

**UNIÃO CENTRO-OESTE BRASILEIRA DA IGREJA ADVENTISTA DO SÉTIMO DIA****CNPJ 07.121.135/0001-54**

Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASÍLIA, DF, 70.830-352.

SEGREGADO POR ATIVIDADE

Sede, Regiões Administrativas: Distrito Federal, Goiás, Mato Grosso do Sul e Tocantins.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO

(Em Reais)

	2023					2022				
	RELIGIOSA	IGREJAS	LOJAS	SELS	TOTAL	RELIGIOSA	IGREJAS	LOJAS	SELS	TOTAL
ATIVO										
CIRCULANTE	195.940.286	47.618.068	30.479.898	6.461.094	280.499.347	165.060.942	48.250.580	22.673.157	6.597.872	242.582.551
Caixa e Equivalentes de Caixa	166.317.497	42.572.551	2.442.970	1.350.172	212.683.190	144.903.523	42.327.646	2.612.332	2.325.063	192.168.564
Contas a Receber	17.860.977	1.815.905	5.766.224	2.393.357	27.836.463	15.229.585	12.230	3.257.252	1.779.454	20.278.521
Estoques	380.268	0	22.117.536	2.612.206	25.110.010	738.733	0	16.788.462	2.493.350	20.020.545
Despesas Antecipadas	11.381.543	3.229.613	153.168	105.360	14.869.684	4.189.100	5.910.703	15.112	5	10.114.921
NÃO CIRCULANTE	169.228.939	261.455.585	1.981.386	344.581	433.010.471	141.120.201	237.477.654	1.446.548	294.404	380.338.807
Realizável a Longo Prazo	53.583.468	1.544.221	322.722	257.004	55.707.415	43.703.755	1.354.854	269.153	236.897	45.564.660
Investimentos	9.693.227	0	0	0	9.693.227	13.890	0	0	0	13.890
Imobilizado	102.309.615	259.910.861	1.658.664	87.576	363.966.717	93.580.019	236.121.695	1.177.394	57.506	330.936.515
Bens em Formação	2.012.470	48.508.490	132.412	0	50.653.373	28.826.355	44.236.753	0	0	73.063.108
Terrenos	19.728.746	55.191.129	0	0	74.919.875	16.799.696	52.591.751	0	0	69.391.447
Edifícios e Benfeitorias	81.844.339	178.236.503	660.931	55.982	260.797.755	53.778.248	157.376.994	326.566	53.482	211.535.290
Instalações	1.326.026	156.835	0	0	1.482.862	1.326.026	151.990	0	0	1.478.017
Móveis, Equipamentos e Out	27.283.478	42.655.474	1.487.301	120.979	71.547.233	19.512.991	37.090.239	1.233.591	85.163	57.921.983
Automotores	847.892	277.045	315.314	109.550	1.549.801	725.715	35.700	315.314	109.550	1.186.279
(-) Depreciação Acumulada	(30.733.336)	(65.114.616)	(937.295)	(198.934)	(96.984.181)	(27.389.014)	(55.361.832)	(698.076)	(190.688)	(83.639.610)
Intangível	3.642.629	482	0	0	3.643.112	3.822.537	1.206	0	0	3.823.743
Custo de Aquisição	5.062.005	2.170	0	20.050	5.084.225	5.058.367	2.170	0	20.050	5.080.587
(-) Amortização Acumulada	(1.419.376)	(1.688)	0	(20.050)	(1.441.113)	(1.235.830)	(964)	0	(20.050)	(1.256.844)
TOTAL DO ATIVO	365.169.225	309.073.633	32.461.285	6.805.675	713.509.818	306.181.143	285.728.234	24.119.705	6.892.276	622.921.357
PASSIVO										
CIRCULANTE	33.465.281	3.117.381	15.988.272	1.712.952	54.283.885	29.899.640	4.154.198	11.907.767	1.362.560	47.324.165
Contas a Pagar	17.015.649	1.314.143	15.452.391	1.560.970	35.343.153	17.713.715	3.915.371	11.221.587	1.341.264	34.191.938
Provisões	8.912.726	281.915	69.236	21.444	9.285.322	11.779.763	238.827	55.706	21.296	12.095.592
Fundos em Confiança	423.867	0	0	0	423.867	405.300	0	0	0	405.300
Adiantamentos de Clientes	7.113.039	1.521.323	466.645	130.537	9.231.545	863	0	630.473	0	631.336
NÃO CIRCULANTE	14.572.189	5.608.861	322.692	239.352	20.743.094	4.157.166	5.648.736	269.153	218.815	10.293.871
Exigível a Longo Prazo	14.572.189	5.608.861	322.692	239.352	20.743.094	4.157.166	5.648.736	269.153	218.815	10.293.871
Obrigações e Empréstimos	14.572.189	5.608.861	322.692	239.352	20.743.094	4.157.166	5.648.736	269.153	218.815	10.293.871
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	340.649.614	279.282.740	13.697.887	4.852.597	638.482.838	294.796.137	254.477.446	10.921.871	5.107.868	565.303.321
Patrimônio Social	0	254.477.446	10.921.871	5.107.868	270.507.185	0	218.636.645	9.075.780	5.461.570	233.173.995
Superávit / Déficit do Exercício	45.853.478	24.805.294	2.776.016	(255.271)	73.179.517	51.432.183	35.840.801	1.846.091	(353.702)	88.765.372
Balanco de Cisão/Fusão	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fundo Não Alocado	127.167.913	0	0	0	127.167.913	90.953.356	0	0	0	90.953.356
Fundo Alocado	167.628.224	0	0	0	167.628.224	152.410.598	0	0	0	152.410.598
TOTAL DO PASSIVO + PL	388.687.085	288.008.982	30.008.851	6.804.900	713.509.818	328.852.943	264.280.379	23.098.791	6.689.244	622.921.357
TRANSFERÊNCIAS INTERNAS	23.517.860	(21.064.651)	(2.452.434)	(775)	0	22.671.800	(21.447.855)	(1.020.914)	(203.032)	(0)

