

ASSUFISM - ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA MARIA SEÇÃO SINDICAL SINTEST

CNPJ nº 88.112.420/0001-00

Prédio da Administração Central da UFSM

RELATÓRIO DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

BALANÇO PATRIMONIAL - Exercício Encerrado em 31/12/2022					
ATIVO		2.022	2.021	PASSIVO	
				2.022	2.021
CIRCULANTE		5.214.110,27	4.527.520,48	CIRCULANTE	
Disponibilidades		3.415.982,34	3.209.092,66	Obrigações com Terceiros	
Caixa	15.335,48		15.335,88	Fornecedores	
Bancos c/Movimento	(9.922,05)		(15.631,15)	Fornecedores de Bens e Serviços	70.682,92
Aplicações de Liquidez Imediata	3.410.568,91		3.209.387,93	Convênios a Pagar	1.134.312,87
Direitos	1.798.127,93	1.318.427,82	Salários a pagar	17.090,94	11.650,10
Convênios a Receber	1.383.708,71		909.780,98	Salários a pagar	17.090,94
Adiantamentos a Terceiros	407.737,99		407.440,39	Provisões	48.042,92
Outros Valores a Receber	265,00		205,00	Provisão de Férias	36.283,23
Adiantamentos a Funcionários	1.087,11		-	Provisão INSS s/ Férias	8.523,13
Despesas Antecipadas	5.329,12		1.001,45	Provisão FGTS s/ Férias	2.876,93
	-		-	Provisão PIS s/ Férias	359,63
				Encargos Sociais a Recolher	22.651,81
NÃO CIRCULANTE	3.407.182,68	3.453.235,33	INSS a Pagar	12.500,34	9.251,12
Realizável Longo Prazo	198.677,05	198.677,05	FGST a Pagar	3.539,69	2.971,20
Depósitos Judiciais	198.677,05	198.677,05	IRRF a Recolher	152,66	135,78
			PIS a Recolher	385,85	324,26
			Contribuição Sindical	70,47	70,47
Imobilizado	4.040.767,74	3.886.483,24	CSRF s/ serviços terceiros	603,56	544,23
Terrenos	1.419.970,50	1.419.970,50	IR s/ empregados	3.290,68	1.875,02
Prédios	481.221,54	481.221,54	ISSQN retido a Recolher	680,77	602,62
Instalações	229.780,99	229.780,99	INSS s/ serviços de terceiros	1.427,79	1.287,41
Movéis e Utensílios	132.409,36	129.949,36	Outros Adiantamentos	18.006,42	18.006,42
Máquinas e Equipamentos	157.275,65	151.925,65	Adiantamentos de Terceiros	6.000,00	6.000,00
Veículos	218.677,85	105.277,85	Adiantamentos Unimed Fora Área Cobertura	12.006,42	12.006,42
Computadores e Periféricos	144.659,74	144.659,74	Outra Obrigações	439.756,69	341.990,86
Construções	1.256.772,11	1.223.697,61	Créditos a Identificar	71.241,56	65.169,35
			Valores a Devolver a Conveniados	11.405,51	11.405,51
(-) Depreciação e Amortização	(832.262,11)	(631.924,96)	Depósitos não Identificados	356.539,62	264.656,00
Prédios	(173.239,75)	(23.725,08)	RPA a pagar	570,00	760,00
Instalações	(229.780,99)	(227.253,20)			
Movéis e Utensílios	(52.984,90)	(48.736,51)	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.870.748,38	6.663.421,06
Máquinas e Equipamentos	(135.839,26)	(122.610,22)	Patrimônio Social	6.870.748,38	6.663.421,06
Veículos	(111.136,85)	(105.277,85)	Patrimônio Social	4.782.597,82	3.620.747,45
Computadores e Periféricos	(112.523,40)	(104.322,10)	Reservas de Reavaliação Ativo Próprio	1.880.823,24	1.880.823,24
Construções	(16.756,96)		Superavit do Exercício	351.080,70	1.198.872,40
			Ajuste de Exercícios Anteriores	(143.753,38)	(37.022,03)
TOTAL DO ATIVO	8.621.292,95	7.980.755,81	TOTAL DO PASSIVO	8.621.292,95	7.980.755,81

