

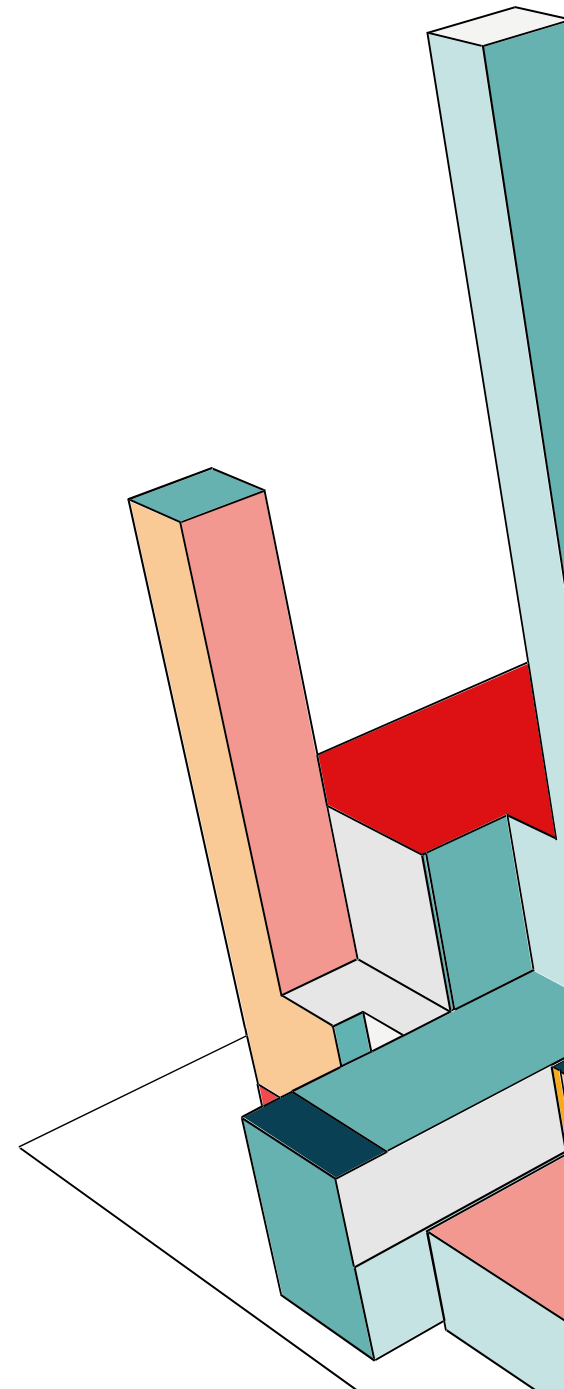
ANBENE

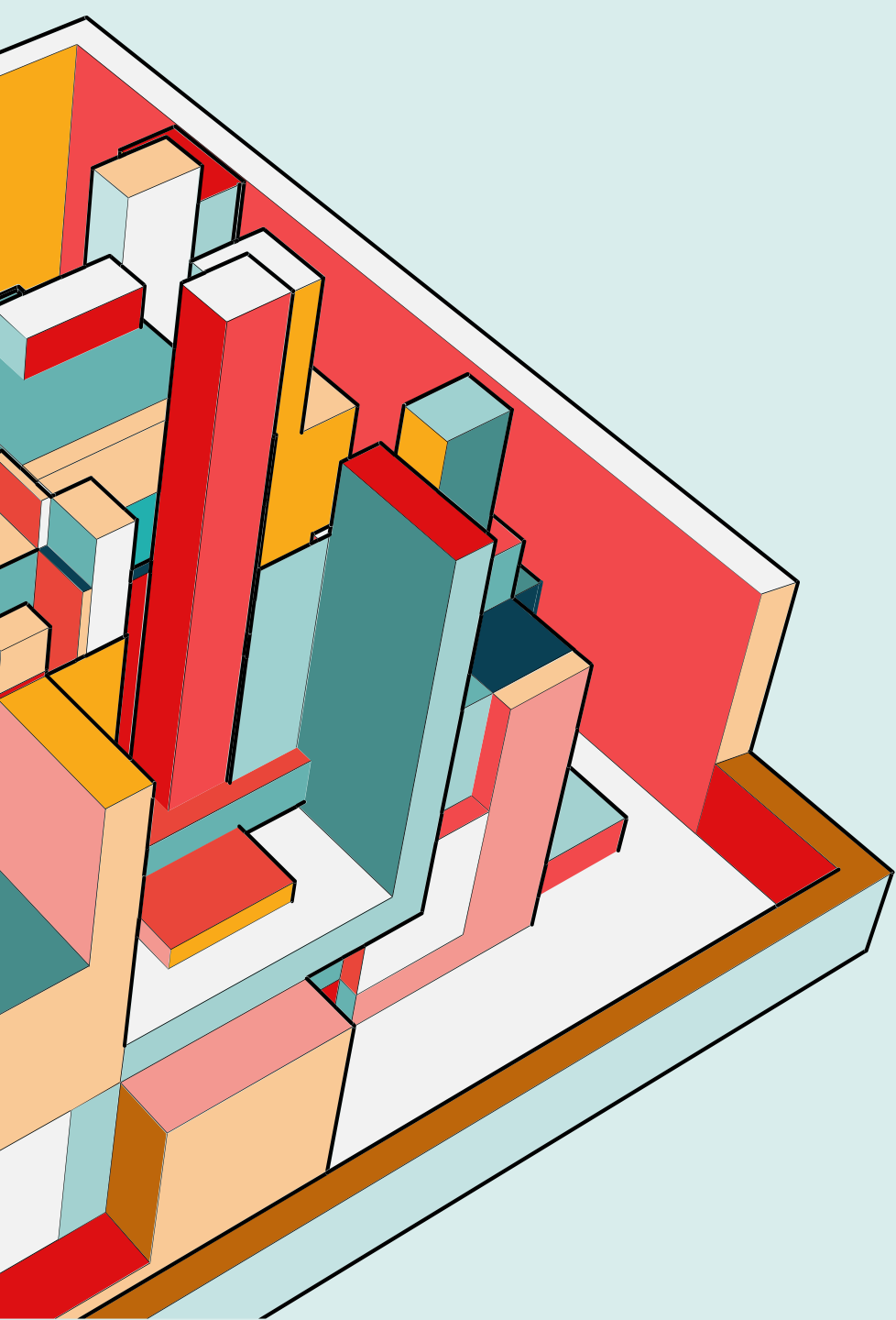
ASSOCIAÇÃO NACIONAL DOS BENEFICIADOS PELA LEI 8.878/94

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 1º SEM. 2024

AGENDA

- Introdução
- Apresentação e análise do ativo e passivo
- Apresentação e análise das receitas, despesas e resultado
- Considerações finais





INTRODUÇÃO

INTRODUÇÃO

As principais práticas contábeis adotadas pela entidade foram elaboradas pelo regime de competência;

Os demonstrativos contábeis abrangem dados e documentos fornecidos referente ao período de 01/01/2024 a 30/06/2024;

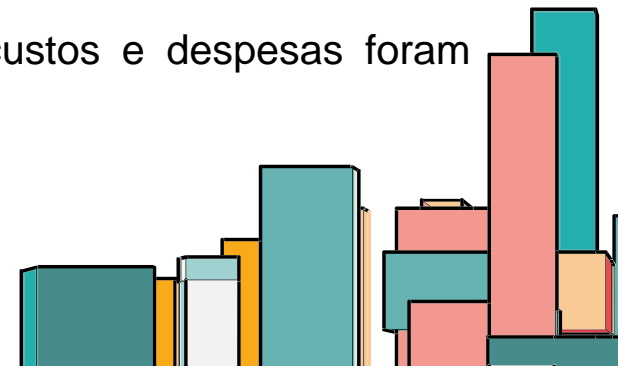
O regime tributário é isento;

O imobilizado em operação é demonstrado pelo seu custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada em face da vida útil dos ativos;

Os saldos de fornecedores, tributos e outras obrigações foram atualizados com base nos comprovantes de pagamentos e relatórios gerenciais que a contabilidade teve acesso;

As mutações ocorridas no Patrimônio Social estão representadas pela destinação do superávit / déficit do exercício anterior e por lançamentos de transferência entre contas tomando como base as principais práticas contábeis geralmente aceitas;

As receitas da entidade foram escrituradas com referência aos registros bancários. Já os custos e despesas foram registrados com base nas notas fiscais, guias e recibos apresentados à contabilidade.