MATHEUS LEITE TAVARES
Presidente
CPF: 073.360.217-78CELSO APARECIDO DOS SANTOS
Tesorreiro
CPF: 068.191.678-81HEIDIZAY FERREIRA LIMA
Contador
CPF: 423.929.328-67
CRC/DF-027390/O-2

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Publicado na Central de Balanços do gov.br, link para consulta: <https://www.gov.br/centraldebancos>.

**UNIÃO CENTRO-OESTE BRASILEIRA DA IGREJA ADVENTISTA DO SÉTIMO DIA****CNPJ 07.121.135/0001-54**

Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASÍLIA, DF, 70.830-352.

SEGREGADO POR ATIVIDADE

Sede, Regiões Administrativas: Distrito Federal, Goiás, Mato Grosso, Mato Grosso do Sul e Tocantins.

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT EM 31 DE DEZEMBRO

(Em Reais)

	2023					2022				
	RELIGIOSA	IGREJAS	LOJAS	SELS	TOTAL	RELIGIOSA	IGREJAS	LOJAS	SELS	TOTAL
RECEITAS OPERACIONAIS	248.079.680	88.505.319	8.821.193	3.009.156	348.415.349	223.194.238	79.580.266	8.197.718	2.833.092	313.805.314
DE ATIVIDADES RELIGIOSAS	235.507.950	85.338.480	0	0	320.846.430	206.698.836	77.198.551	0	0	283.897.387
Dízimos Líquidos de Repasses	224.027.880	0	0	0	224.027.880	197.242.520	0	0	0	197.242.520
Dízimos	294.963.224	0	0	0	294.963.224	259.706.455	0	0	0	259.706.455
(-) Repasses de Dízimos	(70.935.344)	0	0	0	(70.935.344)	(62.463.935)	0	0	0	(62.463.935)
Ofertas Líquidas de Repasses	11.480.070	85.338.480	0	0	96.818.550	9.456.316	77.198.551	0	0	86.654.867
Ofertas	15.291.379	85.338.480	0	0	100.629.859	12.617.916	77.198.551	0	0	89.816.468
(-) Repasses de Ofertas	(3.811.309)	0	0	0	(3.811.309)	(3.161.600)	0	0	0	(3.161.600)
DE VENDAS DE MERCADORIAS	0	0	7.759.952	2.918.715	10.678.667	0	0	7.585.279	2.686.159	10.271.439
Vendas Brutas	0	0	45.183.752	5.734.755	50.918.507	0	0	28.612.267	5.122.186	33.734.453
(-) Deduções de Vendas	0	0	(6.600.508)	(384.597)	(6.985.105)	0	0	(3.878.112)	(228.190)	(4.106.302)
=Vendas Líquidas	0	0	38.583.244	5.350.158	43.933.402	0	0	24.734.155	4.893.996	29.628.151
(-) C.M.V.	0	0	(30.823.292)	(2.431.442)	(33.254.735)	0	0	(17.148.876)	(2.207.836)	(19.356.712)
=Resultado de Vendas	0	0	7.759.952	2.918.715	10.678.667	0	0	7.585.279	2.686.159	10.271.439
DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES E OUTRAS	12.571.730	3.166.839	1.061.241	90.441	16.890.251	16.495.402	2.381.714	612.439	146.933	19.636.488
Doações Diversas	551.035	2.194	139.240	6.321	698.791	349.990	1.501.246	17.216	5.091	1.873.543
Subvenções da Organizações Adventistas	5.926.993	(0)	0	0	5.926.993	5.991.609	0	0	0	5.991.609
Outras Receitas	6.093.703	3.164.645	922.001	84.120	10.264.468	10.153.802	880.468	595.223	141.842	11.771.336
DESPESAS OPERACIONAIS	(203.700.426)	(81.607.390)	(7.499.222)	(3.436.942)	(296.243.980)	(167.910.674)	(66.185.511)	(5.776.045)	(2.849.505)	(242.721.736)
Despesas com Pessoal	(102.586.227)	(7.832.800)	(2.049.965)	(2.349.823)	(114.818.815)	(91.331.199)	(6.245.745)	(1.653.905)	(2.092.455)	(101.323.304)
Encargos Sociais e Previdenciários	(9.246.493)	(2.017.656)	(520.855)	(245.325)	(12.030.329)	(8.433.111)	(1.887.624)	(427.003)	(218.203)	(10.965.941)
Administrativas e Gerais	(40.936.186)	(58.424.234)	(3.175.503)	(810.675)	(103.346.598)	(35.682.162)	(51.202.498)	(2.249.672)	(519.860)	(89.654.191)
Encargos Tributários	(409.608)	(640.615)	(65.979)	(2.398)	(1.118.600)	(307.991)	(367.846)	(41.984)	(2.391)	(720.212)
Assistencia e Eventos	(31.202.286)	(11.829.639)	(180.143)	(21.595)	(43.233.664)	(24.455.555)	(6.217.164)	(127.551)	(9.771)	(30.810.041)
Subvenções às Organizações Adventistas	(19.319.627)	(862.446)	(1.506.776)	(7.126)	(21.695.975)	(7.700.657)	(264.635)	(1.275.930)	(6.825)	(9.248.047)
RESULTADO FINANCEIRO	18.682.505	1.613.427	416.599	295.618	21.008.148	15.397.858	1.446.836	574.418	262.683	17.681.794
Receitas Financeiras	19.962.788	1.709.745	469.100	296.617	22.438.251	15.474.605	1.560.675	601.876	263.368	17.900.524
Despesas Financeiras	(1.280.284)	(96.318)	(52.501)	(999)	(1.430.102)	(76.748)	(113.839)	(27.458)	(686)	(218.730)
TRANSFERÊNCIAS INTERNAS	(17.208.281)	16.293.939	1.037.446	(123.104)	0	(19.249.239)	20.999.211	(1.150.000)	(599.972)	0
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO	45.853.478	24.805.294	2.776.016	(255.271)	73.179.517	51.432.183	35.840.801	1.846.091	(353.702)	88.765.372

MATHEUS LEITE TAVARES
Presidente
CPF: 073.360.217-78CELSO APARECIDO DOS SANTOS
Tesoureiro
CPF: 068.191.678-81HEIDIZAY FERREIRA LIMA
Contador
CPF: 423.929.328-67
CRC/DF-027390/O-2

