

ASSOCIAÇÃO DA UNIÃO ESTE BRASILEIRA DOS ASD - CNPJ 30.097.554/0001-10
UNIÃO SUDESTE BRASILEIRA
BALANÇO PATRIMONIAL - EXERCÍCIO 2022

NE	ANO 2022						ANO 2021						
	Regionais Igrejas	Regionais Campos	Matriz Religiosa	COMERCIAL		Total Total Legal	Regionais Igrejas	Regionais Campos	Matriz Religiosa	COMERCIAL		Total Total Legal	
				Loja	SELS					Loja	SELS		
ATIVO		125.212.909	281.946.824	115.610.127	26.205.066	6.386.495	555.361.420	107.296.423	238.775.678	104.686.710	18.460.185	4.835.431	474.054.426
ATIVO CIRCULANTE		73.475.775	116.278.753	22.192.010	25.066.730	5.907.769	242.921.037	61.202.172	110.121.259	24.458.628	17.224.591	4.418.367	217.425.016
Caixas e Equivalentes de Caixa	2.8	70.551.652	85.860.306	12.918.226	2.202.384	304.332	171.836.901	58.545.872	98.733.819	16.577.568	2.731.295	229.732	176.818.287
Contas a Receber		2.000	19.873.812	9.183.055	1.984.277	2.068.258	33.111.403	14.028	5.324.314	7.606.107	1.129.204	1.071.375	15.145.027
Despesas Antecipadas	2.11	2.922.122	7.387.805	83.578	83.570	49.841	10.526.917	2.642.272	3.385.311	255.227	11.676	16.434	6.310.921
Estoques	2.10	3.156.829	3.156.829	7.151	20.796.499	3.485.338	27.445.816		2.677.815	19.726	13.352.415	3.100.826	19.150.782
ATIVO NAO CIRCULANTE		51.241.819	110.704.253	67.732.315	1.138.336	478.726	231.295.449	45.431.684	86.671.679	70.468.212	1.118.652	417.064	204.107.291
Imobilizado	2.5	51.241.819	66.907.312	27.845.370	841.193	248.612	147.084.306	45.431.684	57.901.439	28.576.408	884.515	196.675	132.990.720
Intangível	2.6		330.000	0			330.000		330.000	1.100.000			1.430.000
Investimentos	2.14			12.983.159			12.983.159		12.584.240				12.584.240
Realizável a Longo Prazo			43.466.941	26.903.786	297.143	230.114	70.897.984		28.440.240	28.207.565	234.137	220.389	57.102.331
TRANSFERENCIAS INTERNAS		495.315	54.963.818	25.685.802			81.144.934	662.567	41.982.739	9.759.870	116.943	-	52.522.119
Compensável - Transferência Interna		495.315	54.963.818	25.685.802			81.144.934	662.567	41.982.739	9.759.870	116.943	-	52.522.119
PASSIVO		125.212.909	281.946.824	115.610.127	26.205.066	6.386.495	555.361.420	107.296.423	238.775.678	104.686.710	18.460.185	5.128.330	474.054.426
PASSIVO CIRCULANTE		2.329.861	20.600.334	9.954.915	14.833.674	1.415.995	49.134.779	3.281.464	19.047.561	8.930.024	10.324.680	1.151.014	42.441.845
Contas a Pagar		746.849	15.760.588	9.894.579	14.553.555	1.263.704	42.219.275	1.200.723	11.853.495	8.736.631	10.164.302	849.794	32.804.946
Fundos em Confiança	4		537.272	0	0	0	537.272		541.222				541.222
Provisões			3.154.404	60.336	38.001	11.445	3.264.186		5.743.733	193.393	40.837	8.321	5.986.284
Receitas Antecipadas	5	1.583.011	1.148.070	0	242.118	140.846	3.114.045	2.080.740	909.111		119.542		3.109.393
PASSIVO NAO CIRCULANTE		48.483	6.514.990	1.048.398	224.413	229.761	8.066.045	142.850	5.823.618	4.346.386	191.785	221.121	10.725.760
Exigível a Longo Prazo	7	48.483	6.514.990	1.048.398	224.413	229.761	8.066.045	142.850	5.823.618	4.346.386	191.785	221.121	10.725.760
PATRIMONIO LIQUIDO		98.167.979	218.338.117	89.584.265	9.072.501	1.852.800	417.015.662	86.628.431	189.692.929	83.494.334	6.708.054	1.840.954	368.364.702
Fundo Alocado			99.256.724	31.787.698			131.044.422		100.424.863	30.984.243			131.409.105
Fundo Não Alocado		86.628.431	90.436.205	51.706.636	6.708.054	1.840.954	237.320.280	84.388.141	65.771.568	52.029.205	5.673.110	1.610.140	209.472.164
Superávit / Deficit do Exercício	2.7	11.539.548	28.645.188	6.089.931	2.364.446	11.847	48.650.960	2.240.290	23.496.498	480.886	1.034.944	230.814	27.483.432
TRANSFERENCIAS INTERNAS		24.666.587	36.493.383	15.022.549	2.074.479	2.887.938	81.144.934	17.243.678	24.211.570	7.915.966	1.235.665	1.915.241	52.522.119
Compensável - Transferência Interna		24.666.587	36.493.383	15.022.549	2.074.479	2.887.938	81.144.934	17.243.678	24.211.570	7.915.966	1.235.665	1.915.241	52.522.119
Total		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

