

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2021**

### **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	0,00
Bancos C/ Aplicação Financeira	755.390,67
<b>Total de Caixa e Equivalentes de Caixa em 31.12.2021 R\$</b>	<b>755.390,67</b>

#### b) Outros Créditos

Referente a empréstimos e adiantamentos concedidos um montante de:

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Empréstimos Concedidos – ASFUPEMA	1.324,00
<b>Total de Outros Créditos em 31.12.2021 R\$</b>	<b>1.324,00</b>

#### c) Imobilizado

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

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Prédios	315.000,00
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	40.324,35
Móveis e Utensílios	20.704,90
Equipamentos de Proc. De Dados	22.189,89
<b>Total dos Bens Móveis em 31.12.2021 R\$</b>	<b>398.219,14</b>

#### - Depreciação de Bens Imóveis e Móveis Registrados no Ativo Imobilizado

DESCRIÇÃO	SALDO 31.12.2020	AQUISIÇÕES	BAIXAS	AJUSTES	SALDO 31.12.2021	DEPRECIÇÃO ACUMULADA
Prédios	315.000,00	-	-	-	315.000,00	=
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	39.646,35	678,00	-	-	40.324,35	(8.103,77)
Móveis e Utensílios	20.704,90	-	-	-	20.704,90	(3.000,20)
Equipamentos de Proc.De Dados	22.189,89	-	-	-	22.189,89	(4.678,39)
<b>Totais R\$</b>	<b>397.541,14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>398.219,14</b>	<b>(15.782,36)</b>

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 31/12/2021;

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)	R\$ 6.295,35
Provisões Para Riscos Trabalhistas (Férias, INSS S/Férias, FGTS S/ Férias, PIS s/ Férias)	R\$ 23.957,91
<b>Obrigações Curto Prazo a Pagar R\$</b>	<b>R\$ 30.253,26</b>

## **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	2020	2021
Patrimônio Social	3.891,75	3.891,75
Superávit Acumulados	1.043.478,19	1.115.090,24
<b>Patrimônio Líquido R\$</b>	<b>1.047.369,94</b>	<b>1.118.981,99</b>

## **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 **2021**, o SINDSEMP/MA obteve no confronto entre as Receitas Arrecadadas e as Despesas Realizadas um **Superávit** no valor de **R\$ 71.612,05** (Setenta e um mil, seiscentos e doze reais e cinco centavos)

## **4) DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

No exercício de 2021 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\$ 54.008,13** (Cinquenta e quatro mil, oito reais e treze centavos) e o **saldo de caixa e equivalentes de caixa** final do exercício no valor de **R\$ 755.390,67** (Setecentos e cinquenta e cinco mil, trezentos e noventa reais e sessenta e sete centavos)

Vânia Márcia de Sousa Leal Nunes  
Presidente do SINDSEMP/MA

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

Maria José Mendes Moreno Rocha  
Contador CRC MA n.º 011418/0