,40	5.801,40	0,00
21830	2.1.2.02	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	0,00	75,00	75,00	0,00
21836	2.1.2.02.006	ISS a Recolher	0,00	75,00	75,00	0,00
21849	2.1.3	PROVISÕES	9.959,55	32.101,55	33.609,21	11.467,21
21850	2.1.3.01	PROVISÕES PARA FÉRIAS E 13º SALÁRIO	9.959,55	32.101,55	33.609,21	11.467,21
21851	2.1.3.01.001	Provisão para férias	9.221,83	17.002,13	18.398,10	10.617,80
21852	2.1.3.01.002	Provisão para 13º salário	0,00	12.721,55	12.721,55	0,00
21853	2.1.3.01.003	Provisão para FGTS s/férias	737,72	1.360,16	1.471,85	849,41
21854	2.1.3.01.004	Provisão para FGTS s/13º salário	0,00	1.017,71	1.017,71	0,00
21899	2.1.4	RECURSOS DE CONVÊNIOS E CONTRATOS	28.146,38	429.069,98	457.564,22	56.640,62
21900	2.1.4.01	RECURSOS DO FUNDO CRISTÃO PARA CRIANÇAS	20.146,38	424.069,98	423.698,37	19.774,77
21901	2.1.4.01.001	DFC´s Presentes às crianças-ChildFund	256.032,06	235.885,68	187.680,29	207.826,67
21902	2.1.4.01.002	(-)Aplicação-recursos DFC´s presentes-CF	(235.885,68)	188.184,30	236.018,08	(188.051,90)
21910	2.1.4.02	SUBVENÇÕES A APROPRIAR-MUNICIPAL	8.000,00	5.000,00	33.865,85	36.865,85
21911	2.1.4.02.001	Subvenções/Convênios-Municipais	54.000,00	0,00	33.865,85	87.865,85
21912	2.1.4.02.002	(-)Subvenções apropriadas-Convênios Municipais	(46.000,00)	5.000,00	0,00	(51.000,00)
21919	2.1.5	OUTRAS OBRIGAÇÕES	4.124,40	7.833,36	7.621,06	3.912,10
21920	2.1.5.01	OUTRAS CONTAS A PAGAR	4.124,40	7.833,36	7.621,06	3.912,10
21921	2.1.5.01.001	Seguro de bens a pagar	4.124,40	5.104,52	4.891,32	3.911,20
21924	2.1.5.01.004	Acertos pendentes/Valores a pagar	0,00	2.728,84	2.729,74	0,90
23998	2.4	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	254.811,74	121.563,83	102.021,38	235.269,29
24399	2.4.1	PATRIMÔNIO SOCIAL	254.811,74	121.563,83	102.021,38	235.269,29
24000	2.4.1.01	FUNDO SOCIAL	152.790,36	0,00	102.021,38	254.811,74
24001	2.4.1.01.001	Fundo Patrimonial	152.790,36	0,00	102.021,38	254.811,74
24150	2.4.1.04	SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADO	102.021,38	121.563,83	0,00	(19.542,45)
24151	2.4.1.04.001	Superávit acumulado	102.021,38	121.563,83	0,00	(19.542,45)
30000	3	CUSTOS E DESPESAS	0,00	743.262,51	4,85	743.257,66
31002	3.1	CUSTOS DIRETOS	0,00	441.218,87	0,04	441.218,83
31003	3.1.1	CUSTO COM RECURSOS HUMANOS INTERNOS	0,00	61.845,73	0,04	61.845,69
31004	3.1.1.01	REMUNERAÇÕES A FUNCIONÁRIOS	0,00	56.944,22	0,03	56.944,19
31005	3.1.1.01.001	Salários	0,00	42.713,00	0,00	42.713,00
31008	3.1.1.01.004	Adicionais e outros	0,00	3.739,13	0,00	3.739,13
31010	3.1.1.01.006	Provisão para férias	0,00	6.423,25	0,02	6.423,23