CONTAS PATRIMONIAIS

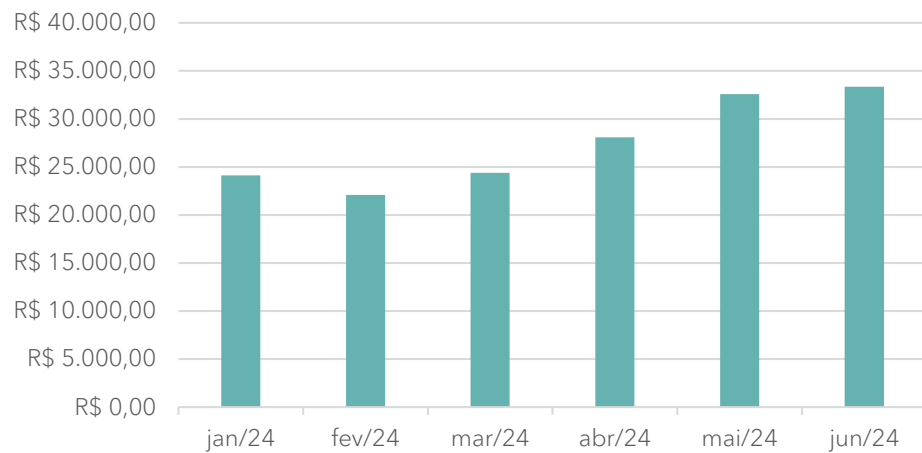
Apresentação e análise Ativo e Passivo

	30/06/2024	31/12/2023
ATIVO	36.770,99d	184.933,77d
CIRCULANTE	33.765,44d	181.186,38d
DISPONIBILIDADES	33.355,26d	21.549,36d
CAIXA GERAL	1.439,84d	1.427,75d
CAIXA	1.439,84d	1.427,75d
Caixa	419,38d	407,29d
Fundo Rotativo RJ	1.020,46d	1.020,46d
BANCOS C/ MOVIMENTO	853,20d	1.115,06d
SICOOB	853,20d	1.115,06d
Sicoob C/C 103009-4	352,29d	1.109,15d
Sicoob C/C 114048-5	500,91d	5,91d
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	31.062,22d	19.006,55d
SICOOB	31.062,22d	19.006,55d
Sicoob 103009-4 RDC 110	690,41d	1.799,38d
Sicoob 103009-4 RDC 113	88,96d	3.000,00d
Sicoob 103009-4 RDC 114	734,30d	0,00
Sicoob 103009-4 RDC 115	678,31d	0,00
Sicoob 103009-4 RDC 116	7.072,71d	0,00
Sicoob 103009-4 RDC 117	7.000,00d	0,00
Sicoob 103009-4 Subsc./Integr.	14.797,53d	14.207,17d
ADIANTAMENTOS	410,18d	159.637,02d
ADIANTAMENTOS	390,86d	159.620,61d
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	390,86d	390,86d
Adiantamentos de 13º Salário	90,86d	90,86d
Adiantamentos de Salários / Autônomos	300,00d	300,00d
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	0,00	159.229,75d
Benedito & Melo Advogados	0,00	159.229,75d
TRIBUTOS A COMPENSAR / RECUPERAR	19,32d	16,41d
TRIBUTOS A COMPENSAR / RECUPERAR	19,32d	16,41d
Tributos Pagos A Maior / Indevidamente	19,32d	16,41d
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.005,55d	3.747,39d
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	51.618,57d	51.618,57d
IMOBILIZADO	51.618,57d	51.618,57d
IMOBILIZADO	51.618,57d	51.618,57d
Computadores e Periféricos	36.783,57d	36.783,57d
Instalações	2.793,00d	2.793,00d
Máquinas e Equipamentos	3.057,00d	3.057,00d
Móveis e Utensílios	8.985,00d	8.985,00d
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA	48.613,02c	47.871,18c
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA	48.613,02c	47.871,18c
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA	48.613,02c	47.871,18c
(-) Computadores e Periféricos	36.783,57c	36.783,57c
(-) Instalações	1.885,41c	1.745,73c
(-) Máquinas e Equipamentos	2.102,91c	1.950,03c
(-) Móveis e Utensílios	7.841,13c	7.391,85c

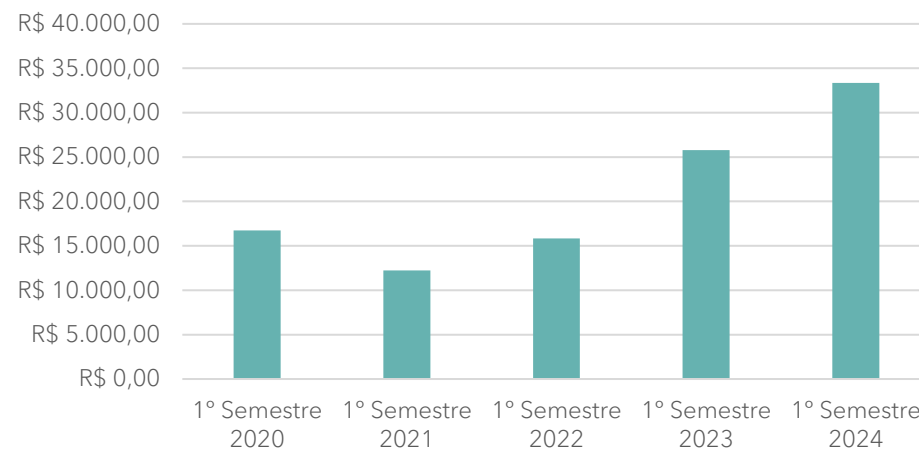
	30/06/2024	31/12/2023
PASSIVO	182.852,69c	184.933,77c
PASSIVO CIRCULANTE	9.427,32c	11.678,76c
EXÍGIVEL A CURTO PRAZO	9.427,32c	11.678,76c
FORNECEDORES	1.412,00c	2.320,00c
FORNECEDORES DIVERSOS	1.412,00c	2.320,00c
Somar Contabilidade	1.412,00c	2.320,00c
OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS	4.765,43c	6.701,59c
OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS	4.765,43c	6.701,59c
Autônomos a Pagar	2.770,00c	2.770,00c
Salários a Pagar	1.995,43c	3.571,59c
Salários a Pagar (Diferenças)	0,00	360,00c
OBRIG. SOCIAIS E TRABALHISTAS	1.915,53c	2.657,17c
OBRIG. SOCIAIS E TRABALHISTAS	1.915,53c	2.657,17c
FGTS a Pagar	173,56c	452,92c
INSS a Pagar / Recolher	1.720,28c	2.147,63c
PIS S/ Folha a Pagar	21,69c	56,62c
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.334,36c	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.334,36c	0,00
COFINS S/ Aplicações Financeiras a Pagar	24,79c	0,00
IPTU / TLP a Pagar	1.309,57c	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	173.425,37c	173.255,01c
SUPERÁVIT / DÉFICIT	173.425,37c	173.255,01c
SUPERÁVIT / DÉFICIT	173.425,37c	173.255,01c
SUPERÁVIT	173.425,37c	173.255,01c
Superávit Acumulado	173.425,37c	173.255,01c