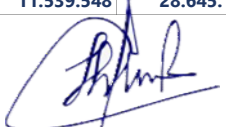

Hiram Araujo Silveira Kalbermatter
 Presidente
 CPF: 275.381.828-29


Jabson Magalhaes da Silva
 Tesoureiro
 CPF 727.893.879-15


Rosiane Cristina Ferreira Portugal
 Contadora
 CRC-ES 016950/O-2

ASSOCIAÇÃO DA UNIÃO ESTE BRASILEIRA DOS ASD - CNPJ 30.097.554/0001-10
UNIÃO SUDESTE BRASILEIRA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 2022

NE	ANO 2022						ANO 2021					
	Regionais Igrejas	Regionais Campos	Matriz Religiosa	COMERCIAL		Total	Regionais Igrejas	Regionais Campos	Matriz Religiosa	COMERCIAL		Total
				Loja	SELS					Loja	SELS	
RECEITAS OPERACIONAIS	72.422.924	236.818.037	28.840.368	83.557	13.275	338.178.159	62.520.856	201.298.144	22.192.350	32.988	8.330	286.052.669
DOAÇÕES E SUBVENÇÕES	72.422.924	236.818.037	28.840.368	83.557	13.275	338.178.159	62.520.856	201.298.144	22.192.350	32.988	8.330	286.052.669
Dízimos		225.329.726	27.212.447			252.542.174	-	193.535.419	23.337.237	-	-	216.872.656
Ofertas e Doações	72.422.924	10.664.853	2.350.757	83.557	13.275	85.535.365	62.520.856	8.896.596	1.931.129	32.988	8.330	73.389.899
Subvenções		823.457	-722.837			100.620	-	-1.133.872	-3.076.015	-	-	-4.209.887
RECEITAS COM VENDAS	-	-	-	8.566.660	2.731.780	11.298.441	-	-	-	5.765.363	2.831.240	8.596.604
OPERAÇÕES COMERCIAIS - VENDAS	-	-	-	28.940.717	5.328.496	34.269.212	-	-	-	20.800.876	5.262.488	26.063.363
Devoluções de Vendas	-	-	-	-593.050	-791.658	-1.384.708	-	-	-	-528.776	-793.184	-1.321.960
Vendas Brutas	-	-	-	29.533.767	6.120.153	35.653.920	-	-	-	21.329.652	6.055.672	27.385.324
VENDAS LÍQUIDAS	-	-	-	-20.374.056	-2.596.715	-22.970.772	-	-	-	-15.035.512	-2.431.248	-17.466.760
Custo de Mercadorias Vendidas	-	-	-	-17.908.000	-2.406.483	-20.314.484	-	-	-	-13.331.439	-2.326.928	-15.658.367
Descontos e Abatimentos Sobre Vendas	-	-	-	-1.054.637	-173.024	-1.227.661	-	-	-	-839.403	-65.866	-905.269
Impostos Sobre Vendas	-	-	-	-1.411.419	-17.208	-1.428.628	-	-	-	-864.670	-38.454	-903.124
DESPESAS OPERACIONAIS	-85.936.867	-217.047.235	-23.935.610	-5.296.366	-2.524.674	-334.740.752	-78.034.510	-177.822.834	-23.487.371	-4.218.175	-2.489.281	-286.052.171
Administrativas e Gerais	-64.366.461	-50.175.032	-4.191.118	-1.541.735	-433.159	-120.707.506	-60.941.893	-40.090.207	-5.670.275	-1.376.336	-407.051	-108.485.762
Campanha, Promoção, Evangelismo e Cursos	-10.921.826	-21.073.328	-4.072.611	-165.646		-36.233.411	-8.184.942	-13.123.919	-1.622.629	-181.569	-	-23.113.059
Depreciação e Amortização	-822.079	-5.084.726	-1.891.416	-122.923	-58.492	-7.979.636	-244.999	-5.355.847	-1.562.790	-132.969	-51.176	-7.347.782
