

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2025

### 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.
- O grupo “Outras Receitas Diversas” refere-se, substancialmente, a valores recebidos a título de repasses destinados ao pagamento de psicólogos, bem como ressarcimentos diversos efetuados à entidade.
- 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.
- A conta contábil **Despesas Diversas**, registrada no grupo de despesas operacionais do exercício

de 2025, compreende gastos de natureza administrativa e institucional incorridos para assegurar a manutenção da estrutura física, o suporte logístico e a execução das atividades finalísticas da entidade sindical.

- Os dispêndios alocados nesta rubrica referem-se, substancialmente, a: manutenção e conservação da sede administrativa, inclusive pequenos reparos e serviços prediais; custeio de assembleias, eventos e atividades institucionais; produção de material gráfico e de comunicação sindical; reembolsos de despesas com deslocamentos e representações; pagamento de custas processuais vinculadas a demandas de interesse de sindicalizados; contribuições e mensalidades junto a entidades conveniadas; bem como gastos com serviços postais e apoio operacional às ações desenvolvidas no exercício.

## **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 representa 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                              | 563.399,79        |
| <b>Total de Caixa e Equivalentes de Caixa em 31.12.2025</b> | <b>563.399,79</b> |

#### b) Imobilizado

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

| DESCRIÇÃO                                  | VALOR R\$         |
|--------------------------------------------|-------------------|
| Prédios                                    | 315.000,00        |
| Máquinas, Aparelhos e Equipamentos         | 49.090,65         |
| Móveis e Utensílios                        | 20.704,90         |
| Equipamentos de Proc. De Dados             | 24.705,50         |
| <b>Total dos Bens Móveis em 31.12.2025</b> | <b>409.501,05</b> |

Depreciação de Bens Imóveis e Móveis Registrados no Ativo Imobilizado

| DESCRIÇÃO                                | SALDO<br>31.12.2024 | AQUISIÇÕES       | BAIXAS | AJUSTES | SALDO<br>31.12.2025 | DEPRECIÇÃO<br>ACUMULADA |
|------------------------------------------|---------------------|------------------|--------|---------|---------------------|-------------------------|
| Prédios                                  | 315.000,00          | -                | -      | -       | 315.000,00          | =                       |
| Máquinas,<br>Aparelhos e<br>Equipamentos | 46.191,65           | 2.899,00         | -      | -       | 49.090,65           | (8.779,08)              |
| Móveis e<br>Utensílios                   | 20.704,90           | -                | -      | -       | 20.704,90           | (3.250,21)              |
| Equipamentos de<br>Proc.De Dados         | 17.511,50           | 7.149,00         | -      | -       | 24.705,50           | =                       |
| <b>Totais R\$</b>                        | <b>399.408,05</b>   | <b>10.093,00</b> | -      | -       | <b>409.501,05</b>   | <b>(12.029,29)</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.

#### c) 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 31/12/2025.

| DESCRIÇÃO                                                                                                                                             | VALOR R\$           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Obrigações com Empregados, Fiscais e Trabalhistas<br>(INSS, FGTS e PIS s/ Folha), Irrf/Cofins/Csll/Pis a Recolher e Contribuição Sindical a Recolher) | (R\$ 1.043,58)      |
| Provisões Para Riscos Trabalhistas<br>(Férias, INSS S/Férias, FGTS S/ Férias, PIS s/ Férias)                                                          | R\$ 8.846,83        |
| <b>Obrigações Curto Prazo a Pagar</b>                                                                                                                 | <b>R\$ 7.803,25</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                     | 2024              | 2025              |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Patrimônio Social             | 3.891,75          | 3.891,75          |
| Superávit/Deficit Acumulados  | 918.233,84        | 974.866,85        |
| <b>Patrimônio Líquido R\$</b> | <b>922.125,59</b> | <b>978.758,60</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 **2025**, o SINDSEMP/MA obteve no confronto entre as Receitas Arrecadadas e as Despesas Realizadas um **Superavit** no valor de **R\$ 56.633,01** (Cinquenta e seis mil, seiscentos e trinta e três reais e um centavo)

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

No exercício de 2025 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 variação de **geração líquida de caixa**, e equivalentes de caixa no valor de **R\$ 56.633,01** (Cinquenta e seis mil, seiscentos e trinta e três reais e um centavo) e o **saldo de caixa e equivalentes de caixa** final do exercício no valor de **R\$ 563.399,79** (Quinhentos e sessenta e três mil, trezentos e noventa e nove reais e setenta e nove centavos).

---

Vânia Márcia de Sousa Leal Nunes  
Presidente

---

GILCÊNIO JUVENAL DE LIMA JÚNIOR  
Diretor Administrativo e Financeiro

---

Maria José Mendes Moreno Rocha  
Contadora  
CRC-MA 011418/O-6