ANÁLISE DO ATIVO - DISPONIBILIDADES

EVOLUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES
1º SEMESTRE 2024



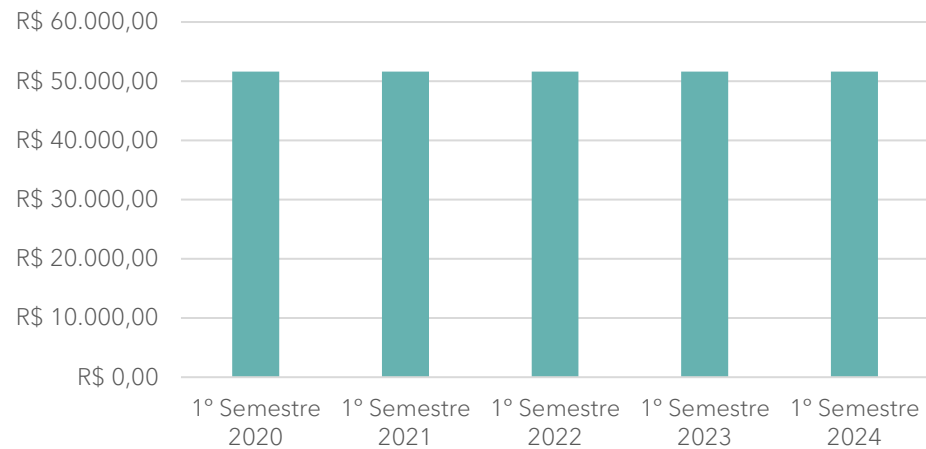
DISPONIBILIDADES NO MESMO PERÍODO
DOS ÚLTIMOS 05 ANOS



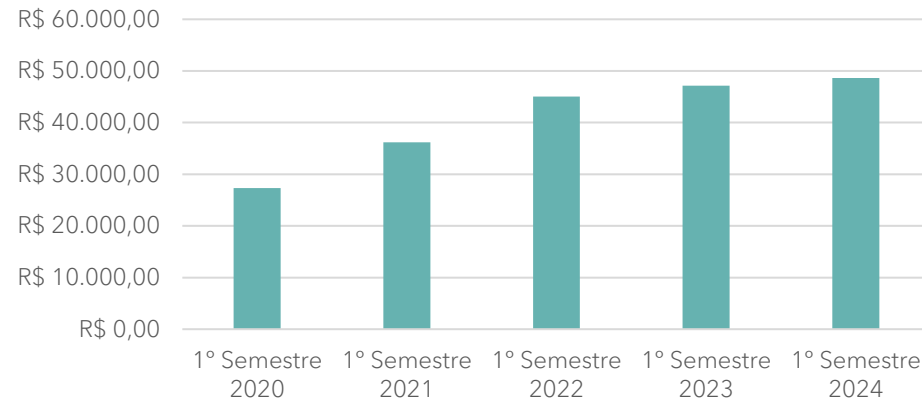
As disponibilidades que incluem caixa, conta corrente e aplicações tiveram um aumento de aprox. 55% em relação a 2023 sendo a maior parte alocadas em investimentos financeiros. O Ativo reduziu aprox. 80% em relação a 2023. O principal fator identificado foi a baixa dos adiantamentos aos fornecedores mediante a apresentação de nota fiscal emitida neste período.

ANÁLISE DO ATIVO - IMOBILIZADO

EVOLUÇÃO DO IMOBILIZADO NO MESMO PERÍODO DOS ÚLTIMOS 05 ANOS



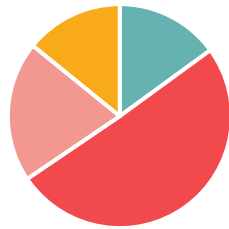
DEPRECIACÃO ACUMULADA DO IMOBILIZADO NO MESMO PERÍODO DOS ÚLTIMOS 05 ANOS



Observa-se uma estabilidade no Imobilizado. Não houve novas aquisições sendo reconhecido no período apenas a depreciação de Instalações, Máquinas e Equipamentos e Móveis e Utensílios. Computadores encontram-se totalmente depreciados.

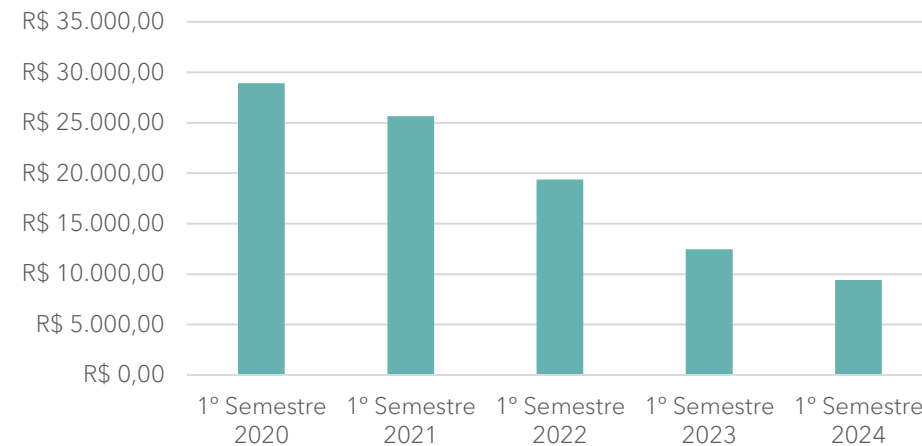
ANÁLISE DO PASSIVO – CURTO PRAZO

30/06/2024



- FORNECEDORES
- PESSOAL
- OBRIGAÇÕES SOCIAIS / TRABALHISTAS
- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS
- EMPRÉSTIMOS / FINANCIAMENTOS

PASSIVO CIRCULANTE NO MESMO PERÍODO DOS ÚLTIMOS 05 ANOS



Observa-se uma redução no Passivo ao longo dos anos. Em 2024 houve redução de gastos com pessoal (consequentemente os encargos reduziram). Não houve aquisição relevante de dívidas. Em 2024 o Passivo Circulante reduziu aprox. 19% em relação a 2023.

ANÁLISE DO PATRIMÔNIO SOCIAL

Ao saldo de superávit acumulado de 2023 R\$173.255,01 somou-se R\$170,36 proveniente de um ajuste credor do exercício anterior totalizando R\$173.425,37 de superávit acumulado.

O ajuste R\$170,36 trata-se dos juros de subscrição Sicoob de 29/12/2023, reconhecido em 01/01/2024.

*Na imagem anterior este valor não aparece na linha do ajuste pois mostra a posição em 30/06/2024 sendo o ajuste reconhecido em 01/01/2024. Consta o saldo aumentado na última linha.

A apuração do resultado anual será realizada em 31/12/2024 junto ao encerramento do exercício social.