ASSOCIACAO UNIDOS PARA O PROGRESSO

Folha: 3

CNPJ : 00.773.448/0001-48

Balancete de Verificação de 01/01/2023 a 31/12/2023

Código	Classificação	Nome	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
31012	3.1.1.01.008	Provisão para décimo terceiro salário	0,00	4.068,84	0,01	4.068,83
31050	3.1.1.02	ENCARGOS SOCIAIS E BENEFÍCIOS	0,00	4.901,51	0,01	4.901,50
31053	3.1.1.02.002	FGTS	0,00	3.572,14	0,00	3.572,14
31055	3.1.1.02.004	Provisão de FGTS s/férias	0,00	513,87	0,01	513,86
31056	3.1.1.02.005	Provisão de FGTS s/décimo terceiro salário	0,00	325,50	0,00	325,50
31062	3.1.1.02.011	Saúde, Educação e Lazer	0,00	490,00	0,00	490,00
31079	3.1.2	CUSTOS COM RECURSOS HUMANOS EXTERNOS	0,00	226.604,13	0,00	226.604,13
31080	3.1.2.01	CUSTO COM SERVIÇOS PESSOAS FÍSICAS	0,00	2.850,00	0,00	2.850,00
31081	3.1.2.01.001	Serviços contratados-pessoas físicas	0,00	1.350,00	0,00	1.350,00
31082	3.1.2.01.002	Serviços profissionais-pessoas físicas	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
31090	3.1.2.02	CUSTO COM SERVIÇOS PESSOAS JURÍDICAS	0,00	223.754,13	0,00	223.754,13
31091	3.1.2.02.001	Serviços Contratados de pessoas jurídicas	0,00	223.754,13	0,00	223.754,13
31099	3.1.3	CUSTOS DE MATERIAIS	0,00	108.034,05	0,00	108.034,05
31100	3.1.3.01	MATERIAIS	0,00	108.034,05	0,00	108.034,05
31101	3.1.3.01.001	Materiais para programas	0,00	22.344,48	0,00	22.344,48
31104	3.1.3.01.004	Materiais p/manutenção de prédios e instalações	0,00	4.460,33	0,00	4.460,33
31105	3.1.3.01.005	Materiais p/manutenção de móveis e equipamentos	0,00	122,26	0,00	122,26
31106	3.1.3.01.006	Bens de pequeno valor	0,00	1.033,14	0,00	1.033,14
31108	3.1.3.01.007	Material de limpeza e higiene	0,00	8.055,11	0,00	8.055,11
31109	3.1.3.01.008	Materiais de uso doméstico e ornamentação	0,00	184,55	0,00	184,55
31111	3.1.3.01.010	Gêneros alimentícios	0,00	71.834,18	0,00	71.834,18
31299	3.1.5	UTILIDADES, SERVIÇOS E ENCARGOS	0,00	44.734,96	0,00	44.734,96
31300	3.1.5.01	UTILIDADES, SERVIÇOS E ENCARGOS	0,00	44.670,46	0,00	44.670,46
31301	3.1.5.01.001	Treinamentos	0,00	7.603,56	0,00	7.603,56
31303	3.1.5.01.003	Viagens e transportes	0,00	25.440,54	0,00	25.440,54
31305	3.1.5.01.005	Manutenção e reparos em veículos próprios	0,00	2.336,04	0,00	2.336,04
31306	3.1.5.01.006	Água e gás	0,00	4.256,39	0,00	4.256,39
31307	3.1.5.01.007	Energia elétrica	0,00	134,67	0,00	134,67
31308	3.1.5.01.008	Telefone	0,00	3.281,56	0,00	3.281,56
31309	3.1.5.01.009	Correios e fretes	0,00	37,70	0,00	37,70
31313	3.1.5.01.013	Manutenção de móveis e equipamentos	0,00	980,00	0,00	980,00