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO EXERCÍCIO			DEMONSTRAÇÃO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO		
			2022	2021	
RECEITAS DO EXERCÍCIO	2.022	2.021			
Receitas Mensalidades	1.379.498,16	1.337.520,84	ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Mensalidades de Associados	1.379.498,16	1.337.520,84	Resultado do Período	351.080,70	502.847,52
Outras Receitas	485.991,93	442.843,34	Depreciação e Amortização	200.337,15	91.257,64
Bonificações s/ convênios	485.991,93	442.843,34	Ajustes de Exercícios Anteriores	(143.753,38)	(37.022,03)
			Lucro Operacional Antes Mudanças Capital Giro	407.664,47	557.083,13
Receita Operacional Líquida	1.865.490,09	1.780.364,18	Aumento/Redução em contas a receber e outros	(479.700,11)	(129.099,19)
Receitas e Desp. Operacionais	(1.860.706,20)	(1.370.173,13)	Aumento/Redução em fornecedores	322.335,39	102.601,58
Despesas com Pessoal	(548.166,50)	(491.078,63)	Aumento/Redução em contas a pagar e provisões	105.284,73	135.244,19
Despesas Administrativas	(354.854,61)	(273.566,64)	Aumento/Redução em tributos a pagar	5.589,70	680,19
Serviços de Terceiros	(188.612,73)	(171.057,78)	CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	361.174,18	666.509,90
Despesas com Sede Campestre	(378.405,10)	(285.815,08)	FLUXO CAIXA ANTES ITENS EXTRAORDINÁRIOS	361.174,18	666.509,90
Despesas com Eventos Participados	(290.268,48)	(135.676,39)	CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE ATIV. OPERACIONAIS	361.174,18	666.509,90
Despesas com Eventos Promovidos	(48.572,45)	(6.095,29)			
Despesas Tributárias	(51.826,33)	(6.883,32)	ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Despesas com Greve	-	-	Compras de Imobilizado	(154.284,50)	(185.022,01)
Res. Antes Rec./Desp.Financ.	275.490,39	64.284,83	CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(154.284,50)	(185.022,01)
Receitas Financeiras	309.209,58	95.302,33			
Despesas Financeiras	(33.719,19)	(31.017,50)	Aumentos nas disponibilidades	206.889,68	481.487,89
Outras Receitas Operacionais	70.906,42	28.371,64	DISPONIBILIDADES - INÍCIO DO PERÍODO	3.209.092,66	2.727.604,77
Outras Receitas Operacionais	70.906,42	28.371,64	DISPONIBILIDADES - FINAL DO PERÍODO	3.415.982,34	3.209.092,66
Superavit Líquido do Exercício	351.180,70	502.847,52			

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 01 – DO CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA MARIA SEÇÃO SINDICAL SINTEST RS (ASSUFSM) é uma sociedade civil de direito privado, sem fins lucrativos, com sede e foro em Santa Maria – RS, constituindo-se em unidade organizativa da base do Sindicato dos Trabalhadores em Educação do Terceiro Grau do Rio Grande do Sul, dotada para definir sua organização interna e para representar os trabalhadores em educação ativos, aposentados e pensionistas da UFSM, na defesa de seus interesses específicos.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações Contábeis, referente ao exercício social de 01/01/2022 a 31/12/2022, foram elaboradas com observância aos Princípios e Normas Brasileiras de Contabilidade, aplicáveis as entidades sem fins lucrativos, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

NOTA 03 – DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das Demonstrações Contábeis, ressaltamos:

A. Observância aos princípios contábeis

Os registros contábeis foram executados em observância aos Princípios de Contabilidade emanados das Normas Brasileiras de Contabilidade. As despesas e receitas obedeceram ao regime de competência. Os direitos realizáveis no decorrer do exercício social seguinte estão classificados no Ativo Circulante e os direitos realizáveis após o exercício seguinte estão classificados no Ativo Não Circulante. As obrigações exigíveis no decorrer do exercício social seguinte estão classificadas no Passivo Circulante e as obrigações exigíveis após o exercício seguinte estão classificadas no Passivo Não Circulante.

B. Caixa e Equivalentes Caixa

São compostos pelos valores em moeda corrente nacional em caixa, depósitos bancários existentes em contas correntes e aplicações financeiras de liquidez imediata, sendo estas avaliadas, pelo custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos financeiros auferidos até a data do balanço do exercício.