UNIÃO CENTRO-OESTE BRASILEIRA DA IGREJA ADVENTISTA DO SÉTIMO DIA
CNPJ 07.121.135/0001-54

Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASILIA, DF, 70.830-352.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2023	2022
Superavit Líquido Ajustado	88.508.021	101.687.033
Superávit do Exercício	73.179.517	88.765.372
Depreciação / Amortiz. do Imobilizado	15.328.504	12.921.661
(Aumento) Redução do Ativo	(27.544.926)	(28.649.626)
Contas a Receber	(7.557.942)	(8.798.899)
Estoques	(5.089.465)	(4.025.324)
Despesas do Exercício Seguinte	(4.754.763)	(3.011.791)
Realizável a Longo Prazo	(10.142.756)	(12.813.613)
Aumento (Redução) do Passivo	6.959.720	7.785.935
Contas a Pagar	1.151.215	6.241.668
Provisões	(2.810.270)	778.572
Receitas Antecipadas	8.600.209	421.228
Fundo de Confiança	18.567	344.467
CAIXA LÍQUIDO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	67.922.815	80.823.342
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(Acréscimo) Redução no Investimento	(9.679.338)	(9.762)
(Acréscimo) Redução no Imobilizado	(48.141.189)	(65.577.686)
(Acréscimo) Redução no Intangível	(36.887)	1.542.000
CAIXA LÍQUIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(57.857.414)	(64.045.449)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Recebimento/Liquidação de Empréstimos	10.449.224	2.249.757
CAIXA LÍQUIDO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	10.449.224	2.249.757
VARIAÇÃO LÍQUIDA NAS DISPONIBILIDADES	20.514.625	19.027.650
SALDO INICIAL DE CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA	192.168.564	173.140.914
SALDO FINAL DE CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA	212.683.190	192.168.564

MATHEUS LEITE TAVARES
Presidente
CPF: 073.360.217-78

CELSO APARECIDO DOS SANTOS
Tesoureiro
CPF: 068.191.678-81

HEIDIZAY FERREIRA LIMA
Contador
CPF: 423.929.328-67
CRC/DF-027390/O-2

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Publicado na Central de Balanços do gov.br, link para consulta: <https://www.gov.br/centraldebalancos>.

UNIÃO CENTRO-OESTE BRASILEIRA DA IGREJA ADVENTISTA DO SÉTIMO DIA**CNPJ 07.121.135/0001-54**

Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASÍLIA, DF, 70.830-352.

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EM 31 DE DEZEMBRO****(Em Reais)**

MOVIMENTAÇÃO	Patrimônio Social	Superávit/Déficit do Exercício	Verbas Disponíveis/Reservas	TOTAL
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>419.771.957</u>	<u>54.536.793</u>	<u>2.229.199</u>	<u>476.537.949</u>
Incorporação Superávit Exercício Anterior	54.536.793	(54.536.793)	-	-
Superávit do Exercício	-	88.765.372	-	88.765.372
Verbas Disponíveis/Reservas	(285.873)	-	285.873	-
Verbas Disponíveis/Reversão	75.844	-	(75.844)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>474.098.721</u>	<u>88.765.372</u>	<u>2.439.228</u>	<u>565.303.321</u>
Incorporação Superávit Exercício Anterior	88.765.372	(88.765.372)	-	-
Superávit do Exercício	-	73.179.517	-	73.179.517
Verbas Disponíveis/Reservas	-	-	-	-
Verbas Disponíveis/Reversão	8.201	-	(8.201)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<u>562.872.294</u>	<u>73.179.517</u>	<u>2.431.027</u>	<u>638.482.838</u>

MATHEUS LEITE TAVARES
Presidente
CPF: 073.360.217-78CELSO APARECIDO DOS SANTOS
Tesoureiro
CPF: 068.191.678-81HEIDIZAY FERREIRA LIMA
Contador
CPF: 423.929.328-67
CRC/DF-027390/O-2

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Publicado na Central de Balanços do gov.br, link para consulta: <https://www.gov.br/centraldebalancos>.

UNIÃO CENTRO OESTE BRASILEIRA DA IGREJA ADVENTISTA DO SÉTIMO DIA

CNPJ 07.121.135/0001-54

Sede: Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASILIA, DF, 70.830-352.

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A União Centro Oeste é pessoa jurídica de direito privado, organização religiosa, nos termos da Constituição Federal e do inciso IV do art. 44 da Lei nº 10.406/2002, de fins eclesiásticos e evangelísticos, não lucrativos, é entidade membro da Confederação Das Uniões Brasileiras Da Igreja Adventista Do Sétimo Dia com sede na cidade de Brasília - DF, órgão denominacional superior da Igreja Adventista do Sétimo Dia no Brasil e da Associação Geral dos Adventistas do Sétimo Dia, e mesmo tendo autonomia jurídica, reconhece que a estas é hierarquicamente vinculada e eclesiasticamente subordinada.

