

ASSOCIAÇÃO DA UNIÃO ESTE BRASILEIRA DOS ASD - CNPJ 30.097.554/0001-10
UNIÃO SUDESTE BRASILEIRA
BALANÇO PATRIMONIAL - EXERCÍCIO 2021

NE	ANO 2021						ANO 2020						
	Regionais Igrejas	Regionais Campos	Matriz Religiosa	COMERCIAL		Total Total Legal	Igrejas Total Legal	Religiosa Total Legal	União - Religiosa Total Legal	COMERCIAL		Total Total Legal	
				Loja	SELS					Loja	SELS		
ATIVO		107.296.423	238.775.678	104.686.710	18.460.185	4.835.431	474.054.426	81.070.697	232.150.429	103.520.189	13.779.416	5.537.781	436.058.512
ATIVO CIRCULANTE		61.202.172	110.121.259	24.458.628	17.224.591	4.418.367	217.425.016	60.953.047	87.328.940	29.213.368	12.413.074	4.355.115	194.263.545
Caixas e Equivalentes de Caixa	2.8	58.545.872	98.733.819	16.577.568	2.731.295	229.732	176.818.287	58.591.160	77.821.539	28.928.805	1.147.866	328.814	166.818.184
Contas a Receber		14.028	5.324.314	7.606.107	1.129.204	1.071.375	15.145.027	-	4.927.618	151.046	568.196	1.778.546	7.425.406
Despesas Antecipadas	2.11	2.642.272	3.385.311	255.227	11.676	16.434	6.310.921	2.361.887	1.356.846	79.953	7.482	9.900	3.816.068
Estoques	2.10	-	2.677.815	19.726	13.352.415	3.100.826	19.150.782	-	3.222.937	53.563	10.689.531	2.237.855	16.203.886
ATIVO NAO CIRCULANTE		45.431.684	86.671.679	70.468.212	1.118.652	417.064	204.107.291	19.680.196	104.155.446	66.172.873	1.069.049	357.756	191.435.320
Imobilizado	2.5	45.431.684	57.901.439	28.576.408	884.515	196.675	132.990.720	19.680.196	79.579.711	26.238.864	897.714	145.524	126.542.010
Intangível	2.6	-	330.000	1.100.000	-	-	1.430.000	-	330.000	-	-	-	330.000
Investimentos	2.14	-	-	12.584.240	-	-	12.584.240	-	-	12.527.617	-	-	12.527.617
Realizável a Longo Prazo		-	28.440.240	28.207.565	234.137	220.389	57.102.331	-	24.245.734	27.406.393	171.335	212.232	52.035.693
TRANSFERENCIAS INTERNAS		662.567	41.982.739	9.759.870	116.943	-	52.522.119	437.454	40.666.043	8.133.947	297.293	824.911	50.359.647
Compensável - Transferência Interna		662.567	41.982.739	9.759.870	116.943	-	52.522.119	437.454	40.666.043	8.133.947	297.293	824.911	50.359.647
PASSIVO		-107.296.423	-238.775.678	-104.686.710	-18.460.185	-5.128.330	-474.054.426	-81.070.697	-232.150.429	-103.520.189	-13.779.416	-5.616.460	-436.058.512
PASSIVO CIRCULANTE		-3.281.464	-19.047.561	-8.930.024	-10.324.680	-1.151.014	-42.441.845	-2.633.494	-18.645.583	-6.745.850	-6.945.597	-1.098.084	-35.990.348
Contas a Pagar		-1.200.723	-11.853.495	-8.736.631	-10.164.302	-849.794	-32.804.946	-1.126.279	-9.427.814	-6.579.683	-6.835.086	-891.565	-24.860.427
Fundos em Confiança	4	-	-541.222	-	-	-	-541.222	-	-488.538	-	-	-	-488.538
Provisões		-	-5.743.733	-193.393	-40.837	-8.321	-5.986.284	-	-8.041.522	-166.167	-40.777	-117.959	-8.366.425
Receitas Antecipadas	5	-2.080.740	-909.111	-	-119.542	0	-3.109.393	-1.507.215	-687.708	-	-69.734	-10.300	-2.274.958
PASSIVO NAO CIRCULANTE		-142.850	-5.823.618	-4.346.386	-191.785	-221.121	-10.725.760	-45.000	-5.431.024	-2.976.414	-164.435	-212.759	-8.829.632
Exigível a Longo Prazo	7	-142.850	-5.823.618	-4.346.386	-191.785	-221.121	-10.725.760	-45.000	-5.431.024	-2.976.414	-164.435	-212.759	-8.829.632
PATRIMONIO LIQUIDO		-86.628.431	-189.692.929	-83.494.334	-6.708.054	-1.840.954	-368.364.702	-61.719.230	-188.865.343	-83.013.448	-5.673.110	-1.610.559	-340.881.271
Fundo Alocado		-	-100.424.863	-30.984.243	-	-	-131.409.105	-	-96.205.932	-29.446.447	-	-	-125.652.379
Fundo Não Alocado		-84.388.141	-65.771.568	-52.029.205	-5.673.110	-1.610.140	-209.472.164	-45.314.790	-46.731.873	-49.469.545	-5.352.066	-1.353.898	-148.222.173
Superávit / Deficit do Exercício	2.7	-2.240.290	-23.496.498	-480.886	-1.034.944	-230.814	-27.483.432	-16.404.440	-45.927.538	-4.097.456	-321.044	-256.661	-67.006.720
TRANSFERENCIAS INTERNAS		-17.243.678	-24.211.570	-7.915.966	-1.235.665	-1.915.241	-52.522.119	-16.672.973	-19.208.479	-10.784.477	-996.274	-2.695.058	-50.357.261
Compensável - Transferência Interna		-17.243.678	-24.211.570	-7.915.966	-1.235.665	-1.915.241	-52.522.119	-16.672.973	-19.208.479	-10.784.477	-996.274	-2.695.058	-50.357.261
Total													