C. Créditos

Seu saldo corresponde a Convênios de associados a receber valores cíclicos que são pagos e recebidos mensalmente e Convênio a receber Unimed Fora da área de Cobertura (referente aos valores que a Associação tem para receber de seus associados). Adiantamento de férias paga em dezembro que será gozada em janeiro, adiantamento a fornecedores (corresponde a valor antecipado a fornecedores para emissão de nota posteriormente), débitos a identificar (este saldo corresponde a cheques compensados em duplicidade para os quais não foram identificados as correspondentes operações, os mesmos encontram-se sobre investigação dos departamentos contábil e jurídico), outros valores a receber são referentes a ressarcimento convites piscina que não debitaram na conta. Débitos a identificar- Processo Judicial valores debitados que não tem origem em processo para ser recuperado.

CRÉDITOS	31/12/2022	31/12/2021
Convênios a Receber	R\$ 1.383.708,71	R\$ 909.780,98
Adiantamentos	R\$ 408.825,10	R\$ 407.440,39
Outros valores a Receber	R\$ 265,00	R\$ 205,00
TOTAL	R\$ 1.792.798,81	R\$ 1.317.426,37

D. Depósitos Judiciais – Unimed Fora Área Cobertura

Seu saldo corresponde a valores depositados judicialmente em relação ao processo nº 027/1.12.0015715-0, da associação contra a Unimed em relação aos valores cobrados pela Unimed Fora da Área de Cobertura.

E. Ativo Imobilizado e depreciações acumuladas

O ativo imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, deduzido as depreciações calculadas pelo custo de aquisição utilizando-se as taxas permitidas. A associação adota o procedimento de análise do imobilizado com o objetivo de verificar possíveis perdas permanentes.

A demonstração da conciliação do valor histórico do ativo imobilizado referentes ao exercício social de 01/01/2022 a 31/12/2022 é a seguinte:

ATIVO IMOBILIZADO	31/12/2021	Adições	Saldo 31/12/2022
Terrenos	R\$ 1.419.970,50	-	R\$ 1.419.970,50
Prédios	R\$ 481.221,54	-	R\$ 481.221,54
Instalações	R\$ 229.780,99	-	R\$ 229.780,99
Móveis e Utensílios	R\$ 129.949,36	R\$ 2.460,00	R\$ 132.409,36
Máquinas e Equipamentos	R\$ 151.925,65	R\$ 5.350,00	R\$ 157.275,65
Veículos	R\$ 105.277,85	R\$ 113.400,00	R\$ 218.677,85
Computadores e Periféricos	R\$ 144.659,74	R\$ 0,00	R\$ 144.659,74
Construções	R\$ 1.223.697,61	R\$ 33.074,50	R\$ 1.256.772,11
TOTAL	R\$ 3.886.483,24	R\$ 154.284,50	R\$ 4.040.767,74

A demonstração da conciliação das depreciações acumuladas do ativo imobilizado referentes ao exercício social de 01/01/2022 a 31/12/2022 é a seguinte:

DEPRECIÇÃO ACUMULADA	Vida Útil	Saldo31/12/2021	Depreciação do Exercício	Saldo31/12/2022
Prédios	10 anos	R\$ 23.725,08	R\$ 149.514,67	R\$ 173.239,75
Instalações	10 anos	R\$ 227.253,20	R\$ 2.527,79	R\$ 229.780,99
Móveis e Utensílios	10 anos	R\$ 48.736,51	R\$ 4.248,39	R\$ 52.984,90
Máquinas e Equipamentos	10 anos	R\$ 122.610,22	R\$ 13.229,04	R\$ 135.839,26
Veículos	5 anos	R\$ 105.277,85	R\$ 5.859,00	R\$ 111.136,85
Computadores e Periféricos	5 anos	R\$ 104.322,10	R\$ 8.201,30	R\$ 112.523,40
Construções	25 anos	R\$ 0,00	R\$ 16.756,96	R\$ 16.756,96
TOTAL		R\$ 631.924,96	R\$ 200.337,15	R\$ 832.262,11

F. Fornecedores

Os saldos de fornecedores a pagar referem-se às obrigações relativas às aquisições de bens e serviços necessários ao desenvolvimento das atividades da associação. Foi feito um acordo com a Unimed de Coparticipações Intercâmbio em 5 parcelas por não ter sido pago um valor fora da área de cobertura assumindo assim a entidade como solidária.

