

Associação Brasileira de Recursos Humanos - Seccional do Estado de São Paulo - ABRH-SP

Demonstrações Financeiras
Referentes ao Exercício Findo em
31 de Dezembro de 2023 e
Relatório do Auditor Independente

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Conselheiros e Administradores da
Associação Brasileira de Recursos Humanos - Seccional do Estado de São Paulo - ABRH-SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Brasileira de Recursos Humanos - Seccional do Estado de São Paulo - ABRH-SP ("Associação"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Brasileira de Recursos Humanos - Seccional do Estado de São Paulo - ABRH-SP em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias entidades (CPC PME (R1)), e com a interpretação técnica para entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Associação, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias entidades (CPC PME (R1)), e com a interpretação técnica para entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Associação continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

A Deloitte refere-se a uma ou mais empresas da Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), sua rede global de firmas-membro e suas entidades relacionadas (coletivamente, a "organização Deloitte"). A DTTL (também chamada de "Deloitte Global") e cada uma de suas firmas-membro e entidades relacionadas são legalmente separadas e independentes, que não podem se obrigar ou se vincular a terceiros. A DTTL, cada firma-membro da DTTL e cada entidade relacionada são responsáveis apenas por seus próprios atos e omissões, e não entre si. A DTTL não fornece serviços para clientes. Por favor, consulte www.deloitte.com/about

A Deloitte fornece serviços de auditoria e asseguração, consultoria tributária, consultoria empresarial, assessoria financeira e consultoria em gestão de riscos para quase 90% das organizações da lista da Fortune Global 500® e milhares de outras empresas. Nossas pessoas proporcionam resultados mensuráveis e duradouros para ajudar a reforçar a confiança pública nos mercados de capitais e permitir aos clientes transformar e prosperar, e lideram o caminho para uma economia mais forte, uma sociedade mais equitativa e um mundo sustentável. Com base nos seus mais de 175 anos de história, a Deloitte abrange mais de 150 países e territórios. Saiba como os cerca de 457 mil profissionais da Deloitte em todo o mundo causam um impacto importante em www.deloitte.com.

Os responsáveis pela Administração da Associação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras


Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.


Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Associação a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 22 de março de 2024


DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 011609/O-8


André Roberto C. Santos
Contador
CRC nº 1 SP 267883/O-0

ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE RECURSOS HUMANOS - SECCIONAL DO ESTADO DE SÃO PAULO - ABRH-SP

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Em milhares de reais - R\$)

ATIVOS	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022	PASSIVOS E PATRIMÔNIO SOCIAL (PASSIVO A DESCOBERTO)	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
CIRCULANTES				CIRCULANTES			
Caixa e equivalentes de caixa	3	639	381	Fornecedores		113	22
Contas a receber	4	32	358	Pessoal, encargos e benefícios sociais	6	128	156
Outros ativos		1	2	Receitas diferidas	7	881	836
Total dos ativos circulantes		<u>672</u>	<u>741</u>	Outras contas a pagar		<u>11</u>	<u>4</u>
				Total dos passivos circulantes		<u>1.133</u>	<u>1.018</u>
NÃO CIRCULANTES				PATRIMÔNIO SOCIAL (PASSIVO A DESCOBERTO)			
Imobilizado	5	<u>233</u>	<u>261</u>	Patrimônio social	9	1.723	1.723
Total dos ativos não circulantes		<u>233</u>	<u>261</u>	Deficits acumulados	9	<u>(1.951)</u>	<u>(1.739)</u>
				Total do patrimônio social (Passivo a descoberto)		<u>(228)</u>	<u>(16)</u>
TOTAL DOS ATIVOS		<u><u>905</u></u>	<u><u>1.002</u></u>	TOTAL DOS PASSIVOS E DO PATRIMÔNIO SOCIAL (PASSIVO A DESCOBERTO)		<u><u>905</u></u>	<u><u>1.002</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE RECURSOS HUMANOS - SECCIONAL DO ESTADO DE SÃO PAULO - ABRH-SP

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em milhares de reais - R\$)