Hiram Rafael Silveira Kalbormatter
 Presidente
 CPF: 275.681.828-29

Jabson Magalhães da Silva
 Tesoureiro
 CPF 727.893.879-15

Jefferson de Sousa Santos
 Contador
 CRC-MG 117115/O-8

ASSOCIAÇÃO DA UNIÃO ESTE BRASILEIRA DOS ASD - CNPJ 30.097.554/0001-10
UNIÃO SUDESTE BRASILEIRA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 2021

NE	ANO 2021						ANO 2020					
	Regionais Igrejas	Regionais Campos	Matriz Religiosa	COMERCIAL		Total	Regionais Igrejas	Regionais Campos	Matriz Religiosa	COMERCIAL		Total
				Loja	SELS					Loja	SELS	
RECEITAS OPERACIONAIS	62.520.856	201.298.144	22.192.350	32.988	8.330	286.052.669	55.919.646	181.766.372	22.378.694	13.898	5.500	260.084.110
DOAÇÕES E SUBVENÇÕES	62.520.856	201.298.144	22.192.350	32.988	8.330	286.052.669	55.919.646	181.766.372	22.378.694	13.898	5.500	260.084.110
Dízimos	-	193.535.419	23.337.237	-	-	216.872.656	-	174.431.154	20.959.107	-	-	195.390.261
Ofertas e Doações	62.520.856	8.896.596	1.931.129	32.988	8.330	73.389.899	55.919.646	7.449.371	1.671.103	13.898	5.500	65.059.517
Subvenções	-	-1.133.872	-3.076.015	-	-	-4.209.887	-	-114.153	-251.516	-	-	-365.669
RECEITAS COM VENDAS	-	-	-	5.765.363	2.831.240	8.596.604	-	-	-	5.263.154	2.628.395	7.891.549
OPERAÇÕES COMERCIAIS - VENDAS	-	-	-	20.800.876	5.262.488	26.063.363	-	-	-	17.682.526	4.840.186	22.522.712
Devoluções de Vendas	-	-	-	-528.776	-793.184	-1.321.960	-	-	-	-388.953	-1.079.757	-1.468.710
Vendas Brutas	-	-	-	21.329.652	6.055.672	27.385.324	-	-	-	18.071.479	5.919.943	23.991.422
VENDAS LÍQUIDAS	-	-	-	-15.035.512	-2.431.248	-17.466.760	-	-	-	-12.419.372	-2.211.791	-14.631.163
Custo de Mercadorias Vendidas	-	-	-	-13.331.439	-2.326.928	-15.658.367	-	-	-	-11.097.553	-2.127.226	-13.224.779
Descontos e Abatimentos Sobre Vendas	-	-	-	-839.403	-65.866	-905.269	-	-	-	-682.020	-63.941	-745.961
Impostos Sobre Vendas	-	-	-	-864.670	-38.454	-903.124	-	-	-	-639.800	-20.624	-660.424
DESPESAS OPERACIONAIS	-78.034.510	-177.822.834	-23.487.371	-4.218.175	-2.489.281	-286.052.171	-49.523.635	-157.557.005	-17.257.833	-4.152.656	-2.226.205	-230.717.333
Administrativas e Gerais	-60.941.893	-40.090.207	-5.670.275	-1.376.336	-407.051	-108.485.762	-37.197.790	-36.550.822	-4.065.599	-971.897	-551.973	-79.338.081
Campanha, Promoção, Evangelismo e Cursos	-8.184.942	-13.123.919	-1.622.629	-181.569	-	-23.113.059	-4.998.708	-10.148.550	-1.051.194	-51.120	-	-16.249.571
Depreciação e Amortização	-244.999	-5.355.847	-1.562.790	-132.969	-51.176	-7.347.782	-166.717	-5.513.364	-1.337.100	-134.883	-36.939	-7.189.002