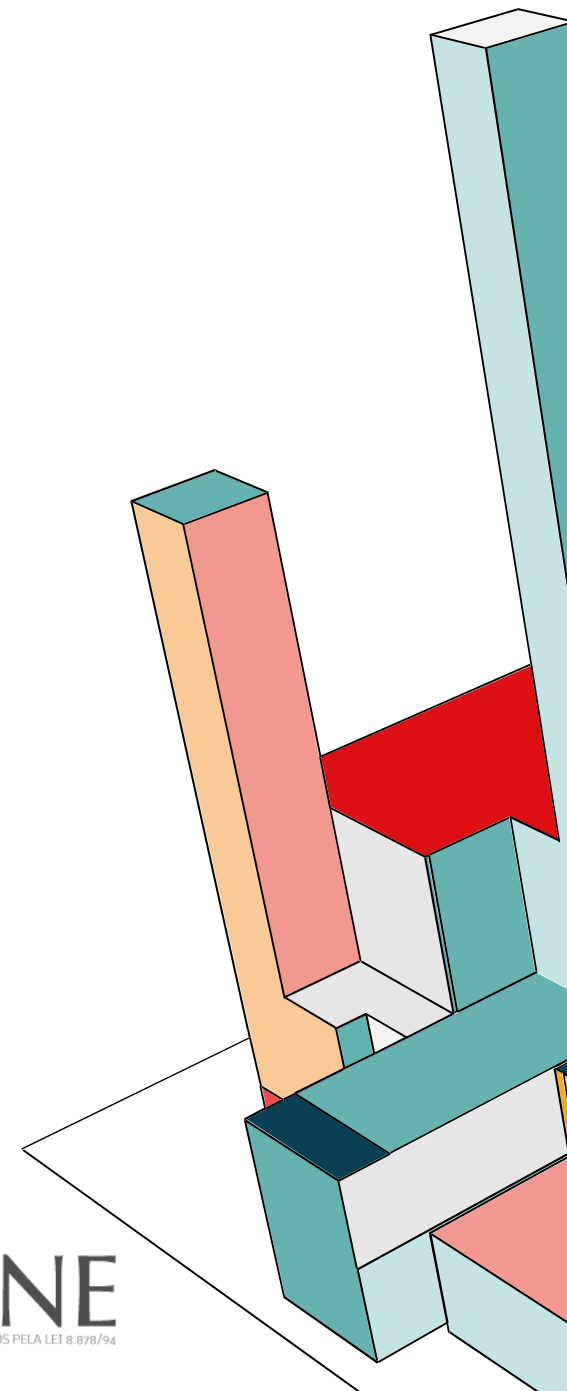


CONTAS DE RESULTADO

Apresentação e análise do resultado

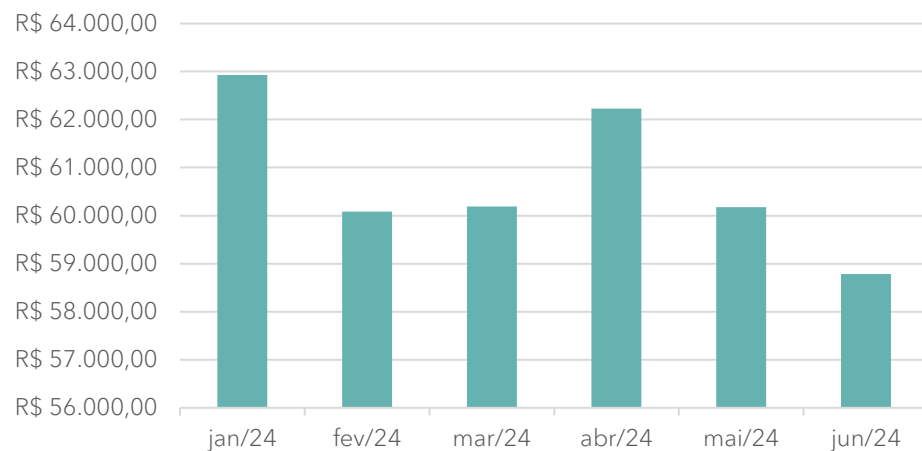
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO 01/01/2024 A 30/06/2024

RECEITA BRUTA	364.386,43
Receitas Dos Associados	364.386,43
DESPESAS COM PESSOAL	(60.561,64)
Salários	(20.394,79)
Auxílio Transporte	(3.073,70)
Auxílio Alimentação	(3.114,50)
INSS	(7.033,14)
FGTS	(9.623,34)
PIS S/ Folha	(131,21)
Autônomos	(17.190,96)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(437.978,92)
Aluguéis de Imóveis	(9.000,00)
Condomínios	(6.027,02)
Energia Elétrica	(673,42)
Limpeza e Conservação	(1.241,20)
Lanches e Confraternizações	(30,19)
Serviços Advocatícios	(351.975,45)
Serviços Contábeis / Auditorias	(10.472,00)
Telefone / Internet / TV	(3.156,85)
Gastos Com Expediente	(121,59)
Entidades de Classe / Associações	(544,70)
Serviços de Informática	(7.552,40)
Hospedagem / Backup / Registro	(1.109,58)
Cursos e Eventos	(5.896,97)
Software	(118,00)
Serviços Operacionais	(11.700,00)
Manutenção e Reparos	(9.703,81)
Despesas C/ Reuniões	(11.913,90)
Despesas C/ Buffet	(4.000,00)
Despesas C/ Representação	(2.000,00)
Depreciação de Móveis e Utensílios	(449,28)
Depreciação de Instalações	(139,68)
Depreciação de Máquinas e Equipamentos	(152,88)
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(2.198,33)
IPTU / TLP	(2.096,48)
IR S/ Aplicações Financeiras	(71,97)
COFINS S/ Aplicações Financeiras	(24,79)
IOF	(5,09)
RECEITAS FINANCEIRAS	539,92
Rendimentos Das Aplicações	539,92
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(10.269,16)
Tarifas Bancárias	(10.231,42)
Juros e Multas Passivos	(37,64)
Arredondamentos Passivos	(0,10)
DÉFICIT LÍQUIDO DO PERÍODO	<u>(146.081,70)</u>

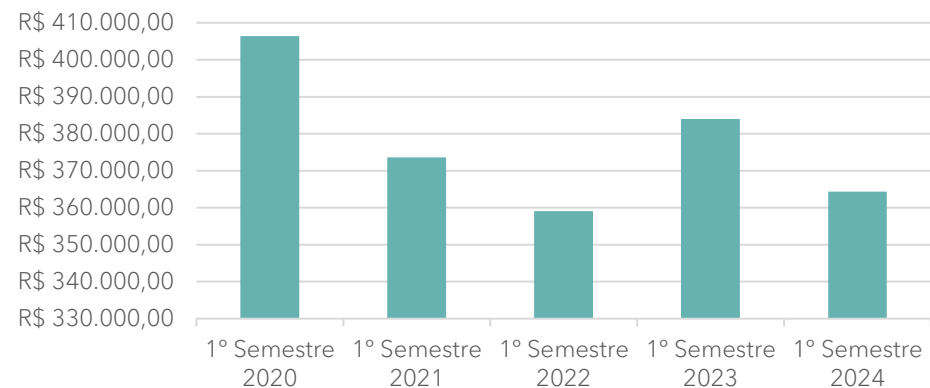


ANÁLISE DAS RECEITAS

DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO
1º SEMESTRE 2024



EVOLUÇÃO DAS RECEITAS
COOPERATIVAS NO 1º SEMESTRE DOS
ÚLTIMOS 05 ANOS

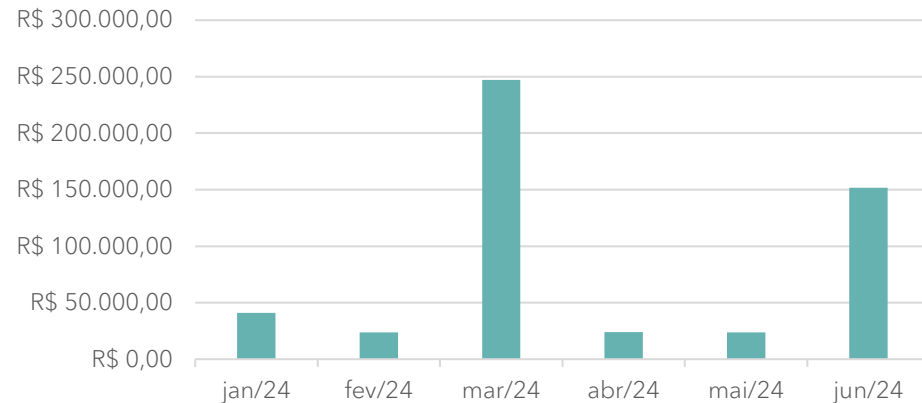


A receita do 1º semestre 2024 foi R\$364.386,43 contra uma média dos últimos 05 anos de R\$377.497,83 no mesmo período do ano.