	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
RECEITAS			
Congressos, eventos, patrocínios e parcerias	10	2.720	1.943
Anuidades	10	1.431	1.100
Prestação de serviços	10	318	-
Trabalhos voluntários	10	301	226
Outras receitas	10	88	46
Devoluções e descontos	10	(32)	-
Total das receitas		4.826	3.315
CUSTOS			
Congressos, eventos, patrocínios e parcerias	11	(1.735)	(966)
LUCRO BRUTO		3.091	2.349
DESPESAS OPERACIONAIS			
Com pessoal	11	(1.941)	(1.791)
Gerais e administrativas	11	(516)	(178)
Trabalhos voluntários	11	(301)	(226)
Utilidades e serviços	11	(85)	(88)
Serviços contratados de terceiros	11	(330)	(123)
Depreciações e amortizações	11	(36)	(49)
Impostos, taxas e contribuições	11	(77)	(53)
Total das despesas		(3.286)	(2.508)
DÉFICIT DO EXERCÍCIO			
ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		(195)	(159)
Receitas financeiras		24	35
Despesas financeiras		(41)	(25)
Resultado financeiro		(17)	10
DÉFICIT DO EXERCÍCIO		(212)	(149)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE RECURSOS HUMANOS - SECCIONAL DO ESTADO DE SÃO PAULO - ABRH-SP

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Em milhares de reais - R\$)

	<u>Nota explicativa</u>	<u>Patrimônio social</u>	<u>Déficit acumulado</u>	<u>Total</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020		1.723	(1.590)	133
Déficit do exercício	9	-	(149)	(149)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		<u>1.723</u>	<u>(1.739)</u>	<u>(16)</u>
Déficit do exercício 2023	9	-	(212)	(212)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		<u>1.723</u>	<u>(1.951)</u>	<u>(228)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE RECURSOS HUMANOS - SECCIONAL DO ESTADO DE SÃO PAULO - ABRH-SP

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
 (Em milhares de reais - R\$)

	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Déficit do exercício		(212)	(149)
Ajuste para reconciliar o déficit do exercício com o caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:			
Depreciações e amortizações	5	36	49
Variação nos ativos e passivos operacionais:			
Contas a receber		326	(27)
Outros ativos		1	13
Pessoal, encargos e benefícios sociais		(28)	53
Fornecedores		91	7
Receitas diferidas		45	54
Outras contas a pagar		7	(28)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais		<u>266</u>	<u>(28)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Aquisição de bens do ativo imobilizado	5	<u>(8)</u>	<u>(40)</u>
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		<u>(8)</u>	<u>(40)</u>
AUMENTO (REDUÇÃO) DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
		<u>258</u>	<u>(68)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	3	381	449
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	3	639	381
AUMENTO (REDUÇÃO) DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
		<u>258</u>	<u>(68)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

1. INFORMAÇÕES GERAIS

A Associação Brasileira de Recursos Humanos - Seccional do Estado de São Paulo - ABRH-SP ("Associação"), com sede na Avenida Engenheiro Luis Carlos Berrini, 1.297 - 9º andar, é uma entidade constituída por tempo indeterminado, sem finalidade de lucros, de caráter público, educacional, técnico e científico, sem cunho político ou partidário, com a finalidade de congregar pessoas jurídicas e profissionais, de qualquer formação, que atuam em recursos humanos e gestão de pessoas, e de atender a todos que a ela se associem ou se filiem.

Os associados, inclusive aqueles vinculados às regionais, serão considerados associados ao Sistema Nacional ABRH e terão direitos específicos de descontos em produtos e serviços, tais como treinamentos, cursos, palestras, congressos e viagens de estudos ou para troca de experiências, promovidos especialmente pelo Sistema Nacional ABRH. Os descontos e as vantagens oferecidos aos associados serão únicos e exclusivos a estes.

Em 2023 a Associação se manteve atenta a eventuais necessidades de caixa de curto prazo e foco nas estratégias para a retomada do crescimento do caixa, durante esse ano procurou manter todas medidas possíveis para que sua saúde financeira ficasse intacta, avaliou ainda os diversos fatores de riscos em seu ambiente, tais como: pressão pelos clientes por prazos incompatíveis considerando a situação vigente, impactos em suprimentos, risco relacionado à demanda, risco de continuidade, cancelamento de contratos, recursos de recuperação pós-crise, risco de fluxo de caixa - maior risco de fraude, estrutura - riscos de dispersão geográfica nas operações do cliente, acordos financeiros complexos, ações e processos fora do controle da Associação (complexidade), risco de crédito para a Associação.