Despesas com Pessoal	-8.662.676	-112.856.559	-6.262.409	-1.866.896	-2.017.740	-131.666.279	-7.160.421	-100.042.658	-5.907.678	-1.596.467	-1.621.421	-116.328.645
Outorgamentos	-	-6.396.302	-8.369.268	-660.405	-13.314	-15.439.290	-	-5.301.609	-4.896.263	-1.398.289	-15.873	-11.612.034
RESULTADO FINANCEIRO	900.398	5.580.366	689.062	133.762	109.980	7.413.568	304.497	2.448.922	289.702	82.169	37.087	3.162.377
Despesas Financeiras	-104.649	-62.314	-12.683	-11.651	-4.762	-196.059	-61.592	-45.568	-3.088	-6.389	-9.976	-126.613
Receitas Financeiras	1.005.047	5.642.681	701.744	145.413	114.742	7.609.627	366.089	2.494.490	292.790	88.558	47.063	3.288.990
OUTRAS RECEITAS DE DESPESAS	888.476	4.910.935	787.911	-178.995	7.146	6.415.474	66.113	17.094.926	1.376.237	-486.597	43.733	18.093.992
Outras Despesas	-	-	-	-	-	-	-86.102	-607.253	-635	-687.113	-50.112	-1.431.214
Outras Receitas	888.476	4.910.935	787.911	-178.995	7.146	6.415.474	152.215	17.702.179	1.376.872	200.515	93.845	19.525.207
COMPENSÁVEL - TRANSFERÊNCIAS INTERNAS	15.965.070	-10.470.113	298.933	-500.000	-236.602	5.057.288	9.637.820	2.174.323	-2.689.344	-398.923	-231.850	8.492.026
Despesas Transferências Internas	-1.678.743	-252.523.360	-37.904.690	-500.000	-964.033	-293.570.826	-1.315.193	-228.632.319	-33.328.049	-607.801	-823.103	-264.706.466
Receitas Transferências Internas	17.643.813	242.053.247	38.203.623	-	727.431	298.628.114	10.953.013	230.806.643	30.638.705	208.878	591.253	273.198.492
Total	2.240.290	23.496.498	480.886	1.034.944	230.814	27.483.432	16.404.440	45.927.538	4.097.456	321.044	256.661	67.006.720

Hiram Rafael Silveira Kalbermatter
 Presidente
 CPF: 275.381.828-29

Jabson Magalhães da Silva
 Tesoureiro
 CPF 727.893.879-15

Jefferson de Sousa Santos
 Contador
 CRC-MG 117115/O-8

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL



Sigla

Todos

Ano

2021

Mês

Todos



	Patrimônio Social Fundo (Não Restrito)	Patrimônio Social Fundo (Restrito)	Superávit do Exercício	TOTAL
Saldo em 2019	146.257.042,73	127.491.072,19	0	273.748.114,92
Superávit do Exercício	0	0	67.006.719,65	67.006.719,65
Transferência Entre Fundos Não Restrito/Restrito	1.965.130,37	-1.838.693,42	0	126.436,95
Incorporação Superávit do Exercício	67.006.719,65	0	-67.006.719,65	0
Saldo em 2020	215.228.892,75	125.652.378,77	0	340.881.271,52
Superávit do Exercício	0	0	27.483.432,29	27.483.432,29
Transferência Entre Fundos Não Restrito/Restrito	-5.756.728,29	5.756.726,69	0	-1,60
Incorporação Superávit do Exercício	27.483.432,29	0	-27.483.432,29	0
Saldo em 2021	236.955.596,75	131.409.105,46	0	368.364.702,21

