

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS

UNIÃO CENTRAL BRASILEIRA DA IGREJA ADVENTISTA DO SÉTIMO DIA

31 de dezembro de 2023 e 2022



UNIÃO CENTRAL BRASILEIRA DA IGREJA ADVENTISTA DO SÉTIMO DIA

31 de dezembro de 2023 e 2022

DECLARAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras após exame das Demonstrações Financeiras referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023, a diretoria declara que:

- a) reviu, discutiu e concorda com as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023, e
- b) reviu, discutiu e concorda com as opiniões expressas no Relatório de Auditoria.



Mauricio Pinto Lima
Diretor Presidente

Charles Edson Rampanelli
Diretor Secretário

Gilnei Viveiro de Abreu
Diretor Econômico



UNIÃO CENTRAL BRASILEIRA DA IGREJA ADVENTISTA DO SÉTIMO DIA

C.N.P.J. 55.233.019/0001-70

Sede: Av. Profª Magdalena Sanseverino Grosso, 850

CEP: 13160-144 Artur Nogueira - SP.

C.N.P.J. 55.233.019/0001-70

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO DAS REGIÕES ADMINISTRATIVAS :

Sede, Paulistana, Paulista Sul, Paulista Leste, Paulista Central, Paulista Oeste, Paulista do Vale, Paulista Sudoeste, Paulista Sudeste.

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO EM REAIS (R\$)

ATIVO				PASSIVO			
	Nota nº	2023	2022		Nota nº	2023	2022
CIRCULANTE		390.621.103,69	301.321.080,53	CIRCULANTE		66.545.487,00	52.343.897,06
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	324.511.100,15	266.142.935,66	Contas a Pagar	13	47.119.471,15	40.710.489,92
Contas a Receber	6	51.845.094,16	24.480.272,75	Provisões	14	7.125.853,91	7.056.472,15
Estoques	7	8.559.670,04	6.971.753,52	Fundos em Confiança	15	2.847.792,56	2.870.812,88
Despesas Antecipadas	8	5.705.239,34	3.726.118,60	Receitas Antecipadas	16	9.452.369,38	1.706.122,11
NÃO CIRCULANTE		789.362.679,65	767.034.892,56	NÃO CIRCULANTE		12.265.612,56	16.871.905,79
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	9	156.448.638,13	154.528.011,45	EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		12.265.612,56	16.871.905,79
Créditos de Terceiros		156.262.161,88	153.742.244,37	Obrigações a Pagar	13	11.738.304,10	13.615.440,26
Depósitos Judiciais		186.476,25	785.767,08	Provisões	14	281.154,46	1.533.388,49
INVESTIMENTOS	10	6.854.437,56	7.034.080,30	Receitas Antecipadas	16	246.154,00	1.723.077,04
Participações Societárias		12.843.884,00	12.079.707,11	Recurso em Contingência		-	-
(-) Provisão p/ Perda em Investimentos		(6.507.735,88)	(5.359.430,45)	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16	1.101.172.683,78	999.140.170,24
Adiantamento para Aumento de Capital		518.289,44	313.803,64	Patrimônio Social	17	999.140.170,24	907.863.457,35
IMOBILIZADO	11	625.971.519,08	605.384.715,93	Superávit ou (Déficit) do Exercício		102.032.513,54	91.276.712,89
Bens em Formação		161.034.260,79	165.296.238,49				
Terrenos		127.481.294,55	121.103.291,21				
Edifícios e Benfeitorias		337.867.368,97	315.471.923,91				
Instalações		3.283.257,80	2.731.149,53				
Móveis, Equipamentos/Outros		122.485.685,97	116.426.442,65				
Automotores		2.803.798,61	2.432.078,51				
Outros		-	-				
INTANGÍVEL	12	88.084,88	88.084,88				
Custo de Aquisição		152.909,53	220.651,56				
(-)Amortização Acumulada		(64.824,65)	(132.566,68)				
TOTAL DO ATIVO		1.179.983.783,34	1.068.355.973,09	TOTAL DO PASSIVO		1.179.983.783,34	1.068.355.973,09

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Artur Nogueira, 31 de Dezembro de 2023



UNIÃO CENTRAL BRASILEIRA DA IGREJA ADVENTISTA DO SÉTIMO DIA

C.N.P.J. 55.233.019/0001-70

Sede: Av. Profª Magdalena Sanseverino Grosso, 850

CEP: 13160-144 Artur Nogueira - SP.