31314	3.1.5.01.014	Manutenção de prédios	0,00	600,00	0,00	600,00
31400	3.1.5.02	AMORTIZAÇÃO	0,00	64,50	0,00	64,50
31401	3.1.5.02.001	Amortização	0,00	64,50	0,00	64,50
31498	3.2	CUSTOS INDIRETOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	160.744,18	0,08	160.744,10
31499	3.2.1	CUSTO COM PESSOAL	0,00	77.048,56	0,08	77.048,48
31500	3.2.1.01	REMUNERAÇÃO A FUNCIONÁRIOS	0,00	71.114,38	0,07	71.114,31
31501	3.2.1.01.001	Salários	0,00	53.063,44	0,00	53.063,44
31504	3.2.1.01.004	Adicionais e outros	0,00	5.306,37	0,00	5.306,37
31506	3.2.1.01.006	Provisão para férias	0,00	7.391,86	0,05	7.391,81
31508	3.2.1.01.008	Provisão para Décimo terceiro salário	0,00	5.352,71	0,02	5.352,69
31520	3.2.1.02	ENCARGOS SOCIAIS E BENEFÍCIOS	0,00	5.934,18	0,01	5.934,17
31522	3.2.1.02.002	FGTS	0,00	4.669,63	0,00	4.669,63
31524	3.2.1.02.004	Provisão de FGTS s/férias	0,00	591,34	0,01	591,33
31525	3.2.1.02.005	Provisão de FGTS s/décimo terceiro salário	0,00	428,21	0,00	428,21
31530	3.2.1.02.010	Saúde, Educação e Lazer	0,00	245,00	0,00	245,00
31579	3.2.2	GASTOS GERAIS INDIRETOS	0,00	83.695,62	0,00	83.695,62
31580	3.2.2.01	GASTOS GERAIS COM ASSISTENCIA SOCIAL	0,00	35.653,89	0,00	35.653,89
31586	3.2.2.01.006	Serviços Gratuitos-Pessoas Físicas	0,00	11.755,42	0,00	11.755,42
31588	3.2.2.01.008	Combustível e Lubrificantes	0,00	16.349,80	0,00	16.349,80
31589	3.2.2.01.009	Trabalho Voluntariado	0,00	7.548,67	0,00	7.548,67
31640	3.2.2.02	DEPRECIACÃO	0,00	48.041,73	0,00	48.041,73
31641	3.2.2.02.001	Depreciação de bens imóveis	0,00	2.828,27	0,00	2.828,27
31642	3.2.2.02.002	Depreciação de bens móveis	0,00	45.213,46	0,00	45.213,46
32000	3.3	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	141.299,46	4,73	141.294,73
32001	3.3.1	DESPESAS COM RECURSOS HUMANOS INTERNOS	0,00	45.803,57	0,04	45.803,53
32002	3.3.1.01	REMUNERAÇÃO À FUNCIONÁRIOS	0,00	42.183,89	0,03	42.183,86
32003	3.3.1.01.001	Salários	0,00	31.182,64	0,00	31.182,64
32006	3.3.1.01.004	Adicionais e outros	0,00	3.118,26	0,00	3.118,26
32008	3.3.1.01.006	Provisão para férias	0,00	4.582,99	0,03	4.582,96
32010	3.3.1.01.008	Provisão para décimo terceiros salário	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00
32100	3.3.1.02	ENCARGOS SOCIAIS E BENEFÍCIOS	0,00	3.619,68	0,01	3.619,67
32102	3.3.1.02.002	FGTS	0,00	2.744,04	0,00	2.744,04
32104	3.3.1.02.004	Provisão de FGTS s/férias	0,00	366,64	0,00	366,64
32105	3.3.1.02.005	Provisão de FGTS s/décimo terceiro salário	0,00	264,00	0,01	263,99
32110	3.3.1.02.010	Saúde, Educação e Lazer	0,00	245,00	0,00	245,00
32199	3.3.2	DESPESAS COM RECURSOS HUMANOS EXTERNOS	0,00	16.638,27	0,00	16.638,27