Hiram Rafael Silveira Kalbermatter
Presidente
CPF: 275.381.828-29

Jabson Magalhaes da Silva
Ecônomo
CPF: 727.893.879-15

Jefferson de Sousa Santos
Contador
CRC MG 117115/O-8

Demonstração dos Fluxos de Caixa

DFC



Sigla

Todos

Ano

2021

Mês

Todos



1. ATIVIDADES OPERACIONAIS

Superávit do Exercício 27.483.432,29
Depreciação e Amortização 7.347.781,53

1.1 Variação Nos Ativos

Aumento/Redução Contas a Receber..... -7.719.620,70
Aumento/Redução Estoques..... -2.946.895,48
Aumento/Redução Despesas Antecipadas..... -2.494.852,64
Aumento/Redução de Contas a Receber a Exigível Longo Prazo..... -5.066.637,72

1.2 Variação Nos Passivos

Aumento/Redução Contas a Pagar..... 7.944.519,45
Aumento/Redução de Provisões..... -2.380.141,58
Aumento/Redução de fundo em Confiança..... 52.683,63
Aumento/Redução de Receitas Antecipadas..... 834.435,79
Aumento/Redução de Contas a Pagar a Logo Prazo..... 1.896.128,43

Disponibilidades Líquidas Geradas Nas Atividades Operacionais

2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

Variação de Imobilizado/intangível..... -14.950.730,69

Aumento/Redução das Disponibilidades..... 10.000.102,31

Disponibilidades no Início do Exercício..... 166.818.184,32

Disponibilidades no Final do Exercício..... 176.818.286,63

34.831.213,82

27.483.432,29

7.347.781,53

-18.228.006,54

-7.719.620,70

-2.946.895,48

-2.494.852,64

-5.066.637,72

8.347.625,72

7.944.519,45

-2.380.141,58

52.683,63

834.435,79

1.896.128,43

24.950.833,00

-14.950.730,69

10.000.102,31

166.818.184,32

176.818.286,63

Disponibilidade No Início do Exercício X Disponibilidade No final do Exercício



Aumento/Redução das Disponibilidades



Híram Rafael Silveira Kalbermatter
Presidente
CPF: 275.381.826-29

Jabson Magalhães da Silva
Economista
CPF: 727.893.879-15

Jefferson de Sousa Santos
Contador
CRC MG 117115/O-8



ASSOCIAÇÃO DA UNIÃO ESTE BRASILEIRA DOS ADVENTISTAS DO SÉTIMO DIA

CNPJ 30.097.554/0001-10

NOTAS EXPLICATIVAS DAS PEÇAS CONTÁBEIS 31/12/2021

1. Descrições da Entidade e Resumo das Principais Normas Contábeis

A **ASSOCIAÇÃO DA UNIÃO ESTE BRASILEIRA DA IASD**, tendo o nome fantasia **União Sudeste Brasileira**, e conhecida como "**Igreja Adventista**", tendo a sede na Estrada União Indústria, 13.810 no bairro Itaipava, no município de Petrópolis – RJ, é uma organização religiosa, com personalidade jurídica de direito privado sem fins lucrativos, portanto possui imunidade de impostos conforme Art. 150 e Art. 195 da Constituição Federal. Todas as suas rendas e bens são utilizados e empregados no País no sentido de atingir os seus objetivos estatutários que são, religiosos, caritativos e institucionais: proteção à família, à maternidade, à infância, à adolescência e à velhice; o amparo às crianças e adolescentes carentes; a promoção da integração ao mercado de trabalho, através de ações coordenadas que visem promover o ensino integrado e a assistência social.

A **Igreja Adventista**, tem como sua principal receita os dízimos e ofertas e outras doações bem como de subvenções e convênios com outras Entidades.

