

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO

| | Saldo em 31/12/2022 | Saldo em 31/12/2021 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| CIRCULANTE | 78.017,60 | 83.672,47 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 46.614,23 | 66.313,13 |
| OUTROS CRÉDITOS | 31.403,37 | 16.523,66 |
| DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 0,00 | 835,68 |
| NÃO CIRCULANTE | 20.408,25 | 27.384,89 |
| IMOBILIZADO | 20.408,25 | 27.384,89 |
| TOTAL DO ATIVO | 98.425,85 | 111.057,36 |

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

PASSIVO

| | Saldo em 31/12/2022 | Saldo em 31/12/2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| CIRCULANTE | 152.406,66 | 158.920,21 |
| FORNECEDORES | 15.088,11 | 5.808,34 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 3.353,53 | 2.749,59 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS | 133.965,02 | 150.362,28 |
| NÃO CIRCULANTE | 0,00 | 15.768,25 |
| OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | 0,00 | 15.768,25 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL | (53.980,81) | (63.631,10) |
| RESULTADOS SOCIAIS | (63.631,10) | (32.703,14) |
| OUTRAS CONTAS | 9.650,29 | (30.927,96) |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 98.425,85 | 111.057,36 |

Paulo Teixeira do Valle Pereira
Presidente
CPF: 439.869.869-87

Rubia Albers Magalhães
CRC: 1-SC-013279/O-6 - Contadora
CPF: 503.471.369-15

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

São José (SC), 14 de abril de 2023.

Ilmos. Srs. Diretores da
ASSOCIAÇÃO PROMOCIONAL DO MENOR TRABALHADOR - PROMENOR
Florianópolis - SC

Concluindo os trabalhos de auditoria das demonstrações contábeis correspondentes a 31/12/2022, apresentamos nosso relatório circunstanciado referente revisão das demonstrações contábeis realizadas no período de 10 a 14 de abril de 2023, contendo conclusões e recomendações.

INDICE

| | | |
|-------------|--|----------------|
| I. | Extensão dos Exames..... | 02 |
| II. | Resultado das Avaliações e Recomendações..... | 02 |
| | 1. RESULTADO..... | 03 |
| | 2. IMOBILIZADO..... | 03 |
| | 3. COMPOSIÇÕES..... | 04 |
| | 4. CERTIDÕES..... | 04 e 05 |
| III. | Considerações Finais..... | 06 |

Sendo o que se apresenta para o momento, apresentamos nossas,

Cordiais saudações,

CACIANO JUNIOR

VANONI:0273810090

2

Assinado de forma digital por
CACIANO JUNIOR
VANONI:02738100902
Dados: 2023.04.24 13:38:58 -03'00'

Caciano Junior Vanoni
Sócio

I. Extensão dos Exames

Apresentamos relatório com considerações acerca do trabalho realizado nessa Instituição no período de 10 a 14 de abril de 2023, referente revisão das demonstrações contábeis de 31/12/2022, para vosso conhecimento e apreciação.

Nosso exame abrangeu a avaliação dos procedimentos contábeis, por amostragens, adotados na Associação, e realizados de acordo com as normas de auditoria, incluindo provas nos registros contábeis e exame da documentação comprobatória, na base de testes seletivos e na extensão que julgamos necessária segundo as circunstâncias.

Alguns aspectos que julgamos relevantes estão expostos neste Relatório, que é estritamente confidencial e tem como única finalidade sua apreciação e discussão com o destinatário, o que desautoriza e torna ilegal, nos termos do Art. 371 da Lei 5.869/73, "Código de Processo Civil - CPC", seu uso para qualquer outro fim.

Ressaltamos que a auditoria foi realizada em contas específicas do plano de contas da Associação envolvendo a parte contábil.

A responsabilidade técnica pela contabilidade da **ASSOCIAÇÃO PROMOCIONAL DO MENOR TRABALHADOR - PROMENOR**, desde 01 de setembro de 2020, está a cargo da contadora Rúbia Albers Magalhães, CRC/SC 013.279/O-6, empresa Contexata Assessoria Contábil S/S.

II. Resultados das avaliações e recomendações

De forma subsidiária aos objetivos dos trabalhos, relacionamos a seguir os pontos anotados no curso dos mesmos e que entendemos conveniente destacar, com as recomendações, conforme o caso, sobre controles internos, procedimentos contábeis em geral ou sobre outras situações, para informações e providências julgadas necessárias:

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

1. RESULTADO

CONSTATAÇÕES

- a) Em 31 de dezembro de 2022 o Superavit do exercício foi de R\$ 9.592,24, sendo que no mesmo período em 2021 o déficit do exercício foi de R\$ 30.927,96;
Observamos que em 2022 a Promenor teve Superavit em virtude de um aporte financeiro da Irmandade 64% comparado com o exercício de 2021.
- b) No exercício de 2022 a associação recebeu um aporte financeiro da Irmandade do Divino Espírito Santo – IDES, no valor de R\$ 263.321,25 sendo que em 2021 foi de R\$ 160.699,98.

2. IMOBILIZADO

CONSTATAÇÕES

- a) Em 31/12/2022 o saldo contábil desta conta era de R\$ 20.408,25, composta por bens móveis de uso próprio e respectivas depreciações.

| Contas | Taxas de Depreciação | Valor Contábil 2021 | Aquisições | Baixas | Valor Depreciado 2022 | Valor Contábil 2022 |
|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------|------------------------------|----------------------------|
| Moveis e Utensílios | 10% | 10.502,09 | 0,00 | (31,40) | (5.335,15) | 5.135,54 |
| Maquinas e Equipamentos | 10% | 11.516,25 | 1.567,90 | 0,00 | (2.000,66) | 11.083,49 |
| Computadores e Periféricos | 20% | 5.366,55 | 598,5 | 0,00 | (1.775,83) | 4.189,22 |
| Total | | 27.384,89 | 2.166,40 | (31,40) | (9.111,64) | 20.408,25 |

3. COMPOSIÇÕES

Constamos melhora significativa nas composições, onde apenas a conta 1496 Fornecedores, apresentaram diferenças, entre os saldos contábeis com financeiro.

