

Balancete
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Descrição	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1 S	ATIVO	154.222,05	1.754.297,83	1.730.153,48	178.366,40
2 S	CIRCULANTE	121.140,51	1.717.065,63	1.723.946,97	114.259,17
3 S	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	97.164,99	1.620.126,22	1.628.655,09	88.636,12
4 S	BENS NUMERÁRIOS	0,00	4.338,14	4.338,14	0,00
5	Caixa	0,00	4.338,14	4.338,14	0,00
6 S	DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	61.180,33	1.615.639,56	1.588.256,77	88.563,12
5004 S	BANCOS CTA MOVIMENTO - COM RESTRIÇÃO	49.116,42	936.978,32	914.567,18	71.527,56
5007	Caixa Econômica Federal - 2.268-8 - Educação	19.727,74	569.265,23	554.208,70	34.784,27
5009	Caixa Econômica Federal - 2.277-7 - Assistência	29.388,68	355.213,09	360.358,48	24.243,29
5223	Projeto Basquete de Rua	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00
5203 S	BANCOS CTA MOVIMENTO - SEM RESTRIÇÃO	12.063,91	678.661,24	673.689,59	17.035,56
5070	Caixa Econômica Federal - 527-9	12.063,91	678.661,24	673.689,59	17.035,56
50 S	APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	35.984,66	148,52	36.060,18	73,00
5201 S	APLICACOES FINANCEIRAS - SEM RESTRIÇÃO	61,43	5,76	0,00	67,19
5011	Caixa Economica Federal - Fic Caixa Giro 527-9	61,43	5,76	0,00	67,19
5202 S	APLICACOES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÃO	35.923,23	142,76	36.060,18	5,81
5187	Caixa Econômica Federal - 2268-8 - Educação	28.591,70	105,27	28.694,05	2,92
5186	Caixa Econômica Federal - 2277-7 - Assistência	7.331,53	37,49	7.366,13	2,89
157 S	OUTROS CRÉDITOS	22.469,54	95.102,27	93.479,72	24.092,09
287 S	ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	0,00	383,91	383,91	0,00
4883	Adiantamentos a Terceiros	0,00	383,91	383,91	0,00
311 S	ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	21.317,89	61.403,51	58.629,31	24.092,09
312	Adiantamentos de Salários	0,00	513,84	513,84	0,00
313	Adiantamentos de Férias	21.317,89	36.464,00	33.689,80	24.092,09
314	Adiantamentos de 13º Salário	0,00	23.384,39	23.384,39	0,00
315	Adiantamentos para Rescisões	0,00	1.041,28	1.041,28	0,00
380 S	TRIBUTOS A RECUPERAR	1.151,65	249,85	1.401,50	0,00
388	INSS a Recuperar	1.151,65	249,85	1.401,50	0,00
435 S	OUTROS CREDITOS	0,00	33.065,00	33.065,00	0,00
5082	Subvenção a Receber	0,00	33.065,00	33.065,00	0,00
537 S	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.505,98	1.837,14	1.812,16	1.530,96
538 S	DESPESAS DE MESES SEGUINTE	1.505,98	1.837,14	1.812,16	1.530,96
544	Prêmios de Seguros a Apropriar	1.505,98	1.837,14	1.812,16	1.530,96
590 S	NÃO CIRCULANTE	33.081,54	37.232,20	6.206,51	64.107,23
1049 S	IMOBILIZADO	33.081,54	37.232,20	6.206,51	64.107,23
1074 S	BENS EM OPERAÇÃO	82.278,45	37.232,20	0,00	119.510,65
1080	Equipamentos para Processamento de Dados	26.555,00	0,00	0,00	26.555,00
1083	Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	32.619,95	2.399,00	0,00	35.018,95
1087	Móveis e Utensílios	23.103,50	34.833,20	0,00	57.936,70
1136 S	(-) DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO/EXAUSTÃO	(49.196,91)	0,00	6.206,51	(55.403,42)
1144	(-) Deprec. Equipamentos p/Processamento de Dados	(26.555,00)	0,00	0,00	(26.555,00)
1147	(-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(12.243,95)	0,00	3.425,33	(15.669,28)
1151	(-) Deprec. Móveis e Utensílios	(10.397,96)	0,00	2.781,18	(13.179,14)
1350 S	PASSIVO	154.222,05	1.622.498,65	1.646.643,02	178.366,42
1351 S	CIRCULANTE	173.910,33	1.581.946,89	1.620.938,48	212.901,92
1494 S	FORNECEDORES	16.418,28	718.740,32	717.294,19	14.972,15
1495 S	FORNECEDORES NACIONAIS	16.418,28	718.740,32	717.294,19	14.972,15
1539 S	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	5.292,82	42.731,88	45.214,32	7.775,26
1579 S	TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	5.292,82	42.731,88	45.214,32	7.775,26
4882	Impostos Federais a Recolher	281,96	3.619,28	3.636,19	298,87
1581	INSS Retido a Recolher	730,81	9.194,34	9.237,08	773,55