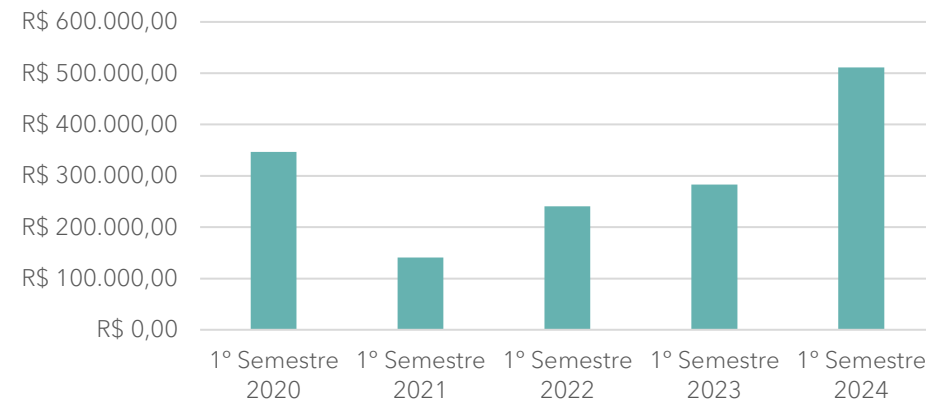
A receita média mensal do 1º semestre 2024 foi R\$60.731,07 sendo a média mensal dos últimos 05 anos R\$62.916,31 no mesmo período do ano.

ANÁLISE DAS DESPESAS (GERAL)

DESEMPENHO DAS DESPESAS OPERACIONAIS 1º SEMESTRE 2024



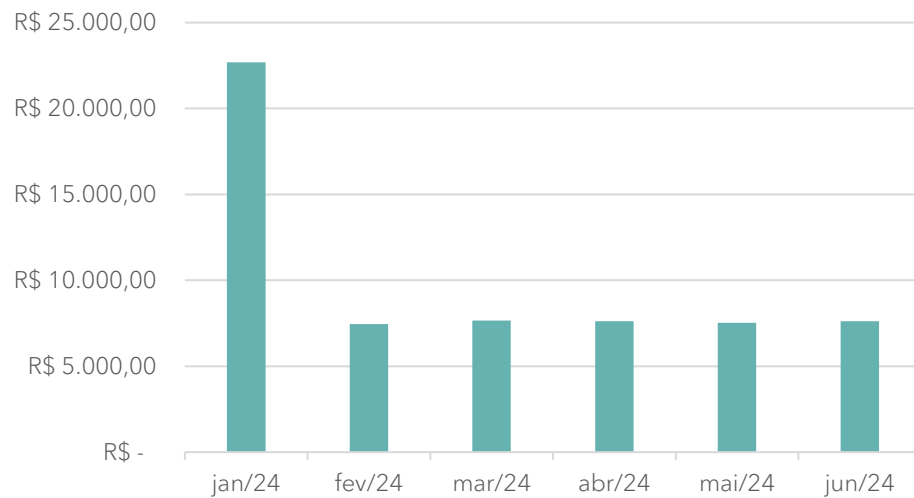
EVOLUÇÃO DAS DESPESAS OPERACIONAIS NO 1º SEMESTRE DOS ÚLTIMOS 05 ANOS



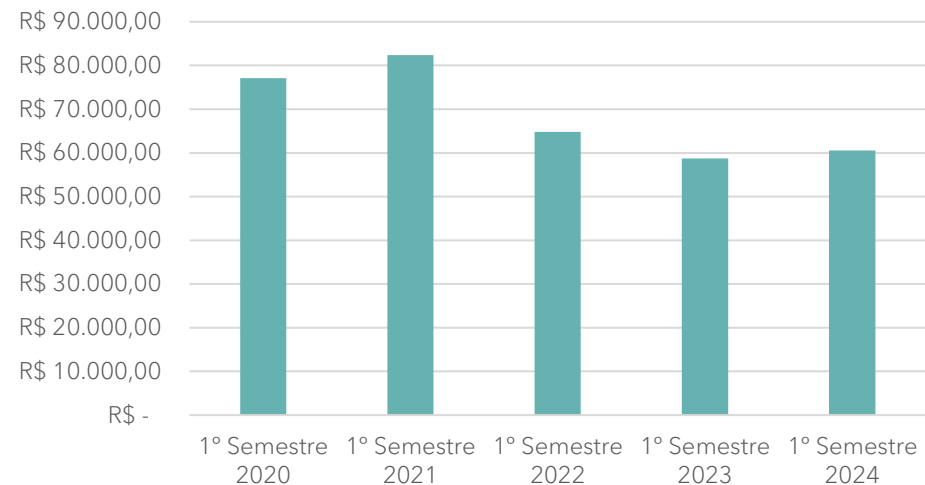
Os registros com maior valor de despesa tratam-se de serviços advocatícios. Nos meses de Março e Junho foram apresentadas notas fiscais de pagamentos represados no Ativo (Adiantamentos a Fornecedores) referentes a serviços de advocacia, sendo finalmente reconhecidos como despesas.

ANÁLISE DAS DESPESAS C/ PESSOAL

DESPESAS C/ PESSOAL 1º SEMESTRE 2024



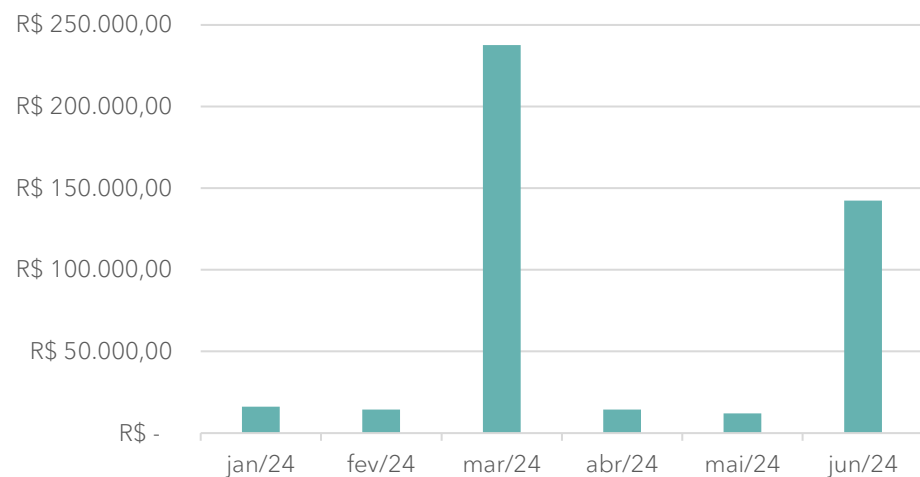
DESPESAS COM PESSOAL - HISTÓRICO 1º SEMESTRE DOS ÚLTIMOS 05 ANOS