ASSOCIACAO UNIDOS PARA O PROGRESSO

Folha: 4

CNPJ : 00.773.448/0001-48

Balancete de Verificação de 01/01/2023 a 31/12/2023

Código	Classificação	Nome	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
32220	3.3.2.02	SERVIÇOS PESSOAS JURÍDICAS	0,00	16.638,27	0,00	16.638,27
32221	3.3.2.02.001	Contabilidade e Auditoria	0,00	16.209,26	0,00	16.209,26
32222	3.3.2.02.002	Serviços Contratados-Pessoas Jurídicas	0,00	429,01	0,00	429,01
32259	3.3.3	UTILIDADES, SERVIÇOS, E ENCARGOS	0,00	34.025,59	0,00	34.025,59
32260	3.3.3.01	UTILIDADES, SERVIÇOS, E ENCARGOS	0,00	34.025,59	0,00	34.025,59
32261	3.3.3.01.001	Materiais de escritório e impressão	0,00	6.731,05	0,00	6.731,05
32266	3.3.3.01.006	Manutenção e reparos de veículos	0,00	80,00	0,00	80,00
32267	3.3.3.01.007	Água e gás	0,00	2.093,33	0,00	2.093,33
32268	3.3.3.01.008	Energia elétrica	0,00	8.652,89	0,00	8.652,89
32269	3.3.3.01.009	Telefone	0,00	2.234,48	0,00	2.234,48
32271	3.3.3.01.011	Internet	0,00	7.344,70	0,00	7.344,70
32273	3.3.3.01.013	Seguro de bens	0,00	5.127,96	0,00	5.127,96
32275	3.3.3.01.015	Despesas com cartórios	0,00	780,80	0,00	780,80
32277	3.3.3.01.017	Outros impostos e taxas	0,00	357,00	0,00	357,00
32279	3.3.3.01.019	Manutenção de Móveis e Equipamentos	0,00	590,91	0,00	590,91
32280	3.3.3.01.020	Multas de Mora	0,00	32,47	0,00	32,47
31399	3.3.4	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	44.832,03	4,69	44.827,34
32400	3.3.4.01	ISENÇÕES, SUBVENÇÕES E DONATIVOS	0,00	43.166,83	0,00	43.166,83
32401	3.3.4.01.001	INSS-Quota Isenta	0,00	43.166,83	0,00	43.166,83
32450	3.3.4.02	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	1.665,20	4,69	1.660,51
32451	3.3.4.02.001	Despesas bancárias	0,00	1.665,20	4,69	1.660,51
40000	4	RECEITAS	0,00	6.583,25	730.298,46	723.715,21
41000	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	724.541,29	724.541,29
41001	4.1.1	RECURSOS DO CHILD FUND	0,00	0,00	615.929,08	615.929,08
41002	4.1.1.01	SUBSÍDIOS DO CHILD FUND	0,00	0,00	611.495,49	611.495,49
41003	4.1.1.01.001	Subsídio de Origem Brasileira	0,00	0,00	107.707,72	107.707,72
41004	4.1.1.01.002	Subsídio de Origem Estrangeira	0,00	0,00	503.787,77	503.787,77
41005	4.1.1.02	RECEITAS DE APADRINHAMENTOS	0,00	0,00	400,38	400,38
41010	4.1.1.02.005	DFC estrangeiro ao projeto	0,00	0,00	400,38	400,38
41600	4.1.1.03	OUTRAS RECEITAS DO CHILD FUND	0,00	0,00	4.033,21	4.033,21
41601	4.1.1.03.001	Ajuda especial	0,00	0,00	4.033,21	4.033,21
41649	4.1.2	RECURSOS DE ÓRGÃOS PÚBLICOS	0,00	0,00	50.170,13	50.170,13
41650	4.1.2.01	DOAÇÕES, SUBVENÇÕES E ISENÇÕES FEDERAIS	0,00	0,00	43.166,83	43.166,83
41651	4.1.2.01.001	INSS-quota isenta	0,00	0,00	43.166,83	43.166,83
41700	4.1.2.02	DOAÇÕES E SUBVENÇÕES ESTADUAIS	0,00	0,00	2.003,30	2.003,30
41707	4.1.2.02.007	Incentivo Fiscal	0,00	0,00	2.003,30	2.003,30
41720	4.1.2.03	DOAÇÕES E SUBVENÇÕES MUNICIPAIS	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
41723	4.1.2.03.003	Subvenções Municipais	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
41799	4.1.3	RECURSOS DE EMPRESAS E OUTRAS ENTIDADES	0,00	0,00	31.373,62	31.373,62
41800	4.1.3.01	RECURSOS DE ENTIDADES NÃO GOVERNAMENTAIS	0,00	0,00	29.373,62	29.373,62
41802	4.1.3.01.002	Doações recebidas-Materiais	0,00	0,00	29.373,62	29.373,62
41820	4.1.3.02	RECURSOS DE EMPRESAS	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
41828	4.1.3.02.008	Doações em dinheiro	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
41849	4.1.4	RECURSOS DE ASSOCIADOS, COMUNIDADE E OUTROS	0,00	0,00	22.497,09	22.497,09
41850	4.1.4.01	RECURSOS DE ASSOCIADOS, COMUNIDADE E OUTROS	0,00	0,00	22.497,09	22.497,09
41851	4.1.4.01.001	Doações recebidas-Serviços	0,00	0,00	11.755,42	11.755,42
41854	4.1.4.01.004	Doações em dinheiro de não associados	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
41855	4.1.4.01.005	Campanhas, eventos e outros	0,00	0,00	193,00	193,00
41859	4.1.4.01.009	Trabalho Voluntariado	0,00	0,00	7.548,67	7.548,67
41879	4.1.5	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	4.571,37	4.571,37
41880	4.1.5.01	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	4.571,37	4.571,37
41881	4.1.5.01.001	Rendimentos de aplicações financeiras	0,00	0,00	4.223,56	4.223,56
41885	4.1.5.01.005	Descontos obtidos	0,00	0,00	347,81	347,81
42000	4.2	OUTROS RESULTADOS	0,00	6.583,25	5.757,17	(826,08)
42020	4.2.2	CUSTO DA ALIENAÇÃO DO IMOBILIZADO	0,00	6.583,25	5.757,17	(826,08)
42021	4.2.2.01	CUSTO DA ALIENAÇÃO DO IMOBILIZADO	0,00	6.583,25	5.757,17	(826,08)
42022	4.2.2.01.001	Custo da Alienação do Imobilizado	0,00	6.583,25	5.757,17	(826,08)
50000	5	SISTEMA AUXILIAR	0,00	0,00	19.542,45	19.542,45
50001	5.1	APURAÇÃO DE RESULTADO	0,00	0,00	19.542,45	19.542,45
50002	5.1.1	EXERCÍCIO SOCIAL	0,00	0,00	19.542,45	19.542,45
50003	5.1.1.01	RESULTADO APURADO	0,00	0,00	19.542,45	19.542,45
50004	5.1.1.01.001	Resultado do exercício	0,00	0,00	19.542,45	19.542,45