Balancete
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Descrição	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1546	IRRF a Recolher	60,64	764,08	767,72	64,28
1544	IRRF sobre Trabalho Assalariado	4.017,73	23.873,21	26.319,97	6.464,49
1582	ISS Retido a Recolher	201,68	5.280,97	5.253,36	174,07
1632 S	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	150.905,54	680.285,66	705.719,51	176.339,39
1633 S	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	33.299,67	439.574,13	441.467,19	35.192,73
4873	13º Salário a Pagar	0,00	17.918,32	17.918,32	0,00
4876	Rescisão a Pagar	0,00	28.735,32	28.735,32	0,00
1634	Salários e Ordenados a Pagar	33.299,67	392.920,49	394.813,55	35.192,73
1658 S	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	6.339,19	106.244,74	108.354,15	8.448,60
1659	INSS a Recolher	1.262,28	52.671,77	54.126,35	2.716,86
1660	FGTS a Recolher	5.076,91	53.572,97	54.227,80	5.731,74
1683 S	OBRIGAÇÕES COM FÉRIAS E 13º SALÁRIO	111.266,68	134.466,79	155.898,17	132.698,06
1684	Férias a Pagar	103.874,21	52.928,01	72.771,90	123.718,10
5057	Encargos Sobre Férias a Pagar	7.392,47	4.232,74	5.820,23	8.979,96
1688	13o Salário a Pagar	0,00	73.294,34	73.294,34	0,00
5058	Encargos Sobre 13o Salário a Pagar	0,00	4.011,70	4.011,70	0,00
1710 S	OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.293,69	140.189,03	152.710,46	13.815,12
1711 S	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	0,00	6.453,16	6.453,16	0,00
5217	Repasse para IDES	0,00	6.453,16	6.453,16	0,00
1733 S	CONTAS A PAGAR	1.293,69	12.541,29	12.562,72	1.315,12
5216	Ações Trabalhistas a Pagar	0,00	10.590,00	10.590,00	0,00
1744	Seguros a Pagar	1.293,69	1.951,29	1.972,72	1.315,12
5014 S	RECURSOS DE CONVÊNIOS	0,00	121.194,58	133.694,58	12.500,00
5015 S	RECURSOS DE CONVÊNIOS DA EDUCAÇÃO	0,00	121.194,58	133.694,58	12.500,00
5224	Projeto Basquete de Rua	0,00	0,00	12.500,00	12.500,00
5209	Recursos de Projetos a Realizar	0,00	121.194,58	121.194,58	0,00
1920 S	NÃO CIRCULANTE	8.646,04	8.646,04	0,00	0,00
1921 S	OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	8.646,04	8.646,04	0,00	0,00
2235 S	OUTRAS PROVISÕES DE NATUREZA TRABALHISTA	8.646,04	8.646,04	0,00	0,00
5181	Contingência Trabalhista	8.646,04	8.646,04	0,00	0,00
2585 S	PATRIMÔNIO SOCIAL	(28.334,32)	31.905,72	25.704,54	(34.535,50)
4920 S	RESULTADOS SOCIAIS	(54.038,86)	0,00	25.704,54	(28.334,32)
4921	Patrimônio Social	(54.038,86)	0,00	25.704,54	(28.334,32)
2591 S	OUTRAS CONTAS	25.704,54	31.905,72	0,00	(6.201,18)
2592	Superávits Acumulados	25.704,54	25.704,54	0,00	0,00
2593	Deficits Acumulados	0,00	6.201,18	0,00	(6.201,18)
2600 S	RECEITAS	0,00	1.530.741,08	1.530.741,08	0,00
2601 S	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	1.530.741,08	1.530.741,08	0,00
5020 S	RECEITAS OPERACIONAIS DA ENTIDADE	0,00	1.530.491,23	1.530.491,23	0,00
5024 S	RECEITAS COM RESTRIÇÃO	0,00	1.010.861,22	1.010.861,22	0,00
5025	Gratuidade INSS	0,00	147.117,34	147.117,34	0,00
5079	Gratuidade PIS	0,00	5.667,26	5.667,26	0,00
5204	Receita com Projetos	0,00	8.260,20	8.260,20	0,00
5026	Subvenção Municipal - EDUCAÇÃO	0,00	489.962,10	489.962,10	0,00
5090	Projeto - 7º Vara	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
5027	Subvenção Municipal - ASSISTÊNCIA	0,00	329.854,32	329.854,32	0,00
5021 S	RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	0,00	519.630,01	519.630,01	0,00
5060	Doações de Pessoas Físicas	0,00	1.564,01	1.564,01	0,00
5221	Projeto Reforma Telhado Educarte	0,00	121.194,58	121.194,58	0,00
5022	Transferência da IDES	0,00	395.951,51	395.951,51	0,00
5083	Descontos Obtidos	0,00	771,39	771,39	0,00