C.N.P.J. 55.233.019/0001-70

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DOS EXERCÍCIOS CONSOLIDADO DAS REGIÕES ADMINISTRATIVAS :
Sede, Paulistana, Paulista Sul, Paulista Leste, Paulista Central, Paulista Oeste, Paulista do Vale, Paulista Sudoeste, Paulista Sudeste.

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO - EM REAIS (R\$)

EXERCÍCIOS	Nota nº	2023	2022
RECEITAS OPERACIONAIS		587.797.680,08	522.462.724,59
RECEITA DE SERVIÇOS, VENDAS E CONTRIBUIÇÕES		5.737.786,09	5.666.281,34
Atividades Subsidiárias		22.545.452,74	16.789.158,70
(-) Custos Atividades Subsidiárias		(16.807.666,65)	(11.122.877,36)
RECEITA DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, E OUTRAS		582.059.893,99	516.796.443,25
Doações Diversas	18	556.739.653,79	482.340.530,72
Subvenções não Governamentais	19	9.831.385,24	1.161.482,46
Outras Receitas Operacionais	20	15.488.854,96	33.294.430,07
DESPESAS OPERACIONAIS		(513.284.913,21)	(457.119.195,96)
Despesas com Pessoal		(183.073.785,54)	(162.389.941,71)
Encargos Sociais e Previdenciários		(21.292.437,12)	(20.103.657,57)
Administrativas e Gerais		(201.034.805,32)	(194.405.206,53)
Encargos Tributários		(2.096.904,43)	(2.278.915,02)
Assistência e Orientação Social		(82.952.624,67)	(58.118.386,67)
Convênio Instituições Congêneres		(22.834.356,13)	(19.823.088,46)
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		27.519.746,67	25.933.184,26
Receitas Financeiras		30.995.554,06	26.559.893,45
(-) Despesas Financeiras		(3.475.807,39)	(626.709,19)
SUPERÁVIT OU (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		102.032.513,54	91.276.712,89

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Artur Nogueira, 31 de Dezembro de 2023



UNIÃO CENTRAL BRASILEIRA DA IGREJA ADVENTISTA DO SÉTIMO DIA

Sede: Av. Profª Magdalena Sanseverino Grosso, 850

CEP: 13160-144 Artur Nogueira - SP.

C.N.P.J. 55.233.019/0001-70

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS CONSOLIDADO DAS REGIÕES ADMINISTRATIVAS :
Sede, Paulistana, Paulista Sul, Paulista Leste, Paulista Central, Paulista Oeste , Paulista do Vale, Paulista Sudoeste, Paulista Sudeste.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO - Em Reais (R\$)

Método indireto		
ATIVIDADES OPERACIONAIS	2023	2022
Superávit Líquido Ajustado	123.064.803,09	116.262.809,61
Superávit do Exercício	102.032.513,54	91.276.712,89
Depreciações/Amortizações	17.379.776,07	19.232.112,95
Provisão para Devedores Duvidosos	1.129.864,40	636.719,07
Provisão para Processos Judiciais	519.024,60	759.921,12
Provisão de Férias e Encargos	304.379,43	279.799,64
Provisão de Contingências e Emergências	103.500,00	-
Provisão Para Estoques	379.525,51	169.122,18
Resultado Equivalencia Patrimonial	1.216.219,54	3.908.421,76
Valor Residual do Ativo Imobilizado baixado	-	-
(Aumento) Redução do Ativo	(34.361.875,26)	(55.412.250,26)
Contas a Receber	(28.494.685,81)	11.356.025,43
Estoques	(1.967.442,03)	(951.129,28)
Despesas do Exercício Seguinte	(1.979.120,74)	(2.533.421,68)
Realizável (Não Circulante)	(1.920.626,68)	(63.283.724,73)
Aumento (Redução) do Passivo	8.647.569,90	(6.144.371,28)
Contas a Pagar	6.388.158,45	7.570.265,16
Receitas Antecipadas	7.746.247,27	141.781,26
Fundo em Confiança	(23.020,32)	(1.444.775,87)
Provisões	(857.522,27)	(3.355.140,35)
Exigível (Não Circulante)	(4.606.293,23)	(9.056.501,48)
CAIXA LÍQUIDO GERADOS PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	97.350.497,73	54.706.188,07
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(Aumento) Redução no Imobilizado	(37.966.579,22)	(43.262.518,32)
(Aumento) Redução nos Investimentos	(1.036.576,80)	(979.591,20)
(Aumento) Redução no Intangível	-	3.976,90
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(39.003.156,02)	(44.238.132,62)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Recebimento/Liquidação de Empréstimos	20.822,78	(5.410,46)
Cisão Patrimonial	-	-
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	20.822,78	(5.410,46)
VARIAÇÃO LÍQUIDA NAS DISPONIBILIDADES	58.368.164,49	10.462.644,99
SALDO INICIAL DE CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA	266.142.935,66	255.680.290,67
SALDO FINAL DE CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA	324.511.100,15	266.142.935,66