G. Unimed Fora da Área de Cobertura

Seu saldo corresponde a valores recebidos dos associados referentes a Unimed Fora da área de cobertura, contabilizados como antecipação enquanto corre o processo referente a Unimed Fora da Área de Cobertura.

H. Valores a devolver a conveniados

Seu saldo corresponde a valores devolvidos pela Unimed a associação, não identificados os associados que tem o direito de receber estes valores.

I. Depósitos não identificados

Seu saldo corresponde a valor creditado em conta corrente, que não foi identificado o respectivo depositante.

NOTA 04 – APLICAÇÕES DE RECURSOS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com o seu Regimento Interno, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais. Todos os gastos estão respaldados por notas fiscais, recibos e outros documentos idôneos em conformidade com as exigências legais.

NOTA 05 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

Os saldos das contas que compõem este grupo são os seguintes:

IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	31/12/2021	31/12/2022
INSS	R\$ 9.251,12	R\$ 12.500,34
FGTS	R\$ 2.971,20	R\$ 3.539,69
IRRF s/ retenções	R\$ 135,78	R\$ 152,66
PIS s/ folha pagamento	R\$ 324,26	R\$ 385,85
Contribuições Sindicais	R\$ 70,47	R\$ 70,47
CSRF s/retenções	R\$ 544,23	R\$ 603,56
IRRF s/ folha pagamento	R\$ 1.875,02	R\$ 3.290,68
ISSQN a pagar	R\$ 602,62	R\$ 680,77
INSS s/ serviços terceiros	R\$ 1.287,41	R\$ 1.427,79
TOTAL	R\$ 17.062,11	R\$ 22.651,81

NOTA 06 – PATRIMÔNIO SOCIAL

A. O Patrimônio Social é apresentado em valores que compreendem o Patrimônio Social inicial acrescido dos valores dos Superávits e diminuído dos Déficits ocorridos. A Entidade não distribui qualquer parcela de seus resultados e nem remunera sua diretoria a qualquer título ou pretexto.

O Patrimônio Social está assim composto:

PATRIMÔNIO SOCIAL	31/12/2021	31/12/2022
Patrimônio Social	R\$ 3.620.747,45	R\$ 4.782.597,82
Superávit/Déficit do Exercício	R\$ 1.198.872,40	R\$ 351.080,70
Reavaliação de Ativo Próprio	R\$ 1.880.823,24	R\$ 1.880.823,24
Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ 37.022,03	R\$ 143.753,38
TOTAL	R\$ 6.663.421,06	R\$ 6.870.748,38

B. Ajuste a Patrimônio Social

No exercício social de 01/01/2022 a 31/12/2022 o Ajuste a Patrimônio Social foi referente a depreciação contabilizada a menor no ano anterior.

NOTA 07 – RENÚNCIA FISCAL

No exercício social de 01/01/2022 a 31/12/2022 a associação usufruiu das isenções tributárias referentes ao IPTU, Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ), Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) e COFINS. Os valores das renúncias fiscais foram as seguintes:

TRIBUTOS	BASE DE CÁLCULO	ALÍQUOTA	VALORES
IPTU***	-	-	-
IRPJ	R\$ 351.080,70	15%	R\$ 52.662,11
Adicional do IR	R\$ 111.080,70	10%	R\$ 11.108,07
CSLL	R\$ 351.080,70	9%	R\$ 31.597,26
COFINS	R\$ 2.439.153,98	7,60%	R\$ 185.375,70
TOTAL			R\$ 280.743,14

***Devido à inexistência de informação sobre o total da renúncia fiscal referente ao IPTU de 2022 não é possível realizar a divulgação.

Loiva Isabel Marques Chansis
Coordenadora Geral
CPF: 727.996.840-68

Simone Girardon da Encarnação
Reg. N°CRC - RS sob. N° 090245
CPF: 008.192.000-85

Eleutério Jost
Coord. Financeiro Patrimonial
CPF: 443.931.640-91

Elton Rogério de Quadros
Coord. Financeiro Patrimonial
CPF: 354.532.220-34