Despesas com Pessoal	-9.826.501	-129.349.750	-7.452.525	-2.187.557	-2.016.405	-150.832.738	-8.662.676	-112.856.559	-6.262.409	-1.866.896	-2.017.740	-131.666.279
Outorgamentos		-11.364.399	-6.327.940	-1.278.505	-16.617	-18.987.461	-	-6.396.302	-8.369.268	-660.405	-13.314	-15.439.290
RESULTADO FINANCEIRO	3.232.768	11.688.338	1.606.978	463.785	64.819	17.056.688	900.398	5.580.366	689.062	133.762	109.980	7.413.568
Despesas Financeiras	-68.685	-110.315	-4.266	-12.728	-2.906	-198.901	-104.649	-62.314	-12.683	-11.651	-4.762	-196.059
Receitas Financeiras	3.301.453	11.798.653	1.611.244	476.514	67.726	17.255.589	1.005.047	5.642.681	701.744	145.413	114.742	7.609.627
OUTRAS RECEITAS DE DESPESAS	2.232.552	8.383.987	2.408.125	-118.969	24.417	12.930.111	888.476	4.910.935	787.911	-178.995	7.146	6.415.474
Outras Despesas		0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas	2.232.552	8.383.987	2.408.125	-118.969	24.417	12.930.111	888.476	4.910.935	787.911	-178.995	7.146	6.415.474
COMPENSÁVEL - TRANSFERÊNCIAS INTERNAS	19.588.171	-11.197.938	-2.829.929	-1.334.221	-297.771	3.928.312	15.965.070	-10.470.113	298.933	-500.000	-236.602	5.057.288
Despesas Transferências Internas	-2.495.434	-325.428.833	-34.295.642	-1.340.920	-384.237	-363.945.065	-1.678.743	-252.523.360	-37.904.690	-500.000	-964.033	-293.570.826
Receitas Transferências Internas	22.083.605	314.230.895	31.465.713	6.699	86.466	367.873.377	17.643.813	242.053.247	38.203.623	-	727.431	298.628.114
Total	11.539.548	28.645.188	6.089.931	2.364.446	11.847	48.650.960	2.240.290	23.496.498	480.886	1.034.944	230.814	27.483.432


Hiram Rafael Silveira Kalbermatter
 Presidente
 CPF: 275.381.828-29


Jabson Magalhaes da Silva
 Tesoureiro
 CPF 727.893.879-15


Rosiane Cristina Ferreira Portugal
 Contadora
 CRC-ES 016950/O-2

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL



Sigla

Todos

Ano

2022

Mês

Todos



	Patrimônio Social Fundo (Não Restrito)	Patrimônio Social Fundo (Restrito)	Superávit do Exercício	TOTAL
Saldo em 2020	214.847.988,61	125.652.378,77	0,00	340.500.367,38
Superávit do Exercício	0,00	0,00	27.483.432,29	27.483.432,29
Transferência Entre Fundos Não Restrito/Restrito	-5.375.824,15	5.756.726,69	0,00	380.902,54
Incorporação Superávit do Exercício	27.483.432,29	0,00	-27.483.432,29	0,00
Saldo em 2021	236.955.596,75	131.409.105,46	0,00	368.364.702,21
Superávit do Exercício	0,00	0,00	48.650.959,53	48.650.959,53
Transferência Entre Fundos Não Restrito/Restrito	364.683,53	-364.683,53	0,00	-1,49E-8
Incorporação Superávit do Exercício	48.650.959,53	0,00	-48.650.959,53	0,00
Saldo em 2022	285.971.239,81	131.044.421,93	0,00	417.015.661,74