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Artur Nogueira, 31 de Dezembro de 2023



UNIÃO CENTRAL BRASILEIRA DA IGREJA ADVENTISTA DO SÉTIMO DIA

C.N.P.J. 55.233.019/0001-70

Sede: Av. Profª Magdalena Sanseverino Grosso, 850

CEP: 13160-144 Artur Nogueira - SP.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO CONSOLIDADO DAS REGIÕES ADMINISTRATIVAS :

Sede, Paulistana, Paulista Sul, Paulista Leste, Paulista Central, Paulista Oeste, Paulista do Vale, Paulista Sudoeste, Paulista Sudeste.

	PATRIMÔNIO	SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	TOTAL
Saldo de 2021	824.004.028,83	83.859.428,52	907.863.457,35
Incorporação	83.859.428,52	(83.859.428,52)	-
Superávit ou (Déficit) do Exercício		91.276.712,89	91.276.712,89
Saldo de 2022	907.863.457,35	91.276.712,89	999.140.170,24
Incorporação	91.276.712,89	(91.276.712,89)	-
Superávit ou (Déficit) do Exercício		102.032.513,54	102.032.513,54
Saldo de 2023	999.140.170,24	102.032.513,54	1.101.172.683,78

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Artur Nogueira, 31 de Dezembro de 2023



UNIÃO CENTRAL BRASILEIRA

da Igreja Adventista do Sétimo Dia

CNPJ/MF 55.233.019/0001-70

Av. Profª Magdalena Sanseverino Grosso, 850 - Jd. Rezek II CEP 13160-144 - Artur Nogueira - São Paulo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023

(Em reais)

1. Contexto Operacional

A **UNIÃO CENTRAL BRASILEIRA DA IGREJA ADVENTISTA DO SÉTIMO DIA**, inscrita no CNPJ/MF sob nº 55.233.019/0001-70, é uma organização religiosa, pessoa jurídica de direito privado, nos termos da Constituição Federal e do inciso IV do art. 44 da Lei nº 10.406/2002, de fins eclesiais e evangelísticos, não lucrativos. Tem sua sede na cidade de Artur Nogueira, SP, com escritório na Av. Profª Magdalena Sanseverino Grosso, nº 850, no Jardim Rezek II, CEP 13160-144, e tem foro na Comarca de Mogi Mirim, SP, tendo por objetivos:

I – Propagar e disseminar os princípios religiosos, morais, éticos, educacionais e de saúde que constituem o corpo de doutrinas da Igreja Adventista do Sétimo Dia;

II – Atuar junto às autoridades constituídas para que o direito de culto, o qual deve ser assegurado a cada ser humano, conforme os ditames da própria consciência e como exarados na Carta das Nações Unidas e na Constituição da República Federativa do Brasil, seja mantido e assegurado;

III – Envidar esforços para que todas as pessoas que em Jesus Cristo professam a doutrina cristã pregada pela Igreja Adventista do Sétimo Dia tenham os meios e facilidades necessários para que pratiquem o culto de sua fé e crença;

IV – Incentivar a provisão de meios financeiros para que o evangelho de Nosso Senhor Jesus Cristo seja pregado a todos os povos;

