

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2018

CONTEXTO OPERACIONAL

O SINDICATO DOS SERVIDORES DO MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DO MARANHÃO – SINDSEMP MA é uma entidade civil de direito privado, sem fins lucrativos, uma organização classista, dotada de personalidade jurídica própria, independente e autônoma, com sede e foro em São Luís – MA, tendo como objetivo: o estudo, coordenação, conscientização, união, defesa dos direitos individuais e coletivos e representação legal da categoria profissional dos trabalhadores do Ministério Público do Estado do Maranhão.

DIRETRIZES CONTÁBEIS

A elaboração e divulgação das demonstrações contábeis do SINDSEMP/MA estão de acordo com as NBC – Normas Brasileiras de Contabilidade, instituídas pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade, cominadas com as alterações introduzidas pela Resolução CFC nº 1.409/2012 – ITG 2002.

DAS RECEITAS E DESPESAS

- As receitas são provenientes da mensalidade sindical e da contribuição sindical anual – CLT da categoria profissional dos trabalhadores do Ministério Público do Estado do Maranhão, sendo recebidas por consignação na folha de pagamento e guia de recolhimento de contribuição sindical (GRCS) da caixa econômica federal-CEF, classificadas e escrituradas pelo regime caixa, em sistema de contabilidade informatizado seguindo os princípios aplicáveis as entidades sem fins lucrativos.

- As despesas foram realizadas para custeio das atividades representativas dos profissionais na defesa e coordenação dos interesses dos trabalhadores do Ministério Público do Estado do Maranhão, despesas de pessoal e encargos, outras despesas de natureza institucional, sendo efetuadas através de ordem bancária e escrituradas pelo regime de competência em sistema de contabilidade informatizado seguindo os princípios aplicáveis as entidades sem fins lucrativos.

DOS CRITÉRIOS DE AVALIAÇÃO DOS ATIVOS E PASSIVOS

As contas do Ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade e do Passivo estão dispostas em ordem decrescente de grau de exigibilidade.

No Ativo Circulante estão classificados as disponibilidades e as aplicações financeiras de liquidez imediata que foram mensuradas e avaliadas pelo valor original.

No Ativo Não Circulante, estão registrados os bens e direitos, notadamente no Imobilizado que representada os bens móveis e imóveis da entidade cuja mensuração foi feita pelo valor de aquisição.

As obrigações a curto prazo da entidade estão registradas no Passivo Circulante que basicamente são os Benefícios Previdenciários a Pagar: (INSS, FGTS e PIS s/ Folha), Provisões Trabalhistas, etc.

DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da entidade emitidas foram: Demonstração do Resultado do Exercício e Balanço Patrimonial.

1) NO BALANÇO PATRIMONIAL

Está evidenciada de forma estática, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade, tendo as contas apresentadas no Ativo em ordem decrescente de grau de conversibilidade:

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades financeiras estão evidenciadas no Ativo Circulante na conta Caixa e Equivalentes de Caixa que está dividida:

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Bancos C/ Movimento	53.837,73
Bancos C/ Aplicação Financeira	393.481,77
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa em 31.12.2018 R\$	447.319,50

b) Outros Créditos

Referente a empréstimos e adiantamentos concedidos um montante de:

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Empréstimos Concedidos – ASFUPEMA	1.324,00
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	2.500,00
Total de Outros Créditos em 31.12.2018 R\$	3.824,00

c) Imobilizado

Os Bens Patrimoniais registrados no ativo imobilizado compreendem estão assim distribuídos:

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Prédios	315.000,00
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	39.146,35
Móveis e Utensílios	18.454,90
Equipamentos de Proc. De Dados	22.189,89
Total dos Bens Móveis em 31.12.2018 R\$	394.791,14

- Depreciação de Bens Móveis Registrados no Ativo Imobilizado

DESCRIÇÃO	SALDO 31.12.2017	AQUISIÇÕES	BAIXAS	AJUSTES	SALDO 31.12.2018	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	38.557,73	588,62	-	-	39.146,35	(8.103,77)
Móveis e Utensílios	18.454,90	-	-	-	18.454,90	(3.000,20)
Equipamentos de Proc.De Dados	19.991,89	2.198,00	-	-	22.189,89	(4.678,39)
Totais R\$	77.004,52	2.786,62	-	-	79.791,14	(15.782,36)

A depreciação de bens adquiridos e postos em operação utilizam o tratamento contábil da depreciação dos bens do patrimônio, utilizando o método de depreciação linear e valor residencial de 10%, resultando nos saldos demonstrados no quadro apostado no item anterior.

d) Passivo

As contas estão dispostas em ordem decrescente de grau de exigibilidade, evidenciando as obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, constituído de valores a

pagar decorrentes de obrigações trabalhistas, obrigações fiscais de curto prazo e impostos e contribuições retidos de colaboradores e terceiros não pagos até 31/12/2017;

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Obrigações com Empregados, Fiscais e Trabalhistas (INSS, FGTS e PIS s/ Folha), Irrf/Cofins/Csll/Pis a Recolher e Contribuição Sindical a Recolher)	4.725,76
Provisões Para Riscos Trabalhistas (Férias, INSS S/Férias, FGTS S/ Férias, PIS s/ Férias)	17.313,52
Obrigações Curto Prazo a Pagar R\$	22.039,28

2) DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (DMPL)

Evidencia a movimentação de todas as contas do Patrimônio Líquido durante o exercício social, inclusive a formação e utilização das reservas não derivadas do superávit.

O patrimônio líquido da entidade corresponde aos resultados acumulados, é constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de superávits ou déficits apurados anualmente.

DESCRIÇÃO	2017	2018
Patrimônio Social	3.891,75	3.891,75
Superávit Acumulados	676.293,91	804.221,25
Patrimônio Líquido R\$	680.185,66	808.113,00

3) DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Evidenciou a formação do resultado líquido através do confronto das receitas, despesas e resultados, apuradas segundo o princípio contábil do regime de competência.

No exercício de **2018**, o SINDSEMP/MA obteve no confronto entre as Receitas Arrecadadas e as Despesas Realizadas um **Superávit** no valor de **R\$ 127.927,34** (Cento e vinte e sete mil, novecentos e vinte e sete reais e trinta e quatro centavos).

4) DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

No exercício de 2018 evidenciou o **desempenho financeiro** da entidade, comparando os **ingressos e desembolsos** por tipos de atividades (operacionais, de investimento e de financiamento), denotando a situação presente, futura e a liquidez.

Foi elaborada pelo método direto e evidenciou uma **geração líquida de caixa** e equivalentes de caixa no valor de **R\$ 125.276,86** (Cento e vinte e cinco mil, duzentos e setenta e seis reais e oitenta e seis centavos) e o **saldo de caixa e equivalentes** de caixa final do exercício no valor de R\$ **447.319,50** (Quatrocentos e quarenta e sete mil, trezentos e dezenove reais e cinquenta centavos).

Vânia Márcia de Sousa Leal Nunes
Presidente do SINDSEMP/MA

Galdêncio Nogueira Cantanhede
Diretor Administrativo e Financeiro
Controle do SINDSEMP/MA

Ascemiro Soares Costa
Contador CRC MA n.º 011396