Balancete
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Descrição	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
5023	Rendimentos de Aplicações Financeiras	0,00	148,52	148,52	0,00
2856 S	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	249,85	249,85	0,00
2857 S	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	249,85	249,85	0,00
2860	Juros Recebidos ou Auferidos	0,00	249,85	249,85	0,00
3000 S	CUSTOS E DESPESAS	0,00	3.257.565,19	3.257.565,19	0,00
4011 S	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	3.251.539,75	3.251.539,75	0,00
4326 S	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	2.166.769,87	2.166.769,87	0,00
4327 S	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	1.608.288,17	1.608.288,17	0,00
5191	(-) Salários, Encargos, VT - Assistência	0,00	248.444,38	248.444,38	0,00
5192	(-) Salários, Encargos, VT - Educação	0,00	326.100,16	326.100,16	0,00
5051	Assistência Médica e Odontológica	0,00	67.429,64	67.429,64	0,00
5085	Prod Alimentares Convênios	0,00	187.811,40	187.811,40	0,00
5052	Produtos Alimentares	0,00	484,85	484,85	0,00
4328	Salários e Ordenados	0,00	568.515,22	568.515,22	0,00
5063	Encargos Sobre 13º Salário	0,00	4.336,16	4.336,16	0,00
5062	Encargos Sobre Férias	0,00	5.820,23	5.820,23	0,00
4332	13º Salário	0,00	51.589,31	51.589,31	0,00
4333	Férias	0,00	72.771,90	72.771,90	0,00
4335	FGTS	0,00	47.100,01	47.100,01	0,00
5182	Contingências Trabalhistas	0,00	7.600,00	7.600,00	0,00
4351	Transporte de Empregados	0,00	20.284,91	20.284,91	0,00
4429 S	OCUPAÇÃO	0,00	189,00	189,00	0,00
4431	Manutenção e Reparos	0,00	189,00	189,00	0,00
4452 S	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	6.206,51	6.206,51	0,00
4453	Depreciações	0,00	6.206,51	6.206,51	0,00
4475 S	UTILIDADES E SERVIÇOS	0,00	95.969,42	95.969,42	0,00
4476	Água e Esgoto	0,00	6.283,70	6.283,70	0,00
4477	Energia Elétrica	0,00	20.513,53	20.513,53	0,00
4481	Manutenção de Máquinas e Equipamentos	0,00	1.702,03	1.702,03	0,00
5196	(-) Despesas de Consumo - Assistência	0,00	47.233,25	47.233,25	0,00
5047	Despesas com Comunicações	0,00	1.950,91	1.950,91	0,00
5084	Gás de Cozinha	0,00	6.595,00	6.595,00	0,00
4862	Internet	0,00	11.691,00	11.691,00	0,00
4531 S	DESPESAS GERAIS	0,00	299.262,95	299.262,95	0,00
4532	Impostos e Taxas	0,00	8.378,52	8.378,52	0,00
5092	Reformas	0,00	4.400,00	4.400,00	0,00
5049	Despesas com Informática	0,00	5.509,00	5.509,00	0,00
5048	Despesas com Vigilância	0,00	89.206,90	89.206,90	0,00
5089	Honorários Advocatícios	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00
4534	Material de Expediente	0,00	3.866,34	3.866,34	0,00
4537	Serviços Profissionais	0,00	21.960,22	21.960,22	0,00
4541	Bens de Pequeno Valor	0,00	4.683,25	4.683,25	0,00
5054	Material Escolar e Didático	0,00	22.800,50	22.800,50	0,00
5199	(-) Assist - Materiais, Manutenção, Serv. e Outros	0,00	38.814,72	38.814,72	0,00
5212	(-) Educ. - Materiais, Manutenção, Serv. e Outros	0,00	44.576,23	44.576,23	0,00
5066	Conservação e Reparos	0,00	7.646,03	7.646,03	0,00
4552	Material limpeza/copa/cozinha	0,00	39.111,03	39.111,03	0,00
4863	Serviços Prestados - PJ	0,00	2.998,05	2.998,05	0,00
4932	Seguros	0,00	1.812,16	1.812,16	0,00
5050 S	DESPESAS COM PROJETOS	0,00	156.853,82	156.853,82	0,00
5219	Projeto Reforma Telhado Educarte	0,00	156.853,82	156.853,82	0,00