ASSOCIACAO UNIDOS PARA O PROGRESSO

Folha: 5

CNPJ : 00.773.448/0001-48

Balancete de Verificação de 01/01/2023 a 31/12/2023

Resumo

ATIVO	307.465,52	PASSIVO	307.465,52
CUSTOS E DESPESAS	743.257,66	RECEITAS	723.715,21
		SISTEMA AUXILIAR	19.542,45
Total dos débitos	3.335.697,33	Total dos créditos	3.335.697,33
	Diferença entre débito e crédito		0,00
	Prejuízo do exercício		0,00

CONTABILIDADE JOSE SANTOS LTDA:10576696000152 Assinado de forma digital por CONTABILIDADE JOSE SANTOS LTDA:10576696000152
Dados: 2024.04.25 16:22:27 -03'00'

ANA PAULA SILVA COSTA LINO:03265941329 Assinado de forma digital por ANA PAULA SILVA COSTA LINO:03265941329
Dados: 2024.04.25 18:39:41 -03'00'

MARIA LUCIVALDA DA SILVA FREITAS:63468425368 Assinado de forma digital por MARIA LUCIVALDA DA SILVA FREITAS:63468425368
Dados: 2024.04.25 18:39:53 -03'00'

ASSOCIAÇÃO UNIDOS PARA O PROGRESSO

Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em reais mil)