A União Centro Oeste tem sua jurisdição e competência relativa às atividades religiosas e eclesiásticas da Igreja Adventista do Sétimo Dia nos Estados de Goiás, Mato Grosso, Mato Grosso do Sul, Tocantins e Distrito Federal.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis vigentes no Brasil, atendendo a ITG 2002(R1) - Entidades sem finalidade de lucros (emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade), bem como em conformidade com a Lei 6.404/76, considerando as alterações trazidas pela Lei 11.638/2007 e Lei 11.941/2009. As demonstrações contábeis, juntamente com as notas explicativas que as integram, estão apresentadas em reais.

NOTA 3 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas pela Instituição para a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis foram as seguintes:

NOTA 3.1 – Apuração do superávit ou déficit: O resultado é apurado pelo regime de competência dos exercícios e reflete valores nominais. A receita refere-se a contribuições, venda de mercadorias, bem como outros recursos provenientes de doações, subvenções de entidades congêneres e de poderes públicos, num montante total de R\$ 370.853.599 (R\$ 331.705.838 em 2022). A consequente aplicação dos recursos na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais representou um montante de R\$ 297.674.083 (R\$ 242.940.466 em 2022), produzindo um superávit de R\$ 73.179.517 (superávit de R\$ 88.765.372 em 2022).

NOTA 3.2 – Caixa e Equivalentes de Caixa: São classificados como Caixa e Equivalentes de Caixa nas Demonstrações Financeiras, os numerários em poder da empresa em moeda corrente em caixa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até três meses ou menos e que estão sujeitos a insignificantes riscos de mudança de valor. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

NOTA 3.3 – Ajuste de Créditos de Liquidação Duvidosa: Realizado dentro dos limites julgados adequados para cobertura de possíveis perdas na realização desses ativos, com base no histórico de experiências passadas e nos processos de recuperação adotados, somando o montante de R\$ 600.042 (R\$ 553.202 em 2022).

UNIÃO CENTRO OESTE BRASILEIRA DA IGREJA ADVENTISTA DO SÉTIMO DIA

CNPJ 07.121.135/0001-54

Sede: Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASILIA, DF, 70.830-352.

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

NOTA 3.4 - Contribuições, Subvenções e Doações: As contribuições, subvenções e doações são registradas quando recebidas no superávit ou déficit do exercício. As subvenções e contribuições patrimoniais utilizadas para a aquisição de bens estão sendo registradas no passivo, conforme ITG 2002 do Conselho Federal de Contabilidade.

NOTA 3.5 – Ativo não Circulante: Demonstrado ao custo de aquisição, reduzido ao seu valor recuperável quando aplicável. O imobilizado é submetido ao teste de recuperabilidade quando há indícios internos ou externos que sugerem desvalorização. A depreciação do imobilizado é calculada pelo método linear, às taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, registrada diretamente no resultado do exercício.

NOTA 3.6 - Passivo circulante e não Circulante: 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”.

NOTA 3.7 – Adiantamentos de Clientes: As receitas antecipadas evidenciam valores recebidos de prestação de serviços referentes ao exercício seguinte, que são devidamente apropriados ao resultado na sua respectiva competência.

NOTA 3.8 – Provisões Passivas: Encontra-se provisionado no Passivo as provisões vinculadas a processos judiciais trabalhistas, cíveis e tributários, consideradas como sendo de futuro desembolso da Entidade, conforme relatório elaborado pelo Departamento Jurídico, nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 25, normatizado no CFC, pela 2014 NBC TG 25(R2).

O saldo existente é composto pelas provisões, que agregado aos Depósitos Vinculados, serão suficientes para cobrir prováveis liquidações de sentenças a serem pagas.

Também foram constituídas provisões de férias com base nos salários, ajustados aos respectivos períodos aquisitivos, acrescida de 8% (oito por cento) relativo aos encargos de FGTS.

<u>Curto Prazo</u>	<u>Valor</u>
Provisões de Férias	2.757.905
Provisões Tributárias	6.274.519
Provisões Indenizações Trabalhistas	0
Provisões Indenizações Cíveis	181.778
Provisões Indenizações Tributárias	71.119
Total	9.285.322

NOTA 3.9 - Distribuição de resultados: A Instituição não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio sob nenhuma forma ou pretexto, bem como, seus dirigentes, conselheiros, e demais beneméritos, não perceberam vantagens ou benefícios, por qualquer forma ou título

UNIÃO CENTRO OESTE BRASILEIRA DA IGREJA ADVENTISTA DO SÉTIMO DIA

CNPJ 07.121.135/0001-54

Sede: Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASILIA, DF, 70.830-352.