Balancete
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Descrição	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
5028 S	DESPESAS COM PROGRAMAS	0,00	1.081.140,60	1.081.140,60	0,00
5075 S	EDUCAÇÃO	0,00	549.212,30	549.212,30	0,00
5213	Copa e Cozinha	0,00	2.399,00	2.399,00	0,00
5080	Devoluções - Subv. Mun. Educação	0,00	7.896,15	7.896,15	0,00
5095	Materiais de Expediente	0,00	1.306,60	1.306,60	0,00
5093	Materiais de Higiene e Limpeza	0,00	19.190,68	19.190,68	0,00
5096	Materiais Didáticos	0,00	12.508,51	12.508,51	0,00
5214	Materiais Manutenção Predial	0,00	3.919,48	3.919,48	0,00
5032	Produtos Alimentares	0,00	170.639,76	170.639,76	0,00
5193	Salários, Ordenados e Encargos	0,00	326.100,16	326.100,16	0,00
5194	Serviços de Terceiros	0,00	5.251,96	5.251,96	0,00
5033 S	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	379.143,70	379.143,70	0,00
5197	Alimentação	0,00	5.631,30	5.631,30	0,00
5042	Conservação e Reparos	0,00	5.340,55	5.340,55	0,00
5101	Copa e Cozinha	0,00	1.305,31	1.305,31	0,00
5044	Despesas de Consumo	0,00	47.233,25	47.233,25	0,00
5081	Devolução - Subv. Mun. Assistência	0,00	18.656,20	18.656,20	0,00
5100	Honorários Contábeis	0,00	13.659,72	13.659,72	0,00
5104	Material de Expediente	0,00	1.315,58	1.315,58	0,00
5039	Material de Limpeza e Higiene	0,00	18.927,25	18.927,25	0,00
5102	Material Educativo e Esportivo	0,00	11.126,03	11.126,03	0,00
5195	Salários, Ordenados e Encargos	0,00	248.444,38	248.444,38	0,00
5043	Serviços de Terceiros	0,00	6.704,13	6.704,13	0,00
5036	Transporte Passeios	0,00	800,00	800,00	0,00
5045 S	PREVIDÊNCIA SOCIAL E PIS	0,00	152.784,60	152.784,60	0,00
5078	PIS	0,00	5.667,26	5.667,26	0,00
5046	Previdência Social	0,00	147.117,34	147.117,34	0,00
4654 S	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00	2.261,86	2.261,86	0,00
4655 S	CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	0,00	2.261,86	2.261,86	0,00
5215	Sindicato	0,00	34,37	34,37	0,00
4670	IOF e IOC	0,00	135,58	135,58	0,00
4951	Taxa Coleta Resíduos Sólidos - TCRS	0,00	2.091,91	2.091,91	0,00
4695 S	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	1.367,42	1.367,42	0,00
4696 S	DESPESAS GERAIS	0,00	1.367,42	1.367,42	0,00
4697	Descontos Concedidos	0,00	22,58	22,58	0,00
4698	Despesas e Tarifas Bancárias	0,00	1.315,20	1.315,20	0,00
4701	Juros e Multas Pagos ou Incorridos	0,00	29,64	29,64	0,00
4732 S	OUTROS CUSTOS/DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	6.025,44	6.025,44	0,00
4733 S	OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS	0,00	6.025,44	6.025,44	0,00
4734 S	RECEITAS	0,00	6.025,44	6.025,44	0,00
5189	Bonificações	0,00	369,40	369,40	0,00
5184	Reversão de Despesas	0,00	5.656,04	5.656,04	0,00
4800 S	RESULTADO	0,00	2.255.804,63	2.255.804,61	(0,02)
4801 S	RESULTADO	0,00	2.255.804,63	2.255.804,61	(0,02)
4802 S	RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	2.255.804,63	2.255.804,61	(0,02)
4850 S	ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO	0,00	2.255.804,63	2.255.804,61	(0,02)
4851	Encerramento do Exercício	0,00	2.255.804,63	2.255.804,61	(0,02)