ATIVO	Notas	31/12/2023	31/12/2022	PASSIVO	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Circulante				Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	3	101.401	59.251	Fornecedores		176	121
Despesas antecipadas	4	4.498	4.735	Obrigações sociais e trabalhistas	7	11.467	9.960
Adiantamentos				DFC's a repassar	8	19.775	20.146
Subvenções a receber	5	4.000	8.000	Subvenções a apropriar	9	38.866	8.000
Outros créditos		41	41	Contas a pagar	10	3.912	4.124
Total do ativo circulante		109.940	72.027	Total do passivo circulante		74.196	42.351
Não Circulante				Não Circulante			
Imobilizado	6	197.170	224.717	Patrimônio líquido			
Intangível		355	419	Patrimonio social	12	254.812	152.790
Total do ativo não circulante		197.525	225.136	Superávit (Déficit) Acumulado		-19.543	102.022
Total do Ativo		307.465	297.163	Total do patrimônio líquido		235.269	254.812
				Total do Passivo		309.465	297.163

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CONTABILIDADE JOSE SANTOS LTDA:10576696000152

Assinado de forma digital por CONTABILIDADE JOSE SANTOS LTDA:10576696000152
Dados: 2024.04.25 16:19:52 -03'00'

ANA PAULA SILVA COSTA
LINO:03265941329

Assinado de forma digital por ANA PAULA SILVA COSTA
LINO:03265941329
Dados: 2024.04.25 18:33:13 -03'00'

MARIA LUCIVALDA DA SILVA FREITAS:63468425368

Assinado de forma digital por MARIA LUCIVALDA DA SILVA FREITAS:63468425368
Dados: 2024.04.25 18:33:43 -03'00'

ASSOCIAÇÃO UNIDOS PARA O PROGRESSO

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 de 2022

(Em reais mil)

	Patrimônio social	Outras Reservas	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit (déficit) acumulado	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	152.790	-	-	53.128	205.918
Superávit do exercício	-	-	-	48.894	48.894
Saldo em 31 de dezembro de 2022	152.790	-	-	102.022	254.812
Incorporação ao patrimônio social	102.022			(102.022)	
Déficit do exercício	-	-	-	(19.543)	(19.543)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	254.812	-	-	(19.543)	235.269

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ANA PAULA SILVA COSTA
LINO:03265941329

Assinado de forma digital por ANA
PAULA SILVA COSTA LINO:03265941329
Dados: 2024.04.25 18:36:57 -03'00'

MARIA LUCIVALDA DA
SILVA FREITAS:63468425368

Assinado de forma digital por MARIA
LUCIVALDA DA SILVA
FREITAS:63468425368
Dados: 2024.04.25 18:37:19 -03'00'

CONTABILIDADE JOSE SANTOS
LTDA:10576696000152

Assinado de forma digital por CONTABILIDADE JOSE SANTOS
LTDA:10576696000152
Dados: 2024.04.25 16:15:53 -03'00'

ASSOCIAÇÃO UNIDOS PARA O PROGRESSO

Demonstração dos Resultados Abrangentes Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em reais mil)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Superávit (déficit) Líquido do Exercício	19.542	48.894
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Total dos Resultados Abrangentes	<u>19.542</u>	<u>48.894</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CONTABILIDADE JOSE SANTOS
LTDA:10576696000152

Assinado de forma digital por CONTABILIDADE
JOSE SANTOS LTDA:10576696000152
Dados: 2024.04.25 16:16:52 -03'00'

ANA PAULA SILVA COSTA
LINO:03265941329

Assinado de forma digital por ANA
PAULA SILVA COSTA LINO:03265941329
Dados: 2024.04.25 18:37:52 -03'00'

MARIA LUCIVALDA DA
SILVA FREITAS:63468425368

Assinado de forma digital por MARIA
LUCIVALDA DA SILVA FREITAS:63468425368
Dados: 2024.04.25 18:38:10 -03'00'

ASSOCIAÇÃO UNIDOS PARA O PROGRESSO

Demonstração dos Fluxos de Caixa para os Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em reais mil)