V – Participar, dentro de suas possibilidades, na manutenção das instituições assistenciais, educacionais e filantrópicas mantidas pela Igreja Adventista do Sétimo Dia, no Brasil;

VI – Dispensar atendimentos assistenciais a pessoas carentes, dentro dos princípios de caridade cristã e na medida de suas disponibilidades;

VII – Coordenar as atividades eclesiais dos Órgãos Administrativos Regionais subordinados, compostos pelas congregações e igrejas de suas respectivas jurisdições;

VIII – Supervisionar eclesiasticamente as atividades educacionais, assistenciais e de saúde, mantidas em sua jurisdição por entidades adventistas;

IX – Preparar religiosos vocacionados para servirem às comunidades das congregações Adventistas do Sétimo Dia;

X – Disseminar e distribuir livros e publicações religiosas, morais, éticas, e contendo orientação para o lar, à família e princípios de saúde, através da atividade missionária da colportagem;

XI – Produzir, editar, adaptar, publicar e distribuir obras fonográficas e videofonográficas, mediante fixação sonora em meios físicos ou suportes como discos, videodiscos, CDs, VCDs, VHS, SVHS, DVDs, ou outros que venham a existir, contendo mensagens cristãs de cunho evangelístico, cultural, didático e de saúde.

2. Do Cumprimento do Artigo 14 do CTN

A UNIÃO CENTRAL, sendo uma organização religiosa, não tem finalidades lucrativas, não distribui qualquer parcela do seu patrimônio ou entradas, a título de lucro ou participação nos seus resultados, dividendos, participações a seus membros ou mantenedores, pessoas físicas, mas todas as suas entradas e bens serão utilizados e empregados no sentido de atingir os seus objetivos religiosos e caritativos, conforme previsto em seu estatuto no artigo 9º.

A Entidade mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades que asseguram sua exatidão, conforme previsto em seu Estatuto Social no inciso III do artigo 11º.



UNIÃO CENTRAL BRASILEIRA

da Igreja Adventista do Sétimo Dia

CNPJ/MF 55.233.019/0001-70

Av. Profª Magdalena Sanseverino Grosso, 850 - Jd. Rezek II CEP 13160-144 - Artur Nogueira - São Paulo

3. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, atendendo à Resolução do CFC nº 1.185/09, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação dos componentes, variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis das entidades sem fins lucrativos.

As demonstrações contábeis foram elaboradas aderindo as Normas Brasileiras de Contabilidade em especial a ITG 1000 e ITG 2002, e os demais Pronunciamentos Técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis e as Normas Brasileiras de Contabilidade do Conselho Federal de Contabilidade em vigor até a data de conclusão da elaboração das demonstrações contábeis.

4. Principais práticas contábeis brasileiras adotadas

a) Apuração do resultado:

O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

b) Caixa e Equivalentes de Caixa:

Consistem em numerários disponíveis na Entidade. Caixa e equivalentes de caixa incluem aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço.

c) Estoques:

Os estoques são demonstrados ao custo médio de aquisição, e referem-se aos estoques de livros, CD's, Produtos Naturais, na data do balanço.

d) Outros ativos:

Os demais ativos estão apresentados ao valor de realização, incluindo quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

e) Investimentos:

Os investimentos estão demonstrados ao custo de aquisição, acrescido da correção monetária até 31 de dezembro de 1995, quando aplicável, deduzido a provisão para perdas prováveis dos investimentos.

f) Imobilizado e Intangível:

O Imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição. 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.

Os ativos intangíveis são registrados pelo custo de aquisição deduzida da amortização.

Os valores do imobilizado são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

g) Passivo 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".



UNIÃO CENTRAL BRASILEIRA

da Igreja Adventista do Sétimo Dia

CNPJ/MF 55.233.019/0001-70

Av. Profª Magdalena Sanseverino Grosso, 850 - Jd. Rezek II CEP 13160-144 - Artur Nogueira - São Paulo

- h) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa:
Está sendo registrados nesta conta os créditos de clientes inadimplentes, tomando-se como base, a média de perdas havidas nos últimos 3 (três) anos.
- i) Contas a Pagar:
São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.
- j) Provisão para Férias:
Foram constituídas provisões de férias com base em 1/3 (um terço) dos salários nominais ajustados aos respectivos períodos aquisitivos, acrescidas dos respectivos encargos até a data do balanço.
- k) Ajuste a Valor Presente:
Os Ativos e Passivos de longo ou de curto prazo não sofreram efeitos relevantes no período.
- l) Formalidade da Escrituração Contábil – NBC ITG 2000:
A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.
As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas na “Escrituração Contábil Digital - ECD”, a documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

5. Equivalentes de Caixa

A União Central mantém a parcela disponível do superávit dos exercícios aplicados financeiramente enquanto não reinvestidos em atividades ligadas ao seu objetivo social.