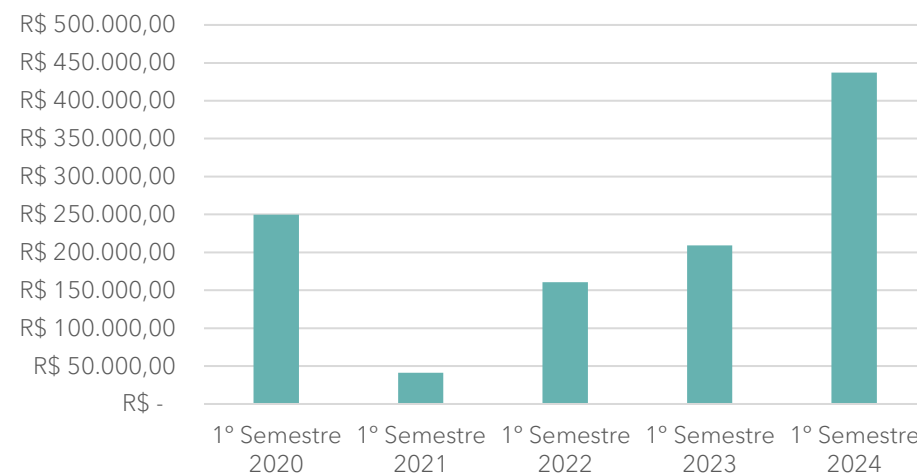
Em 01/2024 houve uma rescisão. Ao longo dos últimos 05 anos houveram duas rescisões que culminaram na redução de gastos com pessoal até a sua estabilização.

ANÁLISE DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS

DESPESAS GERAIS / APOIO ADM.
1º SEMESTRE 2024

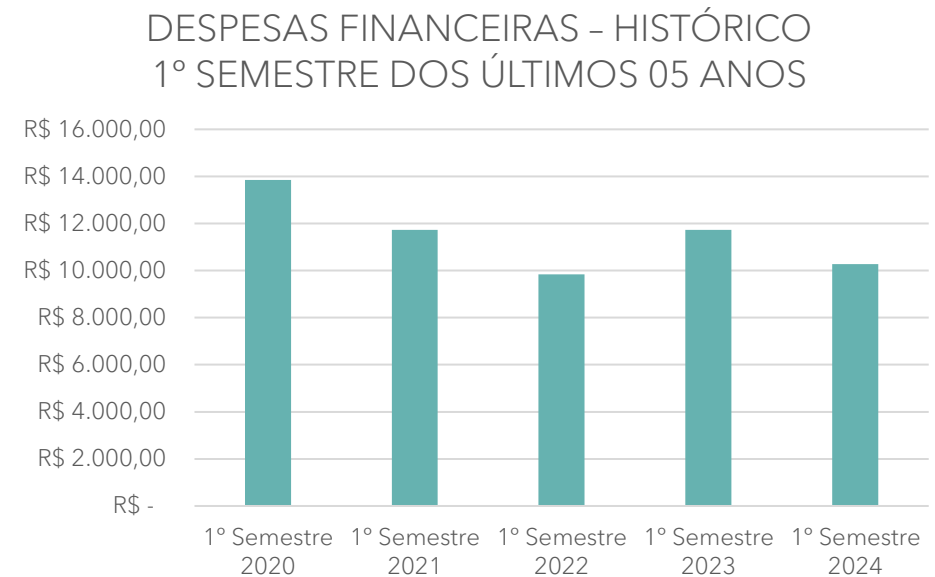
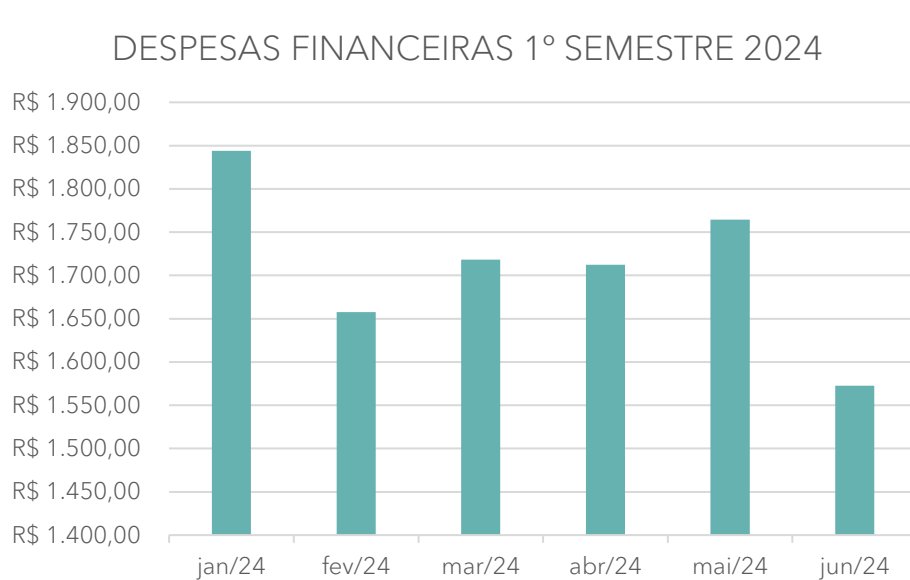


DESPESAS GERAIS / APOIO ADM. HISTÓRICO
1º SEMESTRE DOS ÚLTIMOS 05 ANOS



Excluindo-se as notas represadas de serviços advocatícios, nota-se uma estabilidade no montante de despesas nos últimos 05 anos neste mesmo período do ano.