	31/12/2023	31/12/2022
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES		
Superavit do exercício	-19.543	48.894
Depreciação e amortização	48.106	20.995
Ajuste de Exercícios Anteriores		
Resultado na baixa de bens do Ativo Imobilizado	826	(23.000)
	<u>29.389</u>	<u>46.889</u>
(Aumento) diminuição nos ativos:		
Adiantamentos	-	69
Créditos de Convênios	4.000	(8.000)
Outros créditos		(41)
Despesas antecipadas	237	(3.337)
	<u>4.237</u>	<u>(11.309)</u>
Aumento (diminuição) nos passivos:		
Fornecedores	55	77
Salários e Encargos Sociais	-	(2.478)
Contas a pagar	(212)	4.124
Provisões de férias e encargos	1.507	907
DFC's a repassar	(371)	20.130
Subvenções a apropriar	28.866	5.669
	<u>29.845</u>	<u>28.429</u>
RECURSOS LÍQUIDOS GERADOS PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>63.471</u>	<u>64.009</u>
FLUXO DE CAIXA UTILIZADO (PROVENIENTES) NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Venda do ativo imobilizado		23.000
Adições do imobilizado	(21.321)	(129.868)
	<u>(21.321)</u>	<u>(106.868)</u>
RECURSOS LÍQUIDOS UTILIZADOS NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	<u>(21.321)</u>	<u>(106.868)</u>
Diminuição (aumento) no caixa e equivalentes de caixa	<u>42.150</u>	<u>(42.859)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	59.251	102.110
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	101.401	59.251
Diminuição (aumento) no caixa e equivalentes de caixa	<u>42.150</u>	<u>(42.859)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CONTABILIDADE JOSE SANTOS LTDA:10576696000152

Assinado de forma digital por CONTABILIDADE JOSE SANTOS LTDA:10576696000152
Dados: 2024.04.25 16:14:55 -03'00'

MARIA LUCIVALDA DA SILVA FREITAS:63468425368

Assinado de forma digital por MARIA LUCIVALDA DA SILVA FREITAS:63468425368
Dados: 2024.04.25 18:35:38 -03'00'

ANA PAULA SILVA COSTA LINO:03265941329

Assinado de forma digital por ANA PAULA SILVA COSTA LINO:03265941329
Dados: 2024.04.25 18:35:24 -03'00'

ASSOCIAÇÃO UNIDOS PARA O PROGRESSO

Demonstração do Superávit (Déficit) dos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em reais mil)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Contribuições e doações	13	719.970	814.969
Subvenção não Governamental		647.303	715.923
Subvenção Federal		43.167	42.897
Subvenção Estadual		2.003	524
Subvenção Municipal		5.000	38.331
Trabalho voluntariado	11	7.549	5.922
Contribuições de associados e comunidade		14.948	11.372
(Despesas) Receitas Operacionais			
Despesas com pessoal e encargos	14	(184.698)	(172.664)
Despesas com materiais para programas	14	(36.200)	(52.269)
Serviços de terceiros	14	(254.998)	(312.738)
Transporte	14	(25.440)	(30.890)
Gêneros alimentícios	14	(71.834)	(81.293)
Trabalho voluntariado	11 e 14	(7.549)	(5.922)
Isenção de INSS	14	(43.167)	(42.897)
Despesas de depreciação e amortização	14	(48.106)	(20.995)
Despesas tributárias	14	(357)	(2.049)
Despesas gerais	14	(69.248)	(81.945)
Outras receitas e (despesas)	15	(826)	23.000
Total das (Despesas) Receitas Operacionais		(742.423)	(780.662)
Resultado operacional antes do resultado financeiro		(22.453)	34.307
Resultado Financeiro	16		
Despesas financeiras		(1.661)	(2.501)
Receitas financeiras		4.571	17.088
Total do Resultado Financeiro, líquido		2.910	14.587
Superávit do Exercício		(19.543)	48.894

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ANA PAULA SILVA COSTA
LINO:03265941329

Assinado de forma digital por ANA PAULA SILVA COSTA
LINO:03265941329
Dados: 2024.04.25 18:38:57 -03'00'

CONTABILIDADE JOSE SANTOS
LTDA:10576696000152

Assinado de forma digital por CONTABILIDADE JOSE
SANTOS LTDA:10576696000152
Dados: 2024.04.25 16:19:08 -03'00'

MARIA LUCIVALDA DA
SILVA FREITAS:63468425368

Assinado de forma digital por MARIA
LUCIVALDA DA SILVA FREITAS:63468425368
Dados: 2024.04.25 18:39:10 -03'00'