Hiram Rafael Silveira Kalbermatter
 Presidente
 CPF: 275.381.828-29


Jabson Magalhães da Silva
 Ecônomo
 CPF: 727.893.879-15


Rosiane Cristina Ferreira Portugal
 Contadora
 CRC-ES 016950/O-2

Demonstração dos Fluxos de Caixa

DFC



Sigla

Todos

Ano

2022

Mês

Todos



1. ATIVIDADES OPERACIONAIS

Superávit do Exercício	48.650.959,53
Depreciação e Amortização	7.979.636,33

1.1 Variação Nos Ativos

Aumento/Redução Contas a Receber.....	-17.966.375,70
Aumento/Redução Estoques.....	-8.295.034,55
Aumento/Redução Despesas Antecipadas.....	-4.215.995,86
Aumento/Redução de Contas a Receber a Exigível Longo Prazo.....	-13.795.653,09

1.2 Variação Nos Passivos

Aumento/Redução Contas a Pagar.....	9.414.329,03
Aumento/Redução de Provisões.....	-2.722.097,47
Aumento/Redução de fundo em Confiança.....	-3.949,85
Aumento/Redução de Receitas Antecipadas.....	4.652,16
Aumento/Redução de Contas a Pagar a Logo Prazo.....	-2.659.714,51

Disponibilidades Líquidas Geradas Nas Atividades Operacionais

16.390.756,02

2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

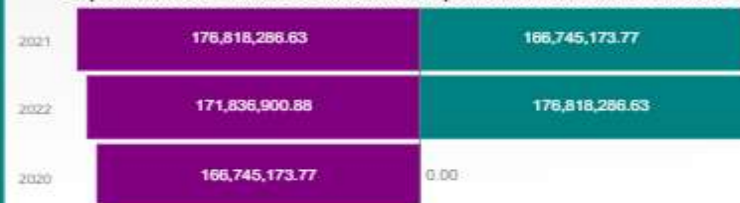
Variação de Imobilizado/intangível.....	-21.372.141,77
---	----------------

Aumento/Redução das Disponibilidades..... -4.981.385,75

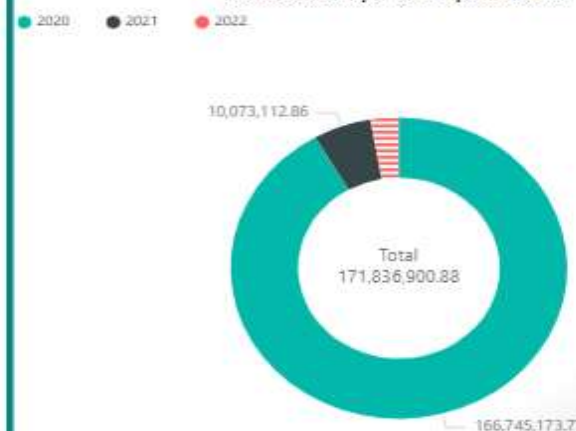
Disponibilidades no Início do Exercício..... 176.818.286,63

Disponibilidades no Final do Exercício..... 171.836.900,88

Disponibilidade No Início do Exercício X Disponibilidade No final do Exercício



Aumento/Redução das Disponibilidades



Hiram Rafael Silveira Kalbermatter
 Presidente
 CPF: 275.381.828-29

Jabson Magalhaes da Silva
 Ecônomo
 CPF: 727.893.879-15

Rosiane Cristina Ferreira Portugal
 Contadora
 CRC-ES 016950/O-2



ASSOCIAÇÃO DA UNIÃO ESTE BRASILEIRA DOS ADVENTISTAS DO SÉTIMO DIA

CNPJ 30.097.554/0001-10

NOTAS EXPLICATIVAS DAS PEÇAS CONTÁBEIS 31/12/2022

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 31/12/2022

- ✓ **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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
QUANTIDADE	383	362	2.511	2.479	226.100	221.345