Tipo de Aplicação	2023	2022
Caixa	19.783.407,89	19.148.802,94
Bancos	492.261,03	1.008.045,54
Aplicações Financeiras de Liquidação Imediata	223.352.905,85	179.935.272,18
Aplicações Financeiras Investimentos Temporários	80.882.525,38	66.050.815,00
Total	324.511.100,15	266.142.935,66

Conforme determina a TG 03 – Demonstração do Fluxo de Caixa e NBC TG 26 – Na apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias.

As aplicações financeiras referem-se a:

- a) Fundo de investimento em cotas de fundo de investimentos principal referenciado DI, que acompanha as variações diárias da taxa de juros do CDI ou taxa SELIC, mediante aplicação de seus recursos em cotas de fundos de investimento.



UNIÃO CENTRAL BRASILEIRA
da Igreja Adventista do Sétimo Dia

CNPJ/MF 55.233.019/0001-70

Av. Profª Magdalena Sanseverino Grosso, 850 - Jd. Rezek II CEP 13160-144 - Artur Nogueira - São Paulo

b) Refere-se a títulos de CDB com remuneração lastreada em CDI.

6. Contas a Receber

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado. Estão apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

Descrição	2023	2022
Clientes a Receber	799.053,61	1.391.894,98
Pessoal a Receber	511.979,98	467.433,83
Entidades da Organização a Receber	8.016.021,91	3.042.508,22
Convênios com Entidades da Organ. a Receber	33.299.320,54	9.834.625,69
Impostos a Recuperar	47.996,56	5.048,18
Cartões de Crédito/Débito a Receber	6.780.957,54	5.138.512,42
Cheques Pré-Datados em Cobrança Bancária	1.509.895,63	1.445.381,22
Cheques Devolvidos	26.793,09	33.886,64
Títulos a Receber	176.686,90	49.775,54
Títulos a Receber Exercício Anterior	21.325,94	18.165,77
Depósitos Judiciais, Fiscais e Trab. a Receber	49.923,04	11.629,28
Outras Contas a Receber	1.759.097,58	3.678.355,81
(-) Deduções dos Créditos a Curto Prazo	(1.153.958,16)	(636.944,83)
Total	51.845.094,16	24.480.272,75

7. Estoques

Resolução NBC TG 16 – Estão avaliados pelo custo médio de aquisição e os valores contabilizados não excedem os valores de mercado.

Descrição	2023	2022
Estoque Mercadorias	7.173.998,65	5.655.617,17
Estoque Material de Consumo	1.805.076,32	1.767.241,02
Adiantamento à Fornecedores de Estoques	146.032,96	55.864,53
(-) Deduções dos Estoques	(565.437,89)	(506.969,20)
Total	8.559.670,04	6.971.753,52

8. Despesas Antecipadas

São as contas pagas pela empresa antecipadamente, que serão computadas apenas no período seguinte. Em geral, estes desembolsos geram algum tipo de benefício para o negócio durante determinado período.

As despesas antecipadas são classificadas no grupo do ativo circulante. Essa classificação no ativo circulante deve observar o prazo de geração do benefício da despesa. Assim, classifica-se neste grupo a despesa cujo benefício será usufruído até o término do exercício social seguinte ao de sua efetivação.