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO

	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
CIRCULANTE	114.259,17	121.140,51
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	88.636,12	97.164,99
OUTROS CRÉDITOS	24.092,09	22.469,54
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.530,96	1.505,98
NÃO CIRCULANTE	64.107,23	33.081,54
IMOBILIZADO	64.107,23	33.081,54
TOTAL DO ATIVO	178.366,40	154.222,05

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

PASSIVO

	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
CIRCULANTE	212.901,92	173.910,33
FORNECEDORES	14.972,15	16.418,28
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	7.775,26	5.292,82
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	176.339,39	150.905,54
OUTRAS OBRIGAÇÕES	13.815,12	1.293,69
NÃO CIRCULANTE	0,00	8.646,04
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	8.646,04
PATRIMÔNIO SOCIAL	(34.535,50)	(28.334,32)
RESULTADOS SOCIAIS	(28.334,32)	(54.038,86)
OUTRAS CONTAS	(6.201,18)	25.704,54
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	178.366,42	154.222,05

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2024 a 31/12/2024	Período de 01/01/2023 a 31/12/2023
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	1.536.576,52	1.303.461,76
RECEITAS DE ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.530.551,08	1.302.912,13
RECEITA COM RESTRIÇÃO	1.010.861,22	982.789,26
RECEITAS COM ATIVIDADES	1.010.861,22	982.789,26
RECEITA SEM RESTRIÇÃO	519.689,86	320.122,87
RECEITAS COM ATIVIDADES	519.689,86	320.122,87
OUTRAS RECEITAS NÃO VINCULADAS ÀS ATIVIDADES	6.025,44	549,63
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	6.025,44	549,63
GRATUIDADES	6.025,44	549,63
(+/-) RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	(1.542.777,72)	(1.277.757,22)
DESPESAS COM ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	(1.399.597,95)	(1.163.140,44)
DESPESAS COM ATIVIDADES SEM RESTRIÇÃO	(318.457,35)	(195.538,16)
CUSTO E DESPESAS COM ATIVIDADES	(156.853,82)	(141,58)
DESPESAS EMPREGATÍCIAS	(161.603,53)	(195.396,58)
DESPESAS NÃO VINCULADAS ÀS ATIVIDADES	(143.179,77)	(114.616,78)
DESPESAS NÃO VINCULADAS ÀS ATIVIDADES SEM RESTRIÇÃO	(143.179,77)	(114.616,78)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(133.301,74)	(108.484,42)
DESPESAS COM OCUPAÇÃO	(189,00)	0,00
DESPESAS COM DEPRECIAÇÃO	(6.206,51)	(4.437,18)
DESPESAS FINANCEIRAS	(1.220,66)	(1.561,81)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(2.261,86)	(133,37)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(6.201,20)	25.704,54

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), 11 de abril de 2025.