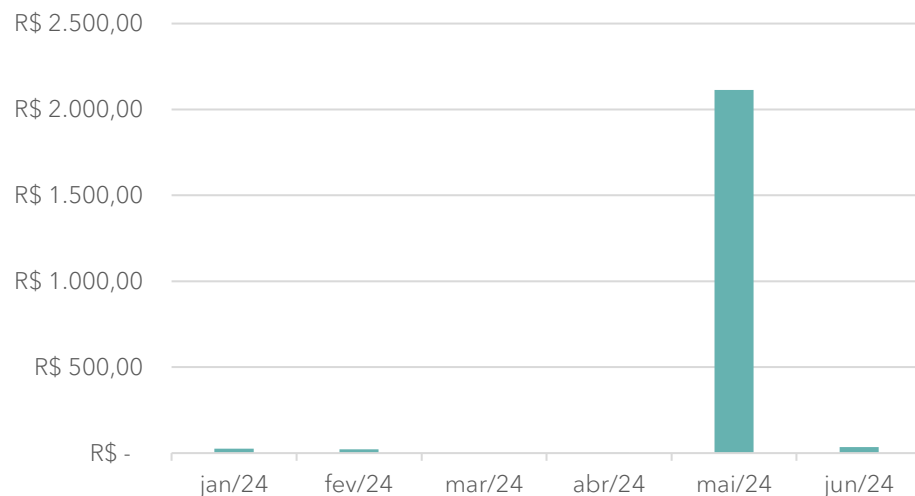
ANÁLISE DAS DESPESAS FINANCEIRAS



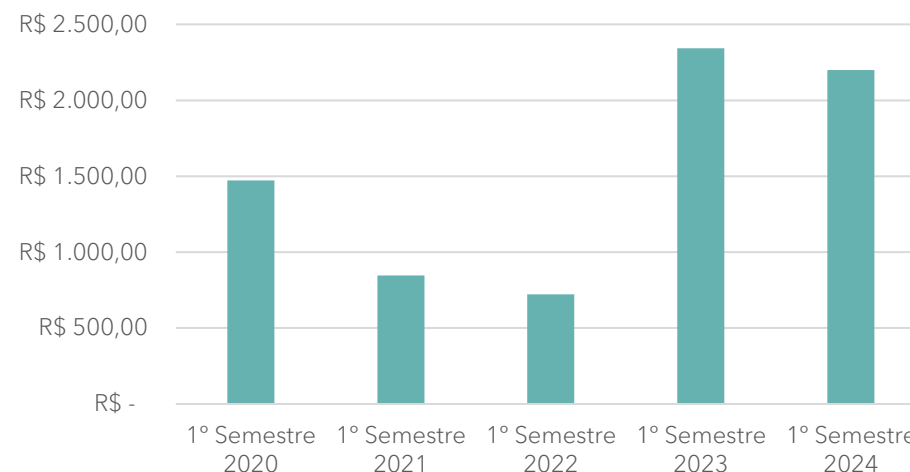
O maior volume de despesas financeiras identificadas tratam-se de tarifas bancárias, sendo juros / multas e outros de valor irrelevante.

ANÁLISE DAS DESPESAS TRIBUTÁRIAS

DESPESAS TRIBUTÁRIAS 1º SEMESTRE 2024

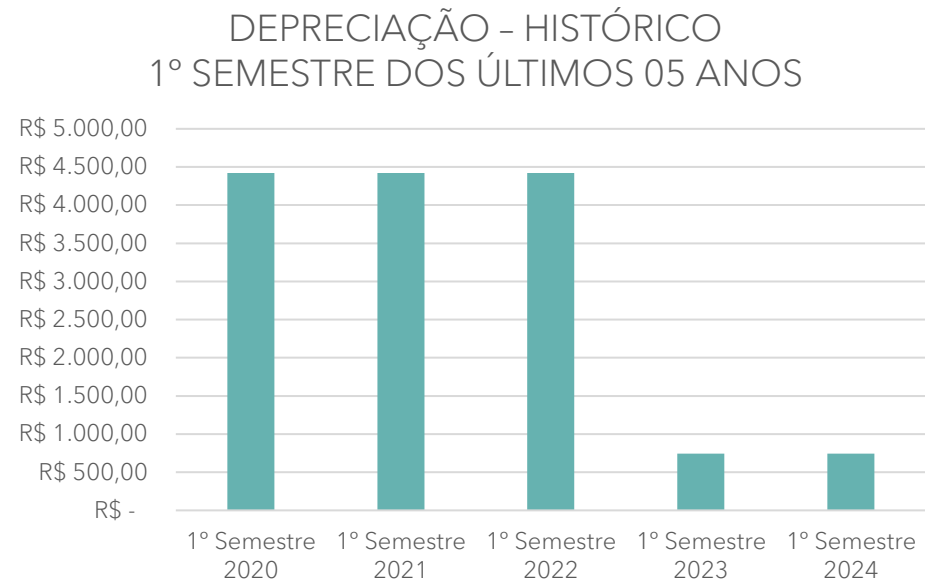
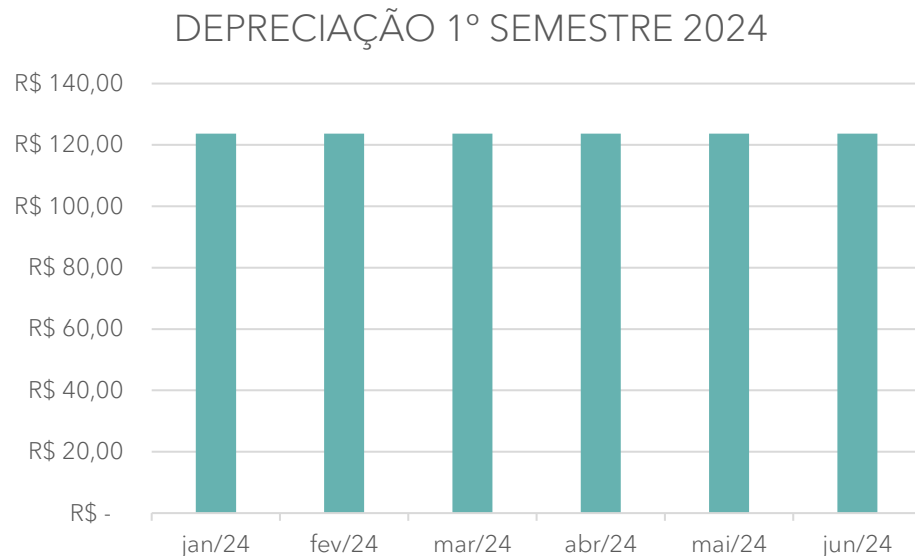


DESPESAS TRIBUTÁRIAS - HISTÓRICO 1º SEMESTRE DOS ÚLTIMOS 05 ANOS



O maior volume de despesas tributárias identificadas tratam-se de IPTU / TLP com vencimento em Maio, sendo outras despesas menores com IR / COFINS / IOF sobre investimentos financeiros.

ANÁLISE DAS DESPESAS DE DEPRECIAÇÃO



Considerando que a entidade não adquiriu novos itens do Ativo Imobilizado, observa-se que os itens mais antigos encontram-se em processo final de depreciação. São eles instalações, máquinas / equipamentos e móveis / utensílios. Computadores encontram-se totalmente depreciados.

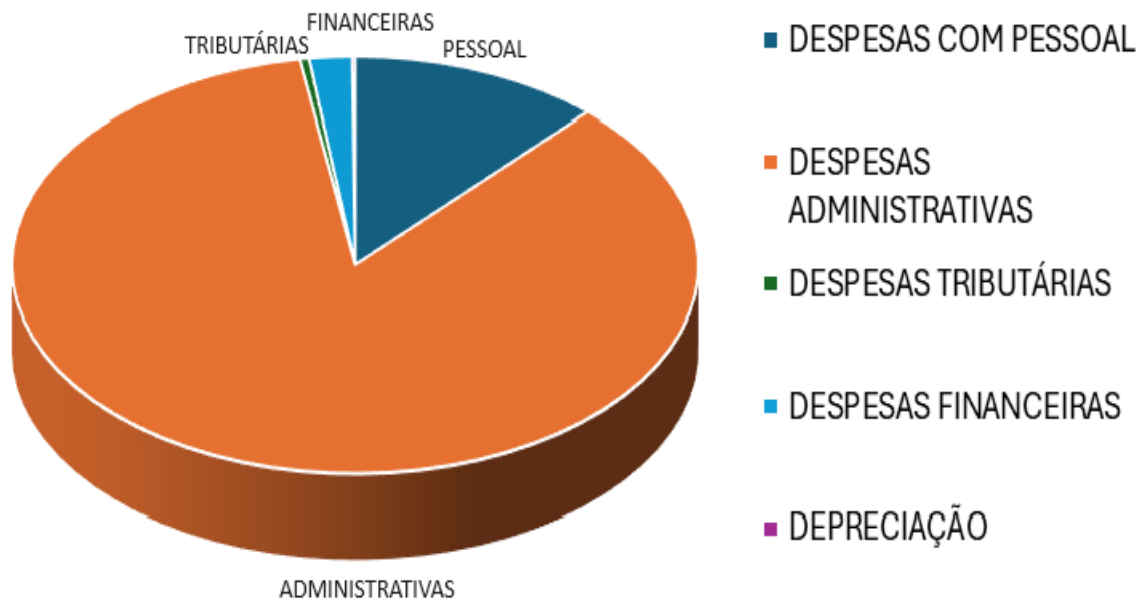
COMPARATIVO DAS DESPESAS 1º SEM 2023 / 1º SEM 2024

Em 2024 as maiores despesas foram serviços advocatícios, seguido de gastos com pessoal e despesas com reuniões.