Descrição	2023	2022
Aluguéis Antecipados a Apropriar	-	8.400,00
Congressos e Eventos a Apropriar	-	67.000,06
Despesas Gerais/Departamentos a Apropriar	3.017.136,98	2.235.845,67
Vale Transporte a Apropriar	3.362,28	-



UNIÃO CENTRAL BRASILEIRA
da Igreja Adventista do Sétimo Dia

CNPJ/MF 55.233.019/0001-70
Av. Profª Magdalena Sanseverino Grosso, 850 - Jd. Rezek II CEP 13160-144 - Artur Nogueira - São Paulo

Despesas de Viagens a Apropriar	4.200,00	8.280,00
Adiantamento Fornecedores - Desp. Operacionais	2.680.540,08	1.406.592,87
Total	5.705.239,34	3.726.118,60

9. Realizável a Longo Prazo

São considerados longo prazo os recebíveis que estão com vencimentos superiores a doze meses após o encerramento do exercício.

Descrição	2023	2022
Clientes Nacionais a Receber a L.P.	213.758,69	133.625,20
Convênios c/ Entidades Cong. a Receber a L.P.	153.995.198,37	151.341.741,58
Créditos a Receber a L.P.	2.134.407,30	2.395.070,11
Depósitos Judiciais, Fiscais e Trab. a Rec. a L.P.	186.476,25	785.767,08
Impostos a Recuperar a Longo Prazo	1.056,30	2.956,71
Depósitos Outorgados em Garantia a L. Prazo	2.100,00	2.100,00
Despesas do Exercício Seguinte a L. Prazo	337.479,71	417.284,88
(-) Ajuste Créditos de Liquid. Duvidosa - L. Prazo	(421.838,49)	(550.534,11)
Total	156.448.638,13	154.528.011,45

10. Investimentos

Os investimentos em sociedades controladas são registrados e avaliados pelo método de equivalência patrimonial, reconhecido no resultado do exercício como receita (ou despesa) operacional, acrescidos do ágio e diminuído do deságio, enquanto os demais investimentos são registrados pelo custo de aquisição.

Descrição	2023	2022
Participações Societárias	12.843.884,00	12.079.707,11
Adiantamento Aumento Capital - Particip. Societárias	518.289,44	313.803,64
(-) Ajuste Perdas Prováveis - Investimentos	(6.507.735,88)	(5.359.430,45)
Total	6.854.437,56	7.034.080,30

11. Composição do Imobilizado

Para viabilizar o atendimento das suas necessidades, a União Central adquire bens, móveis e instalações e a própria sede, através da receita oriunda de suas atividades. O Ativo Imobilizado está registrado contabilmente conforme apresentado:

Descrição	2023				2022
	Taxa Anual	Custo	Depreciação	Valor Residual	Valor Residual
Bens Em Formação	0%	160.944.260,79	-	160.944.260,79	165.258.644,99
Adiantamento À Fornecedores - Imobilizações	0%	90.000,00	-	90.000,00	37.593,50
Terrenos	0%	127.481.294,55	-	127.481.294,55	121.103.291,21
Edifícios E Benfeitorias	4%	337.867.368,97	(83.773.270,29)	254.094.098,68	240.183.055,05
Instalações	5%	3.283.257,80	(1.676.474,20)	1.606.783,60	1.189.350,67
Móveis E Utensílios	10%	37.710.404,74	(11.212.650,36)	26.497.754,38	27.232.121,61
Máquinas E Equipamentos Diversos	10%	50.598.270,08	(8.051.162,80)	42.547.107,28	39.967.201,27



UNIÃO CENTRAL BRASILEIRA
da Igreja Adventista do Sétimo Dia

CNPJ/MF 55.233.019/0001-70
Av. Profª Magdalena Sanseverino Grosso, 850 - Jd. Rezek II CEP 13160-144 - Artur Nogueira - São Paulo

Equipamentos De Informática/Eletrônicos	25%	34.177.011,15	(22.567.506,75)	11.609.504,40	9.758.995,25
Veículos	25%	2.803.798,61	(1.703.083,21)	1.100.715,40	654.462,38
Outros Imobilizados	25%	1.710,00	(57,00)	1.653,00	-
Totais		754.957.376,69	(128.984.204,61)	625.973.172,08	605.384.715,93

12. Composição do Intangível

Compreende o direito de uso da infraestrutura, construída ou adquirida pelo operador ou fornecida para ser utilizada pela outorgante. Estão em consonância com o CPC 04 (Ativos Intangíveis). São avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável, quando aplicável.