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

Concluindo os trabalhos de auditoria das demonstrações contábeis correspondentes a 31/12/2024, apresentamos nosso relatório circunstanciado referente revisão das demonstrações contábeis realizadas no período de 07 a 11 de abril de 2025, contendo conclusões e recomendações.

INDICE

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

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

Cordiais saudações,

CACIANO JUNIOR
VANONI:0273810
0902

Assinado de forma digital
por CACIANO JUNIOR
VANONI:02738100902
Dados: 2025.05.13
09:22:26 -03'00'

Caciano Junior Vanoni
Sócio

I. Extensão dos Exames

Apresentamos relatório com considerações acerca do trabalho realizado nessa Instituição no período de 7 a 11 de abril de 2025, referente revisão das demonstrações contábeis de 31/12/2024, 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:

1. RESULTADO

CONSTATAÇÕES

- a) Em 31 de dezembro de 2024 o Déficit do exercício foi de R\$ 6.201,20, sendo que no mesmo período em 2023 o Superavit do exercício foi de R\$ 25.704,54;

Observamos que em 2024 a Promenor teve Déficit em virtude do aumento das Despesas Administrativas de 47,16% comparado com o exercício de 2023, e o aporte financeiro da Irmandade foi de 29,07% a mais quando comparado com o ano anterior.

- b) No exercício de 2024 a associação recebeu um aporte financeiro da Irmandade do Divino Espírito Santo – IDES, no valor de R\$ 395.600,00 sendo que em 2023 foi de R\$ 306.500,20.

2. IMOBILIZADO

CONSTATAÇÕES

- a) Em 31/12/2024 o saldo contábil desta conta era de R\$ 64.107,23, composta por bens móveis de uso próprio e respectivas depreciações.

Contas	Taxas de Depreciação	Valor Contábil 2023	Aquisições	Baixas Líquidas	Valor Depreciado 2024	Valor Contábil 2024
Moveis e Utensílios	10%	12.705,54	34.833,20	0	2.781,18	44.757,56
Máquinas e Equipamentos	10%	20.376,00	2.399,00	0	3.425,33	19.349,67
TOTAIS		33.081,54	37.232,20	0,00	6.206,51	64.107,23

3. 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 23 de março de 2025 com validade até 21 de abril de 2025 sob a certificação nº 2025032302320543806817.

Receita Federal - Emitida junto a Receita Federal por meio eletrônico no dia 19 de novembro de 2024 com validade até 18 de maio de 2025 conforme código de controle da certidão B2EC.020B.70C9.B896.

Débitos Trabalhista - Apresentada Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas - Justiça do Trabalho emitida por meio eletrônico no dia 03 de fevereiro de 2025 com validade até 02 de agosto de 2025 sob número 6027464/2025.

Estadual - Apresentada Certidão Negativa junto a Secretaria de Estado da Fazenda de Santa Catarina emitida por meio eletrônico no dia 22 de outubro de 2024 com validade até 20 de abril de 2025 sob número 240140333724209.

Municipal – Apresentada Certidão Negativa emitida pela Prefeitura Municipal por meio eletrônico no dia 28 de janeiro de 2025 com validade até 28 de maio 2025 sob número 31512.

Tribunal de Justiça – Emitida junto ao Poder Judiciário – Tribunal de Justiça de Santa Catarina por meio eletrônico no dia 09 de abril de 2025 com validade até 08 de julho de 2025 número do pedido 4139385.

Tribunal de Contas – Emitida junto ao Tribunal de Contas de Santa Catarina por meio eletrônico no dia 1 de abril de 2025 com validade até 1 de maio de 2025 sob a certidão nº 9981/2025.

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:0273810902
0902

Assinado de forma digital
por CACIANO JUNIOR
VANONI:02738100902
Dados: 2025.05.13
09:22:49 -03'00'

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

AUDICONSULT Auditores S/S
CRC-SC 4.012