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

TIPO ANO	COLABORADORES	
	2022	2021
CLT	1.309	1.313
RELIGIOSO	759	758
TOTAL	2.068	2.071

2. Normas Contábeis Significativas



ASSOCIAÇÃO DA UNIÃO ESTE BRASILEIRA DOS ADVENTISTAS DO SÉTIMO DIA

CNPJ 30.097.554/0001-10

NOTAS EXPLICATIVAS DAS PEÇAS CONTÁBEIS 31/12/2022

- 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 31/12/2022

DESCRIÇÃO	ANO 2022		ANO 2021	
	CUSTO DE AQUISIÇÃO	DEPRECIÇÃO	CUSTO DE AQUISIÇÃO	DEPRECIÇÃO
Bens em Formação	13.701.064		7.097.582	-
Terrenos	34.630.636		29.633.611	-
Edifícios	111.229.497	-38.519.634	106.935.922	-34.752.198
Benfeitorias	10.348.344	-4.609.827	10.473.344	-4.265.944
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	777.026	-5.180	12.662	-
Instalações	1.876.652	-669.082	1.878.526	-609.051
Móveis e Utensílios	10.745.779	-7.566.117	10.174.227	-6.756.254
Máquinas e Equipamentos	5.632.870	-3.668.331	5.099.310	-3.353.274
Eqptos Informática e Eletrônicos	14.918.637	-10.684.156	13.632.661	-9.138.436
Veículos	2.000.305	-526.193	1.206.083	-462.297
Subtotais	205.860.809	-66.248.519	186.143.928	-59.337.454
TOTAL LÍQUIDO	139.612.290		126.806.474	

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 2022		ANO 2021	
	CUSTO DE AQUISIÇÃO	DEPRECIÇÃO	CUSTO DE AQUISIÇÃO	DEPRECIÇÃO
Direito de Uso e Concessões	330.000	-	1.430.000	-
Software	63.270	-63.270	63.270	-63.270
Subtotais	393.270	-63.270	1.493.270	-63.270
TOTAL LÍQUIDO	330.000		1.430.000	

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, sócios e demais beneméritos, não perceberam vantagens ou benefícios, por qualquer



ASSOCIAÇÃO DA UNIÃO ESTE BRASILEIRA DOS ADVENTISTAS DO SÉTIMO DIA

CNPJ 30.097.554/0001-10

NOTAS EXPLICATIVAS DAS PEÇAS CONTÁBEIS 31/12/2022

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 2022	ANO 2021
Caixa - Valores em Espécie	19.009.408	15.087.693
Banco Conta Corrente	17.698.848	12.897.401
Aplicações em Fundos	92.482.046	91.260.028
Aplicações em CDB - 6 a 12 meses	42.646.599	57.573.165
TOTAL LÍQUIDO	171.836.901	176.818.287

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 vigência, 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 31/12/2022

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

DESCRIÇÃO	ANO 2022	ANO 2021
Clientes a Receber	1.064.800	1.322.949
Impostos a Recuperar a LP	57.636	8.744
Depósitos Outorgados em Garantia a L. Prazo	3.906.875	4.470.000
Convênios com Entidades da Organização IASD	57.611.069	43.948.799
Depósitos Judiciais a Receber	7.897.388	7.037.919
Aluguéis Antecipados	360.217	313.919
TOTAL LÍQUIDO	70.897.984	57.102.331

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.



ASSOCIAÇÃO DA UNIÃO ESTE BRASILEIRA DOS ADVENTISTAS DO SÉTIMO DIA
CNPJ 30.097.554/0001-10
NOTAS EXPLICATIVAS DAS PEÇAS CONTÁBEIS 31/12/2022

- 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 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 2022	ANO 2021
Provisão Despesas Gerais - Longo Prazo	182.704	3.586.363
Fornecedores a Pagar - Longo Prazo	48.483	142.850
Depósitos Judiciais INSS - Longo Prazo	7.834.859	6.996.547
TOTAL LÍQUIDO	8.066.045	10.725.760

- 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.



ASSOCIAÇÃO DA UNIÃO ESTE BRASILEIRA DOS ADVENTISTAS DO SÉTIMO DIA

CNPJ 30.097.554/0001-10

NOTAS EXPLICATIVAS DAS PEÇAS CONTÁBEIS 31/12/2022

Rosiane Cristina Ferreira Portugal

Contador

CRC ES 016950/O-2

Hiram Rafael Silveira Kalbermatter

Presidente

CPF 275.381.828-29

Jabson Magalhaes da Silva

Tesoureiro

CPF 727.893.879-15