Descrição	2023			2022	
	Taxa Anual	Custo	Depreciação	Valor Residual	Valor Residual
Direito de Uso e Concessões	0%	122.340,11	(34.255,23)	88.084,88	88.084,88
Software	33%	30.569,42	(30.569,42)	-	-
Totais		152.909,53	(64.824,65)	88.084,88	88.084,88

13. Contas a Pagar

As contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes, se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado utilizando o método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

Descrição	2023	2022
Fornecedores a Pagar	10.184.419,90	10.024.279,81
Obrigações Fiscais	141.034,74	178.452,07
Obrigações Empregatícias e Religiosas	5.956.750,41	5.332.585,52
Obrigações com Pessoal	2.653.727,43	2.474.497,99
Obrigações Denominacionais	3.186.482,84	2.178.638,49
Entidades Congêneres a Pagar	10.865.419,42	9.111.646,76
Convênios Com Entidades da Organ. a Pagar	9.985.023,54	666.666,66
Clientes a Pagar	213.146,24	79.482,91
Outras Contas a Pagar	3.933.466,63	10.664.239,71
Subtotal Circulante	47.119.471,15	40.710.489,92
Obrigações Tributárias a L.P.	250.948,25	172.966,92
Convênios com Entidades Cong. a Pagar a L.P.	11.487.355,85	13.442.473,34
Fornecedores a L. Prazo	-	-
Adiantamento-Direitos de Propriedade a L.P.	246.154,00	1.723.077,04
Subtotal Não Circulante	11.984.458,10	15.338.517,30



UNIÃO CENTRAL BRASILEIRA
da Igreja Adventista do Sétimo Dia

CNPJ/MF 55.233.019/0001-70

Av. Profª Magdalena Sanseverino Grosso, 850 - Jd. Rezek II CEP 13160-144 - Artur Nogueira - São Paulo

14. Provisões e Contingências

A União Central discute judicialmente ações cíveis, trabalhistas, fiscais e tributárias, foram consideradas com possibilidade de risco provável para a Entidade.

Descrição	2023	2022
Provisão Subsistência Especial e Encargos	-	20.216,18
Provisão Férias e Encargos	7.206,39	1.537.777,54
Provisão Descanso Anual e Encargos	-	2.726.089,82
Provisão Indenizações Trabalhistas	-	-
Provisão Outorgamentos	358.000,00	650.000,00
Provisão Processos Judiciais Cíveis	1.793.090,04	2.092.604,79
Provisão p/ Emergências/Contingências	50.000,00	50.000,00
Provisão Despesas Administrativas e Gerais	133.500,00	-
Subtotal Circulante	2.341.796,43	7.056.472,15
Provisões Proc. Judiciais Cíveis a L.P.	281.154,46	1.533.388,49
Recursos Em Contingência Passiva a L.P.	-	-
Subtotal Não Circulante	281.154,46	1.533.388,49
Total	2.622.950,89	8.589.860,64

A Entidade não conta com um passivo de processos que estão passíveis de perda, cumprindo a normativa estamos apenas informando.

15. Fundo em Confiança

Fundo em confiança são recursos recebidos para serem empregados em seus respectivos projetos.

Descrição	2023	2022
Fundo de Departamentos	269.589,00	15.222,56
Fundo de Doações e Ofertas Designadas	-	443.905,70
Fundo Projetos/Diversos	2.313.746,06	2.288.037,83
Fundo Atividades Sociais	212.657,50	123.646,79
Fundo Igrejas	51.800,00	-
Total	2.847.792,56	2.870.812,88

16. Receitas Antecipadas

As receitas antecipadas são decorrentes do recebimento antecipado de receitas relacionadas com períodos de competência subsequentes.

Descrição	2023	2022
Total a Curto Prazo	9.452.369,38	1.706.122,11
Receitas Antecipadas	9.452.369,38	1.706.122,11
Total a Curto Longo Prazo	246.154,00	1.723.077,04
Adiantamento-Direitos de Propriedade a L.P.	246.154,00	1.723.077,04
Total Geral	9.698.523,38	3.429.199,15

17. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é constituído pelo Patrimônio Social, o qual inclui Bens Móveis e Imóveis, bem como pelos superávits resultantes das atividades, os quais são



UNIÃO CENTRAL BRASILEIRA

da Igreja Adventista do Sétimo Dia

CNPJ/MF 55.233.019/0001-70

Av. Profª Magdalena Sanseverino Grosso, 850 - Jd. Rezek II CEP 13160-144 - Artur Nogueira - São Paulo

integralmente aplicados na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais da entidade, obedecendo ao princípio contábil da Continuidade.