A **ASSOCIAÇÃO DA UNIÃO ESTE BRASILEIRA DA IASD**, é a administradora da Igreja Adventista para a Região Sudeste e tem sua abrangência administrativas para os templos dos Estados de RJ, MG e ES. Possui 10 regionais administrativas, sendo 3 no estado do RJ, 5 no estado de MG e 2 no estado do ES.

A **Igreja Adventista**, para cumprir seus objetivos atua em diversas áreas as quais contabilmente segregamos para melhor visualização, onde:

- ✓ **REGIONAIS CAMPOS** – Chamadas de Associação ou Missão, são os escritórios administrativos responsáveis pelas micros regiões subdividindo assim em regiões menores o território. Apresenta neste grupo as despesas dos pastores bem como de todo o corpo administrativo e onde é registado as doações de dízimos e algumas ofertas com o objetivo de projetos com alcance no território da regional do campo e onde ocorre os investimentos de evangelismo e elaboração de estratégias de trabalho com o objetivo de cumprir o estatuto.
- ✓ **IGREJAS** – Neste grupo é apresentado os valores de todas unidades das igrejas, contendo as ofertas que consideramos locais bem como os aportes e despesas administrativa destas unidades.



ASSOCIAÇÃO DA UNIÃO ESTE BRASILEIRA DOS ADVENTISTAS DO SÉTIMO DIA

CNPJ 30.097.554/0001-10

NOTAS EXPLICATIVAS DAS PEÇAS CONTÁBEIS 31/12/2021

- ✓ **COMERCIAL - LOJA** – Neste grupo é apresentado os valores de todas unidades que tem a finalidade de distribuição de livros CD's, DVD's e outros materiais evangélicos com o objetivo de atingir os objetivos especificados no estatuto bem como cumprir as obrigações comercial e fiscal;
- ✓ **COMERCIAL - SELS** – cremos que uma forma de levar a mensagem, é através da distribuição de livros sobre saúde e livros evangélicos onde falam de nossas crenças trabalho este que são realizados de porta a porta por representantes e assim cumprir o estatuto. Esta área é conhecida internamente como SELS, que é a sigla para "Serviço Educacional Lar e Saúde". Neste grupo é apresentado os valores de tais transações. Todas obrigações acessórias e fiscal são cumpridas.

A **Igreja Adventista**, apresenta a evolução quanto ao número de membros, distritos e igrejas conforme quadros abaixo.

ANO	NÚMERO DE MEMBROS					
	DISTRITOS		IGREJAS		MEMBROS	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
QUANTIDADE	362	349	2.479	2.471	221.345	223.377

A **Igreja Adventista**, possui colaboradores devidamente registrados, conforme a legislação vigente, e ainda possui os Pastores que são não possuem vínculo trabalhista, conforme quadro a seguir.

TIPO ANO	COLABORADORES	
	2021	2020
CLT	1.313	1.270
RELIGIOSO	758	686
TOTAL	2.071	1.956



ASSOCIAÇÃO DA UNIÃO ESTE BRASILEIRA DOS ADVENTISTAS DO SÉTIMO DIA

CNPJ 30.097.554/0001-10

NOTAS EXPLICATIVAS DAS PEÇAS CONTÁBEIS 31/12/2021

2. Normas Contábeis Significativas

2.1 A Igreja Adventista, utiliza o método de contabilização por fundos, o que é aceito e recomendado pelo CFC para entidades do terceiro setor. Estando em conformidade com as normas contábeis significativas da Lei das Sociedades Anônimas (6.404/76), no que forem aplicáveis ao contexto operacional da entidade, bem como, as atualizações promovidas pelas Lei 11.638/07, Lei 11.941/09, NBC-TG 1000 e ITG 2002 do CFC e as disposições do Manual de Contabilidade da Igreja Adventista do Sétimo Dia.

2.2 Moeda - Os demonstrativos financeiros são apresentados na moeda corrente do país, em unidade de reais, sem os centavos, que foram arredondados para a unidade mais próxima.

2.3 Método Contábil e Regime Contábil - Os registros das transações são mantidos em todos os aspectos relevantes, pelo método contábil do custo histórico, e todas transações são registradas pelo princípio da competência, conforme determina a legislação vigente.

2.4 As transações são apuradas pelo regime de competência e refletem valores nominais relativos a cada operação, conforme determina a legislação vigente.