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

em razão das competências, funções ou atividades que lhes fossem atribuídas pelos respectivos atos constitutivos, nos exercícios de 2023 e 2022.

NOTA 3.10 - Compensação Entre Contas: Como regra geral, nas Demonstrações Financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida, como no caso das Transferências Internas, ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação. As contas que registram as transações de transferências, empréstimos, rateios de custos entre Entidades Internas são compensadas entre si nesta demonstração.

NOTA 3.11 – Fundos em confiança: Recurso recebido pela entidade para aplicação em atividades sociais e/ou recreativas, ao término da atividade é feita prestação de contas e devolução de valores não utilizados.

NOTA 4 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA: A Instituição opta por manter um perfil conservador em seus investimentos, operando em títulos e fundos de investimento com grau de risco inferior a 3.

NOTA 5 – CONTAS A RECEBER:

<u>Descrição</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Clientes	371.357	79.563
Colportores a Receber	993.422	629.786
Pessoal a Receber	63.902	66.414
Entidades congêneres a receber	16.679.864	12.394.075
Impostos a Recuperar	33.902	11.690
Cheques Pré-Datados a Depositar	15.833	18.228
Cheques Devolvidos	313.406	28.368
Cheques Pré-Datados em Cobrança Bancária	280.651	757.760
Títulos a Receber	5.497	8.098
Cartões de Crédito/Débito a Receber	7.037.667	5.626.624
Depósitos Outorgados em Garantia	174.741	840.392
Prestação de Contas a Receber	2.160.892	85.091
(-) Ajuste Créditos Liq. Duvidosa	-294.671	-267.568
Total	27.836.463	20.278.521

NOTA 6 - ESTOQUES – os estoques de mercadorias e almoxarifado (materiais de uso/consumo) estão avaliados pelo custo médio de aquisição, não excedendo o valor de mercado, a provisão para ajuste de estoque foi feita com base no histórico de experiências passadas baseada no percentual de perda sobre as vendas líquidas dos últimos 3 anos.

Descrição

2023

2022

UNIÃO CENTRO OESTE BRASILEIRA DA IGREJA ADVENTISTA DO SÉTIMO DIA

CNPJ 07.121.135/0001-54

Sede: Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASILIA, DF, 70.830-352.

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

Materiais de Uso/Consumo	362.375	653.006
Mercadorias para Revenda	25.268.478	19.720.171
Adiantamento a Fornecedores de Estoque	369.569	660.470
(-) Ajuste Perdas de Estoques	-890.412	-1.013.102
Total	25.110.010	20.020.545

NOTA 7 – ATIVO NÃO CIRCULANTE (IMOBILIZADO E INTANGÍVEL): No quadro abaixo segue a variação do imobilizado e intangível no exercício de 2023.

<u>Descrição</u>	<u>Taxa de Depreciação</u>	<u>Custo</u>	<u>Depreciação Acumulada</u>	<u>Líquido 2023</u>	<u>Líquido 2022</u>
Bens em Formação	0%	50.653.373	0	50.653.373	73.063.108
Terrenos	0%	74.919.875	0	74.919.875	69.391.447
Edifícios e Benfeitorias	4%	260.797.755	-52.767.236	208.030.519	167.365.551
Instalações	20%	1.482.862	-357.797	1.125.064	1.193.683
Móveis e Utensílios	10%	22.405.647	-12.913.197	9.492.450	5.602.454
Máquinas e Equipamentos	10% e 25%	48.897.645	-30.149.932	18.747.712	13.647.150
Automotores	20%	1.549.801	-787.205	762.596	615.935
Outros Imobilizados	10% e 20%	243.941	-8.813	235.128	57.187
Intangível	0% e 33%	5.084.225	-1.441.113	3.643.112	3.823.743
Total		466.035.123	-98.425.294	367.609.829	334.760.257

NOTA 8 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO - O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido de verbas disponíveis e do Superávit do Exercício.

NOTA 9 - COBERTURA DE SEGUROS - Visando precaver-se de eventuais sinistros a Instituição mantém permanentemente uma política de seguros de seus principais bens.