18. Doações Recebidas

As receitas com doações foram reconhecidas em conformidade ao regime de caixa, pois, a entidade recebe doações de diversas fontes, principalmente a contribuição espontânea de pessoas física.

No decorrer da utilização dos valores disponibilizados por estes órgãos, os saldos positivos são aplicados e a receita revertida a favor do respectivo projeto.

Descrição	2023	2022
Dízimos Líquidos de Repasses	405.168.647,99	351.902.612,47
Ofertas	148.946.957,82	127.299.763,49
Doações Pessoas Físicas	2.410.259,00	2.487.202,28
Doações Pessoas Jurídicas	213.788,98	650.952,48
Total	556.739.653,79	482.340.530,72

19. Subvenções Recebidas

O valor das Subvenções recebidas são recursos oriundos de Organizações Adventistas Congêneres (Confederação) totalizando em 2023 R\$ 9.831.385,24 e em 2022 R\$ 1.161.482,46 que são aplicados integralmente aos fins a que se destinam.

20. Outras Receitas

Conforme a NBC TG 13 e CTG 02 e a Medida Provisória No. 449/08

Descrição	2023	2022
Alojamentos e Hospedagem	1.376.511,96	839.081,40
Receita com Inscrições de Eventos	6.412.135,60	324.191,32
Receita com Refeições	526.028,74	302.488,36
Depósitos Bancários Não Identificados	109.169,93	25.268,23
Receita Direitos de Propriedade	1.938.588,78	316.716,75
Contas Reavidas	42.733,69	41.507,65
Reversão de Provisões	1.667.117,47	27.832.135,82
Alienação de Bens Imobilizados	1.262.712,94	1.269.434,09
Doação Para Imobilizado	130.001,00	1.503.305,64
Indenização de Sinistros	378.896,33	73.188,47
Outras Receitas Recorrentes	2.861.178,06	4.675.534,10
(-) Resultado Equivalência Patrimonial Negativa	(1.216.219,54)	(3.908.421,76)
Total	15.488.854,96	33.294.430,07

21. Cobertura de Seguros

A entidade possui cobertura de seguros e riscos diversos para os bens do ativo imobilizado nas modalidades de incêndio, raio, explosão, responsabilidade civil, roubo ou furto de bens, recomposição de documentos, vendaval e granizo, danos elétricos e vidros, que foram definidas por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza de sua atividade e o grau de risco envolvido.



UNIÃO CENTRAL BRASILEIRA
da Igreja Adventista do Sétimo Dia

CNPJ/MF 55.233.019/0001-70

Av. Profª Magdalena Sanseverino Grosso, 850 - Jd. Rezek II CEP 13160-144 - Artur Nogueira - São Paulo

22. Eventos Subsequentes

Desde 31 de dezembro de 2023 até esta data do encerramento das Demonstrações Contábeis, em 29 de maio de 2024, não ocorreram fatos decorrentes que pudessem afetar as demonstrações contábeis da Entidade. Apesar de haver efetiva preocupação sobre os possíveis efeitos que possam vir a ocorrer, não há, no momento, evidência de que estes eventos possam afetar significativamente a situação patrimonial da Entidade.

23. Autorização para Conclusão da Elaboração das Demonstrações Financeiras e sua Divulgação

Em 27 de junho de 2024, a Administração concedeu a autorização para a conclusão das demonstrações financeiras e autoriza a divulgação durante o exercício de 2024. O conjunto completo das demonstrações contábeis pormenorizadas, incluindo demonstrações auxiliares, contábeis e financeiras, encontram-se arquivadas na sede da Entidade.

Artur Nogueira, 31 de dezembro de 2023.

MAURICIO PINTO DE LIMA
DIRETOR PRESIDENTE

GILNEI VIVEIRO DE ABREU
DIRETOR ECONOMO

MARCOS TOTH
CRC 1SP-266855/O-0
CONTADOR