2.5 Imobilizado – O imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear tomando como base a vida útil estimada dos respectivos bens, em conformidade com a legislação vigente, conforme controle individualizado dos bens e conforme resumo sintético abaixo. Vale destacar ainda que é aplicado o "Impairment" anualmente conforme determina a legislação e não houve para o ano corrente a necessidade de algum ajuste já que os valores dos bens correspondem ao valor de mercado.



ASSOCIAÇÃO DA UNIÃO ESTE BRASILEIRA DOS ADVENTISTAS DO SÉTIMO DIA

CNPJ 30.097.554/0001-10

NOTAS EXPLICATIVAS DAS PEÇAS CONTÁBEIS 31/12/2021

DESCRIÇÃO	ANO 2021		ANO 2020	
	CUSTO DE AQUISIÇÃO	DEPRECIACÃO	CUSTO DE AQUISIÇÃO	DEPRECIACÃO
Bens em Formação	7.097.582	-	6.169.162	-
Terrenos	29.633.611	-	27.386.440	-
Edifícios	106.935.922	-34.752.198	102.664.674	-30.725.805
Benfeitorias	10.473.344	-4.265.944	10.385.871	-3.848.271
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	12.662	-	26.313	-
Instalações	1.878.526	-609.051	1.852.086	-515.455
Móveis e Utensílios	10.174.227	-6.756.254	9.680.414	-6.000.295
Máquinas e Equipamentos	5.099.310	-3.353.274	5.340.965	-3.337.144
Eqptos Informática e Eletrônicos	13.632.661	-9.138.436	10.595.265	-8.079.309
Veículos	1.206.083	-462.297	1.099.893	-376.125
Subtotais	186.143.928	-59.337.454	175.201.083	-52.882.404
TOTAL LÍQUIDO	126.806.474		122.318.679	

2.6 **Intangível** – O Intangível é demonstrado pelo custo de aquisição, o cálculo da amortização é realizado pelo método linear, tomando como base a vida útil estimada dos respectivos bens em conformidade com a legislação vigente, conforme controle individualizado dos bens e conforme resumo sintético abaixo.

DESCRIÇÃO	ANO 2021		ANO 2020	
	CUSTO DE AQUISIÇÃO	DEPRECIACÃO	CUSTO DE AQUISIÇÃO	DEPRECIACÃO
Direito de Uso e Concessões	1.430.000	-	330.000	-
Software	63.270	-63.270	67.729	-67.729
Subtotais	1.493.270	-63.270	397.729	-67.729
TOTAL LÍQUIDO	1.430.000		330.000	

2.7 **Distribuição de Resultados** – Atendendo a legislação e o estatuto da entidade, não é distribuído resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio sob nenhuma forma ou pretexto, bem como, seus dirigentes, conselheiros,



ASSOCIAÇÃO DA UNIÃO ESTE BRASILEIRA DOS ADVENTISTAS DO SÉTIMO DIA

CNPJ 30.097.554/0001-10

NOTAS EXPLICATIVAS DAS PEÇAS CONTÁBEIS 31/12/2021

sócios e demais beneméritos, não perceberam vantagens ou benefícios, por qualquer forma ou título em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas pelos respectivos atos constitutivos.

2.8 **Caixa e Equivalentes de Caixa** - É a composição do disponível em recursos os quais estão segregados em conta corrente e aplicações de liquidez imediata e compreendem principalmente, de fundos de investimentos e certificados do tesouro nacional demonstradas pelo valor de aplicação, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço, não superando o valor de mercado, conforme detalhamento no quadro abaixo.

DESCRIÇÃO	ANO 2021	ANO 2020
Caixa - Valores em Espécie	15.087.693	19.143.086
Banco Conta Corrente	12.897.401	10.140.031
Aplicações em Fundos	91.260.028	64.676.010
Aplicações em CDB - 6 a 12 meses	57.573.165	75.727.753
TOTAL LÍQUIDO	176.818.287	169.686.880

2.9 **Movimento Financeiro** - Os ingressos e desembolsos financeiros são realizados através do sistema bancário nacional, em alguns casos, onde os valores são insignificantes e precisa de urgência, são pagos em espécie R\$.

2.10 **Estoques** - Estão apresentados pelo custo de aquisição e compreendem em materiais para consumo, exceto para a área comercial que são estoques de materiais para vendas.