Dessa forma, a Associação seguiu com o plano de ampliação da área de prospecção de associados e profissionalização da área de patrocínios conforme esperado gerou aumento de receita advindo dessas duas frentes e além disso, procedemos entrada de reforço para a criação da área de gestão do conhecimento que fora criada para apoiar e garantir a qualidade de conteúdo relativa à criação de novos cursos e outros eventos especiais voltados para o público estratégica, conforme ações previstas no plano de ação. Agora com uma equipe mais madura, pode-se destacar que essas ações geraram resultados positivos. A ABRH-SP Conseguiu fortalecer a receita recorrente, aumentou a oferta de cursos e semanas especiais, bem como criou novas ações como jantares e/ou cafés da manhã com boa visibilidade para patrocinadores, o que fomentou a criação de receita pontual, porém substancial. A Associação, conforme previsto, não fez nenhuma alteração significativa operacional, bem como econômico-financeira em suas atividades e/ou outros riscos de mercado além daqueles em que a Associação já estava sujeita.

Para 2024, além da manutenção das ações de desenvolvimento e profissionalização da área de relacionamento com associados e de gestão de patrocínios, pretendemos reforçar a equipe de apoio para garantir a qualidade e a comunicação dos novos eventos e ações. A Associação também pretende continuar com análise para proceder ajustes necessários para regularizar o caixa, dentre elas fortalecer a oferta de novos eventos presenciais que foram criados e tiveram resultado positivo, principalmente voltados para o público mais estratégico como jantares e/ou cafés da manhã preparados com foco na demanda dos eventos, que estão se fortalecendo e criando cada vez mais representatividade e influência, gerando sustentabilidade para a Associação.

2. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas, as quais abrangem a legislação societária brasileira e o pronunciamento técnico CPC PME (R1), emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, e aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, e com a interpretação para entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)).

A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas pela Administração na sua gestão.

2.2. Base de elaboração

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

2.3. Continuidade operacional

A Administração tem, na data de aprovação das demonstrações financeiras, expectativa razoável de que a Associação possui recursos adequados para sua continuidade operacional no futuro próximo. Portanto, eles continuam a adotar a base contábil de continuidade operacional na elaboração das demonstrações financeiras.

2.4. Moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras

A moeda funcional e de apresentação utilizada para mensurar os itens da Associação nas demonstrações financeiras é o real (R\$), representando o principal ambiente econômico no qual a Associação atua.

2.5. Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. Essas aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, com vencimentos inferiores a 90 dias ou sem prazos fixados para resgate, com liquidez imediata, cujos valores não superam os valores de mercado, e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Os saldos de caixa e equivalentes de caixa são classificados como empréstimos e recebíveis, mensurados pelo custo amortizado, e seus rendimentos são registrados no resultado do exercício.

2.6. Contas a receber de patrocínios

As contas a receber de patrocínios correspondem a valores derivados de patrocínios das atividades da Associação. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante, caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

2.7. Imobilizado

Avaliados ao custo histórico, deduzido das respectivas depreciações e amortizações. As depreciações e amortizações são calculadas pelo método linear, que leva em consideração a vida útil estimada dos bens, às taxas mencionadas nas notas explicativas nº 5.

A Associação revisou a vida útil dos bens, e concluiu que estão adequadas, não havendo modificações em relação às utilizadas em exercícios anteriores. O procedimento de revisão das vidas úteis é efetuado anualmente.

A Associação, efetuou teste de recuperação para os bens do ativo imobilizado, e não foram identificados ativos que necessitem de provisão para redução ao seu valor de recuperação.

2.8. Provisões

Reconhecidas quando a Associação tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados, em que é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

2.9. Instrumentos financeiros básicos

Ativos e passivos financeiros

Os valores recebíveis são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis e que não são cotados em um mercado ativo. Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, no caso da Associação, compreendem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros ativos.

Os passivos financeiros são mensurados pelo valor de custo amortizado. Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, no caso da Associação, compreendem saldos a pagar a fornecedores e outras contas a pagar.

2.10. Uso de estimativas

A elaboração das demonstrações financeiras em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Associação faça julgamentos e adote premissas e estimativas que afetam a aplicação das políticas e os montantes divulgados de ativos e passivos, receitas e despesas. Essas estimativas e premissas baseiam-se na experiência e em diversos outros fatores que se supõem serem razoáveis em virtude das circunstâncias. Os itens que usualmente requerem estimativa são relacionados a: vida útil estimada do imobilizado e, caso haja necessidade de registro. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas. A Associação revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.

2.11. Reconhecimento das receitas e despesas

As receitas e as despesas são reconhecidas de acordo com o princípio contábil da competência. As receitas com doações e/ou programas culturais são reconhecidas quando efetivamente realizadas.