Destacamos que a prática de se efetuar composição / conciliação dos saldos contábeis é uma eficaz ferramenta de controle interno, uma vez que, além de fortalecer os controles exercidos, permite identificar e corrigir eventuais divergências apuradas de forma tempestiva, propiciando assim a apresentação dos registros e informações contábeis com maior propriedade.

4. CERTIDÕES

A título de avaliação fiscal, solicitamos as certidões negativas de débitos dos seguintes órgãos e/ou instituições:

As certidões fiscais geralmente indicam a existência ou não de débitos junto aos órgãos federados de tributação.

FGTS – Emitida junto à Caixa Econômica Federal por meio eletrônico no dia 10 de abril com validade até 29 de abril de 2023 sob a certificação nº 2023033102314120721881.

Receita Federal - Emitida junto a Receita Federal por meio eletrônico no dia 03 de janeiro de 2023 com validade até 02 de julho de 2023 conforme código de controle da certidão 995A.7E09.6CC5.B1AC.

Débitos Trabalhista - Apresentada Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas - Justiça do Trabalho emitida por meio eletrônico no dia 14 de dezembro de 2022 com validade até 12 de junho de 2023 sob número 45349126/2022.

Estadual - Apresentada Certidão Negativa junto a Secretaria de Estado da Fazenda de Santa Catarina emitida por meio eletrônico no dia 21 de março de 2023 com validade até 20 de maio de 2023 sob número 230140072337318.

Estadual Convênio com a Fazenda - Apresentada Certidão Negativa junto a Secretaria de Estado da Fazenda de Santa Catarina emitida por meio eletrônico no dia 21 de março de 2023 com validade até 20 de maio de 2023 sob número 230140072334564.

Municipal – Apresentada Certidão Negativa emitida pela Prefeitura Municipal por meio eletrônico no dia 10 de abril 2023 com validade até 09 de junho 2023 sob número 148983.

Tribunal de Justiça – Emitida junto ao Poder Judiciário – Tribunal de Justiça de Santa Catarina por meio eletrônico no dia 23 de fevereiro de 2023 com validade até 23 de abril de 2023 sob a certificação nº 459802.

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

Tribunal de Contas – Emitida junto ao Tribunal de Contas de Santa Catarina por meio eletrônico no dia 21 de março de 2023 com validade até 20 de abril 2023 sob a certidão nº 9324/2023.

As certidões apresentadas estão vigentes e sem restrições, demonstrando regularidade da cooperativa perante estes órgãos.

III - Considerações Finais

Nossos exames foram processados pelo método de amostragem, na extensão e profundidade julgadas necessário na oportunidade, tendo por base o conjunto de controles internos adotados pela Associação, relatórios e peças contábeis e outros documentos colocados à nossa disposição, de forma a obter suporte para certificar a consistência e adequação dos saldos contábeis apresentados nos balancetes, cumprimento de normas e procedimentos internos, formalidades e eficiência nos controles da documentação comprobatória e foram consubstanciados nas Normas Brasileiras de Contabilidade e Lei nº 6.404/76 e alterações posteriores.

Os trabalhos foram desenvolvidos atendendo aos princípios técnicos e normas de auditoria usualmente adotadas, de acordo com o que recomenda o Conselho Federal de Contabilidade e levou em consideração a legislação tributária e comercial vigentes.

Como nossas verificações foram realizadas mediante a aplicação de testes ou amostragem, não descartamos a hipótese da existência de outras ocorrências não reveladas na auditoria.

O conhecimento do conteúdo deste relatório deve estar restrito a **ASSOCIAÇÃO PROMOCIONAL DO MENOR TRABALHADOR - PROMENOR**. A utilização para outros fins que não o interno, será de responsabilidade de sua administração.

Permanecemos ao inteiro dispor dos senhores para quaisquer esclarecimentos adicionais julgados necessários.

Atenciosamente,

CACIANO JUNIOR
VANONI:02738100902

Assinado de forma digital por
CACIANO JUNIOR
VANONI:02738100902
Dados: 2023.04.24 13:39:23 -03'00'

Caciano Junior Vanoni
Contador-CRC-SC 023369/O-9

AUDICONSULT Auditores S/S
CRC-SC 4.012

ASSOCIAÇÃO PROMOCIONAL DO MENOR TRABALHADOR**CNPJ: 82.509.183/0001-30**

Valores em Reais

Demonstração dos Resultados de **2022**

Sintético

| | |
|----------------------------------|------------------|
| RECEITAS | 1.091.167 |
| RECEITAS COM RESTRIÇÃO | 801.305 |
| RECEITAS SEM RESTRIÇÃO | 276.068 |
| OUTRAS RECEITAS | 13.795 |
| DESPESAS | 1.081.517 |
| (-) DEVOLUÇÕES | 33.958 |
| (-) PREVIDÊNCIA SOCIAL E PIS | 112.660 |
| (-) DESPESAS OPERACIONAIS | 934.899 |
| DESPESAS COM PESSOAL | 566.455 |
| DESPESAS - ASSISTÊNCIA SOCIAL | 151.338 |
| OCUPAÇÃO | 175 |
| DEPRECIACIONES | 9.112 |
| UTILIDADES E SERVIÇOS | 30.684 |
| DESPESAS GERAIS | 175.381 |
| DESPESAS FINANCEIRAS | 1.444 |
| OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS | 311 |
| SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO | 9.650 |