2.11 **Despesas Antecipadas** - Estão constituídas por gastos pertencentes aos períodos seguintes, e são apropriadas com base nos respectivos períodos de vigências, conforme princípio de competência.



ASSOCIAÇÃO DA UNIÃO ESTE BRASILEIRA DOS ADVENTISTAS DO SÉTIMO DIA

CNPJ 30.097.554/0001-10

NOTAS EXPLICATIVAS DAS PEÇAS CONTÁBEIS 31/12/2021

2.12 **A Receber Não Circulante** – Conforme quadro detalhado abaixo.

DESCRIÇÃO	ANO 2021	ANO 2020
Clientes a Receber	626.107	670.747
Convênios com Entidades da Organização IASD	47.198.311	40.839.649
Depósitos Judiciais a Receber	7.037.919	6.306.066
Aluguéis Antecipados	313.919	281.614
TOTAL LÍQUIDO	55.176.256	48.098.076

2.13 **Depósitos Judiciais - INSS** – Representa valores referentes ao processo judicial cujo processo está em trânsito.

2.14 **Investimentos** – São Participações societária na Operadora de Saúde Unieste Plano de Saúde S/A. A Operadora de Saúde Unieste Plano de Saúde, tendo o CNPJ 02.774.736/0001-42 que é uma entidade do grupo Adventista e está ligada ao Hospital Adventista Silvestre.

3 **Obrigações de Curto Prazo** - O passivo circulante está demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas, em base "pró-rata dia".

4 **Fundos em Confiança** - São doações para projetos específicos e são apropriados como receita bem como, deduzido no momento de sua realização.

5 **Receitas Antecipadas** - São valores recebidos antecipados de eventos, como treinamentos e encontros com cunho espirituais e que ainda ocorrerão. Quanto ocorrer estes eventos, serão



ASSOCIAÇÃO DA UNIÃO ESTE BRASILEIRA DOS ADVENTISTAS DO SÉTIMO DIA
CNPJ 30.097.554/0001-10
NOTAS EXPLICATIVAS DAS PEÇAS CONTÁBEIS 31/12/2021

reconhecidos como receitas atendendo assim a legislação e as normas contábeis vigentes.

- 6 **Depósitos Judiciais INSS – Passivo Não Circulante** - Representa valores referentes ao processo judicial cujo processo está em trânsito.
- 7 **Outras Obrigações – Passivo Não Circulante** - Representa valores como detalhamento no quadro abaixo.

DESCRIÇÃO	ANO 2021	ANO 2020
Provisão Despesas Gerais - Longo Prazo	3.586.363	2.546.442
Fornecedores a Pagar - Longo Prazo	142.850	45.000
Depósitos Judiciais INSS - Longo Prazo	6.996.547	6.181.372
TOTAL LÍQUIDO	10.725.760	8.772.814

- 8 **Ajuste Ao Valor Presente** – No período demonstrado não houve ajuste a valor presente por não se aplicar aos valores apresentados.
- 9 **Seguro** – A entidade possui seguro de vida para os respectivos colaboradores em atendimento ao sindicato local bem como seguro ao imóvel veículos e equipamentos que possui. A apólice de seguro é junto a seguradora MAPFRE.
- 10 **Em Atendimento A NBC TG 24 – Evento Subsequente** - Destacamos a Epidemia Covid-19, Corona Vírus. Como é verificado por todos as ações para conter a epidemia interferiram drasticamente na economia local e global. Voltamos às atividades normais nos templos com os devidos cuidados que a sociedade exige. É importante ressaltar que em um período de pós pandemia algumas incertezas tomaram conta do mercado e a igreja é mantida através de



ASSOCIAÇÃO DA UNIÃO ESTE BRASILEIRA DOS ADVENTISTAS DO SÉTIMO DIA
CNPJ 30.097.554/0001-10
NOTAS EXPLICATIVAS DAS PEÇAS CONTÁBEIS 31/12/2021

doações dos fiéis, ainda assim, é possível observar um crescimento de dízimos na ordem de 10,99% e ofertas demonstram um crescimento de 12,80% no período.


Jefferson de Sousa Santos
Contador
CRC MG 117115/O-8


Hiram Rafael Silveira Kalbermatter
Presidente
CPF 275.381.828-29


Jabson Magalhaes da Silva
Tesoreroiro
CPF 727.893.879-15