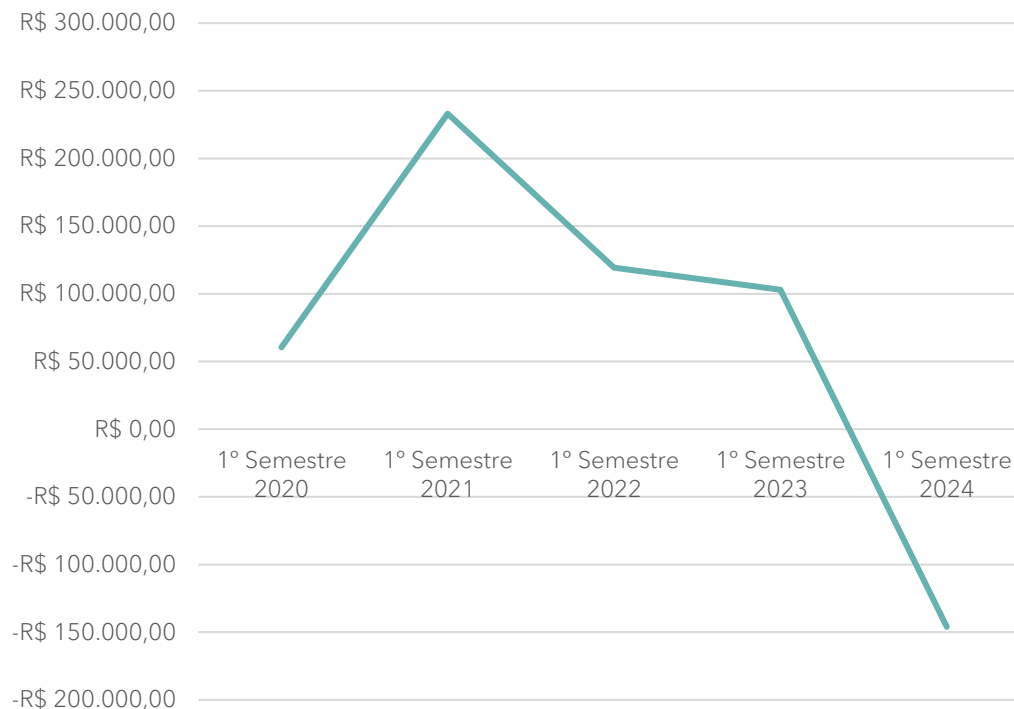
DESPESAS	VARIAÇÃO	1º Sem. 2024	1º Sem. 2023
PESSOAL	+3%	60.561,64	58.694,14
ADMINISTRATIVAS	+109%	437.237,08	209.286,71
TRIBUTÁRIAS	-6%	2.198,33	2.342,78
FINANCEIRAS	-13%	10.269,16	11.728,14
DEPRECIÇÃO	0%	741,84	741,84

APRESENTAÇÃO E ANÁLISE DO RESULTADO

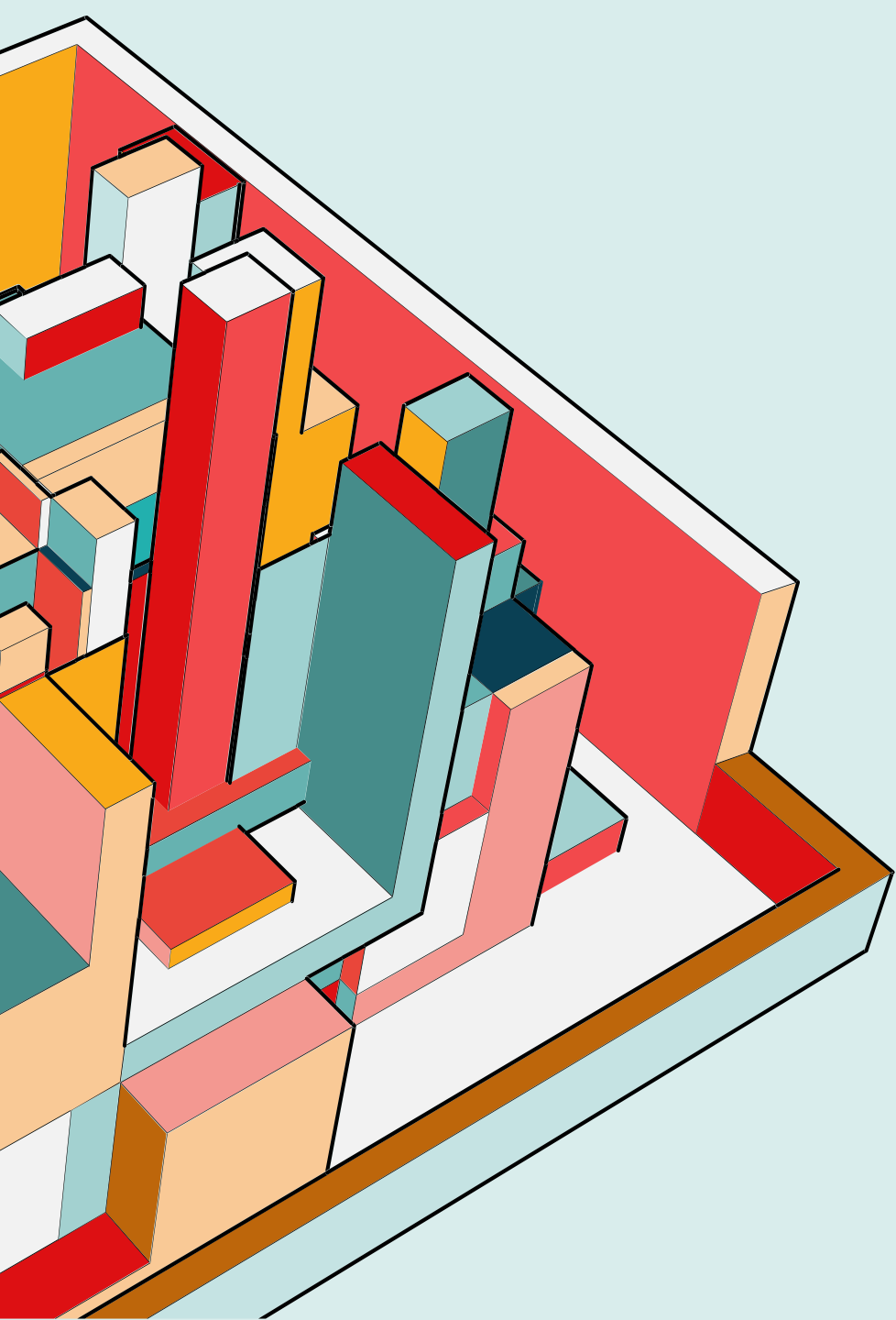
DIVISÃO DESPESAS 1º SEM. 2024



RESULTADO DO 1º SEMESTRE DOS ÚLTIMOS 05 ANOS



O déficit do 1º Semestre de 2024 foi R\$146.081,70. Excluído o represamento das notas fiscais de gastos advocatícios, o resultado fica dentro da média do 1º semestre dos últimos 05 anos.



CONSIDERAÇÕES FINAIS

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente ao período apresentado que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.



OBRIGADO



ANBENE
ASSOCIAÇÃO NACIONAL DOS BENEFICIADOS PELA LEI 8.878/94