NOTA 10 – DOAÇÕES DIVERSAS - O montante recebido no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a título de doações foi de R\$ 698.791 (R\$ 1.873.543 em 2022), sendo R\$ 660.967 de pessoas físicas (R\$ 1.867.821 em 2022) e R\$ 37.824 de pessoas jurídicas (R\$ 5.721 em 2022).

NOTA 11 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS - Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a União Centro Oeste Brasileira Da Igreja Adventista Do Sétimo Dia não efetuou operações com derivativos.

NOTA 12 - AJUSTE A VALOR PRESENTE

Em cumprimento a Resolução 1.151/09 e a Lei 11.638/07 a Entidade não efetuou o ajuste de valor presente das contas de Ativos e Passivos Circulantes (saldos de curto prazo), pois a sua administração entendeu

UNIÃO CENTRO OESTE BRASILEIRA DA IGREJA ADVENTISTA DO SÉTIMO DIA

CNPJ 07.121.135/0001-54

Sede: Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASILIA, DF, 70.830-352.

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

que tais fatos não representam efeitos relevantes. Ainda, em atendimento a legislação supracitada, a Entidade deve efetuar o Ajuste a Valor Presente (AVP) em todos os elementos integrantes do ativo e passivo quando decorrentes de operações de longo prazo. O valor presente representa o valor de um direito ou obrigação e descontadas as taxas, possivelmente de mercado, implícitas em seu valor original, buscando-se registrar essas taxas como despesas ou receitas financeiras.

NOTA 13 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A Instituição conta com um passivo, relacionado à empréstimos e financiamentos, no valor de R\$ 4.080.941, junto a instituições financeiras nacionais.

Os empréstimos são reconhecidos pelo valor da transação e demonstrados pelo custo amortizado. As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva e incluídas em despesas financeiras.

NOTA 14 – OUTRAS RECEITAS - O valor de R\$ 10.264.468 refere-se a aluguéis do imobilizado, alienação de imobilizado, indenização de sinistros, reversões de provisões, depósitos não identificados, fotocópias e contas reavidas.

NOTA 15 - REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS

A Entidade revisou o valor contábil líquido dos ativos em relação ao seu valor justo com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável, conforme previsto na Lei No. 11.638/07, Deliberação da CVM nº 639/10, Resolução CFC Nº 1.292/10 que aprova (NBC TG 01). Quando tais evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. A Administração, para efetuar esse teste, avaliou se existe alguma probabilidade de desvalorização dos ativos utilizados com indicações à análise das principais fontes externas e internas que possam interferir na recuperabilidade dos ativos operacionais da Entidade e, assim, desenvolvendo uma análise da evolução dos principais indicadores de geração de Receita, Caixa, Crescimento e Retorno de Investimentos dos últimos três exercícios sociais (2020, 2021 e 2022), mais o exercício em curso (2023).

Os métodos e/ou critérios (pelo valor líquido de venda e pelo valor líquido de uso) utilizados, demonstraram que o valor líquido contábil está a menor que o valor justo estimado, e por este motivo a administração entende que não é necessário qualquer lançamento contábil para redução dos valores contabilizados, e assim não foi necessário constituir provisões para recuperação de ativos imobilizados no exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023.

NOTA 16 – CONTINGÊNCIAS PASSIVAS – São ações de natureza Cíveis, Trabalhistas e Tributárias, com menor possibilidades de desembolsos do que as Provisões Passivas. Estão sendo divulgadas nesta nota conforme CPC 25, normatizado pela Resolução CFC 1.180/2009 e são compostas das ações a seguir, conforme quadro abaixo.

<u>Contingências Passivas</u>	<u>Valor</u>
Possíveis Indenizações Trabalhistas	0
Possíveis Indenizações Cíveis	18.000
Possíveis Indenizações Tributárias	78.987

UNIÃO CENTRO OESTE BRASILEIRA DA IGREJA ADVENTISTA DO SÉTIMO DIA

CNPJ 07.121.135/0001-54

Sede: Q SGAN 608, CONJUNTO B, PARTE FUNDOS L3, ASA NORTE, BRASÍLIA, DF, 70.830-352.

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

Total **96.987**

NOTA 17 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da entidade ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Brasília, 31 de dezembro de 2023.

MATHEUS LEITE TAVARES

Presidente

CPF: 073.360.217-78

CELSO APARECIDO DOS SANTOS

Tesoureiro

CPF: 068.191.678-81

HEIDIZAY FERREIRA LIMA

Contador

CPF: 423.929.328-67

CRC/DF-027390/O-2