2.12. Imposto de renda, contribuição social e demais impostos e contribuições

A Associação Brasileira de Recursos Humanos São Paulo é uma entidade sem fins lucrativos, usufruindo, dessa forma, de isenção tributária, que assegura o não pagamento/não recolhimento dos seguintes impostos e contribuições: (a) Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ; (b) Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL; (c) Programa de Integração Social - PIS sobre o faturamento; e (d) Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS sobre as receitas derivadas de atividades próprias da associação.

2.13. Voluntariado

Conforme requerido pela Interpretação Técnica Geral - ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros, emitida pelo CFC, a Associação deve mensurar e divulgar uma estimativa de quanto seria o valor justo da prestação do serviço de trabalho voluntário caso tivesse ocorrido o desembolso financeiro. A Associação identificou e mensurou o trabalho voluntário por ele recebido durante os exercícios de 2023 e 2022. O valor de trabalho voluntário foi reconhecido com base em valores de mercado e correspondem à valorização do trabalho não remunerado da ABRH-SP, vide nota explicativa nº 11.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Bancos	333	101
Aplicações financeiras	<u>306</u>	<u>280</u>
	<u>639</u>	<u>381</u>

As aplicações financeiras são representadas por cotas de renda fixa, com liquidez imediata, cujos valores não superam os valores de mercado, e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, com remuneração de 100% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI em 2023 e 2022.

4. CONTAS A RECEBER

Referem-se basicamente a contas a receber de curto prazo junto aos associados de patrocínios, cuja expectativa de recebimento é em até 365 dias. O montante de R\$32 (sendo R\$358 em 2022) está como a vencer no “aging list” da associação, sendo que a Associação não possui montante contabilizado para provisão de liquidação duvidosa.

5. IMOBILIZADO

	Taxa anual de depreciação - %	31/12/2023			31/12/2022
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Imóveis	4	576	(390)	186	208
Instalações	10	458	(458)	-	-
Máquinas e equipamentos	10	7	(7)	-	-
Móveis e utensílios	10	109	(109)	-	-
Equipamentos de informática	20	142	(104)	38	53
Aparelhos de comunicação	20	20	(11)	9	-
		<u>1.312</u>	<u>(1.079)</u>	<u>233</u>	<u>261</u>

A movimentação do imobilizado de 2023 é como segue:

	Saldos em		Saldos em
	31/12/2022	Adições	31/12/2023
Imóveis	576	-	576
Instalações	458	-	458
Máquinas e equipamentos	7	-	7
Móveis e utensílios	109	-	109
Equipamentos de informática	142	-	142
Aparelhos de comunicação	12	8	20
Depreciação acumulada	(1.043)	(36)	(1.079)
	<u>261</u>	<u>(28)</u>	<u>233</u>

A movimentação do imobilizado de 2022 é como segue:

	Saldos em		Saldos em
	31/12/2021	Adições	31/12/2022
Imóveis	576	-	576
Instalações	458	-	458
Máquinas e equipamentos	7	-	7
Móveis e utensílios	109	-	109
Equipamentos de informática	102	40	142
Aparelhos de comunicação	12	-	12
Depreciação acumulada	(994)	(49)	(1.043)
	<u>270</u>	<u>(9)</u>	<u>261</u>

6. PESSOAL, ENCARGOS E BENEFÍCIOS SOCIAIS

	31/12/2023	31/12/2022
Provisão para férias e encargos sociais	71	72
Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS a recolher	9	10
Instituto Nacional do Seguro Social - INSS a recolher	30	30
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF e PIS a recolher	10	17
Outros	8	27
	<u>128</u>	<u>156</u>

7. RECEITAS DIFERIDAS

Referem-se às anuidades de períodos futuros recebidas antecipadamente dos associados e de patrocínios e que serão apropriadas ao resultado de acordo com o princípio contábil da competência em até 12 meses. O saldo das receitas diferidas em 2023 é de R\$881 e em 2022 era de R\$836.

8. PROVISÃO PARA RISCOS

A Administração, com base na avaliação dos assessores jurídicos, constitui provisão, quando aplicável, para os casos em que os processos tenham risco provável de desfecho desfavorável a Associação. Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, não existiam provisões reconhecidas no balanço da Associação ou montantes com probabilidade de perda avaliada como possível ou remota.

9. PATRIMÔNIO SOCIAL (PASSIVO A DESCOBERTO)

Compreende o patrimônio social, os superávits e déficits de cada exercício.

O patrimônio social em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 é de R\$1.723, sendo que o déficit do exercício de 2023 foi de R\$212 e de 2022 foi de R\$149.

As receitas geradas pela Associação são empregadas integralmente nos seus objetivos sociais, por esse motivo, o superávit ou o déficit de cada exercício é integralmente adicionado ou subtraído ao patrimônio social (passivo a descoberto) no encerramento do exercício.

10. RECEITAS E CONTRIBUIÇÕES

O montante registrado em de receitas em é substancialmente referente às receitas provenientes de Anuidades, Patrocínios de Gestão, Eventos e Congressos como o LIFE (foco em temas de liderança feminina), o CONARH (foco no desenvolvimento humano).

	<u>12/31/2023</u>	<u>12/31/2022</u>
Congressos, eventos, patrocínios e parcerias	2.720	1.943
Anuidades	1.431	1.100
Prestação de serviços	318	-
Trabalhos voluntários	301	226
Outras receitas	88	46
Devoluções e descontos	(32)	-
Total de Receitas	<u>4.826</u>	<u>3.315</u>

11. CUSTO E DESPESAS POR NATUREZA.

	<u>12/31/2023</u>	<u>12/31/2022</u>
Gastos com congressos, eventos, patrocínios e parcerias	(1.735)	(966)
Gastos com pessoal	(1.941)	(1.791)
Gastos gerais e administrativas	(516)	(178)
Gastos com trabalhos voluntários	(301)	(226)
Gastos com utilidades e serviços	(85)	(88)
Gastos com serviços contratados de terceiros	(330)	(123)
Gastos com depreciações e amortizações	(36)	(49)
Gastos com impostos, taxas e contribuições	(77)	(53)
Total das despesas	<u>(5.021)</u>	<u>(3.474)</u>
Custos	(1.735)	(966)
Despesas operacionais	<u>(3.286)</u>	<u>(2.508)</u>
Total	<u>(5.021)</u>	<u>(3.474)</u>

12. REMUNERAÇÃO E BENEFÍCIOS DA ADMINISTRAÇÃO

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não houve remuneração, ou benefícios de longo prazo, nem com base em ações ao pessoal-chave da Administração.

13. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Associação participa de operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contras patrimoniais, que se destinam a atender às suas necessidades, bem como a reduzir a exposição a riscos de taxas de juros.

Risco de taxa de juros

As taxas de juros nas aplicações financeiras são vinculadas à variação do Certificado de Depósitos Interbancário – CDI.

A Associação possui os seguintes instrumentos financeiros:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Ativo financeiros - classificados como custo amortizado:		
Caixa e equivalentes de caixa	689	381
Contas a receber	32	358
Outros ativos	1	2
	<u>722</u>	<u>741</u>
Passivos financeiros - classificados como custo amortizado:		
Fornecedores	113	22
Outras contas a pagar	11	4
	<u>124</u>	<u>26</u>

A Administração da Associação é da opinião que os instrumentos financeiros, os quais estão reconhecidos nas demonstrações financeiras pelos seus valores contábeis, não apresentam variações significativas em relação aos respectivos valores de mercado.

Risco de liquidez

A Associação depende de doações e subvenções para continuar operando e exercendo suas funções sociais e entende que continuará recebendo as doações e subvenções necessárias para sua operação.

14. COMPROMISSO

A Associação não possui compromissos firmados para 31 de dezembro de 2023.

15. ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

Conforme mencionado na nota explicativa nº 2.10, a Associação goza de isenção tributária, conforme a Lei nº 9.532, de 10 de dezembro de 1997, a qual requer a manutenção de certas obrigações, tais como: (a) aplicar integralmente seus recursos na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos sociais; (b) manter escrituração completa de suas receitas e despesas em livros revestidos das formalidades que assegurem a respectiva exatidão; (c) conservar em boa ordem, pelo prazo de cinco anos, contado da data de emissão, os documentos que comprovem a origem de suas receitas e a efetivação de suas despesas, bem como a realização de quaisquer outros atos ou operações que venham a modificar sua situação patrimonial; (d) apresentar anualmente declaração de rendimentos, em conformidade com o disposto em ato da Secretaria da Receita Federal; e (e) outros requisitos determinados na legislação.

16. SEGUROS (NÃO AUDITADO)

A Associação possui apólice de seguro de responsabilidade civil de administradores e diretores (D&O) com vigência do dia 05 de maio de 2023 a 05 de maio de 2024 e cobertura máxima de R\$3.000.000,00.

17. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas para emissão pela Administração da Associação em 20 de março de 2024 e pelo Conselho Fiscal e Deliberativo em Assembleia Geral de 20 de março de 2024.
