

ASSUFMS - 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 31/12/2023

BALANÇO PATRIMONIAL - Exercício Encerrado em 31/12/2023					
ATIVO	2.023	2.022	PASSIVO	2.023	2.022
CIRCULANTE	5.285.620,52	5.214.110,27	CIRCULANTE	1.834.646,04	1.750.544,57
Disponibilidades	3.297.486,58	3.415.982,34	Obrigações com Terceiros	1.834.646,04	1.750.544,57
Caixa	15.335,35	15.335,48	Fornecedores	1.143.899,17	1.204.995,79
Bancos c/Movimento	4.297,50	(9.922,05)	Fornecedores de Bens e Serviços	78.415,02	70.682,92
Aplicações de Liquidez Imediata	3.277.853,73	3.410.568,91	Convênios a Pagar	1.065.484,15	1.134.312,87
Direitos	1.988.133,94	1.798.127,93	Salários a pagar	25.180,24	17.090,94
Convênios a Receber	1.571.726,63	1.383.708,71	Salários a pagar	25.180,24	17.090,94
Adiantamentos a Terceiros	410.782,69	407.737,99	Provisões	65.227,84	48.042,92
Outros Valores a Receber	340,00	265,00	Provisão de Férias	49.346,44	36.283,23
Adiantamentos a Funcionários	-	1.087,11	Provisão INSS s/ Férias	11.510,45	8.523,13
Despesas Antecipadas	5.284,62	5.329,12	Provisão FGTS s/ Férias	3.885,29	2.876,93
	-	-	Provisão PIS s/ Férias	485,66	359,63
			Encargos Sociais a Recolher	28.483,31	22.651,81
NÃO CIRCULANTE	3.427.920,50	3.407.182,68	INSS a Pagar	-	12.500,34
Realizável Longo Prazo	198.677,05	198.677,05	Tributos Federais a Recolher	21.481,97	-
Depósitos Judiciais	198.677,05	198.677,05	FGST a Pagar	4.722,86	3.539,69
			IRRF a Recolher	158,11	152,66
			PIS a Recolher	511,82	385,85
Imobilizado	4.184.050,67	4.040.767,74	Contribuição Sindical	70,47	70,47
Terrenos	1.419.970,50	1.419.970,50	CSRF s/ serviços terceiros	657,28	603,56
Prédios	481.221,54	481.221,54	IR s/ empregados	-	3.290,68
Instalações	229.780,99	229.780,99	ISSQN retido a Recolher	880,80	680,77
Movéis e Utensílios	148.379,36	132.409,36	INSS s/ serviços de terceiros	-	1.427,79
Máquinas e Equipamentos	174.182,65	157.275,65	Outros Adiantamentos	18.006,42	18.006,42
Veículos	218.677,85	218.677,85	Adiantamentos de Terceiros	6.000,00	6.000,00
Computadores e Periféricos	187.036,74	144.659,74	Adiantamentos Unimed Fora Área Cobertura	12.006,42	12.006,42
Construções	1.324.801,04	1.256.772,11	Outra Obrigações	553.849,06	439.756,69
			Créditos a Identificar	91.778,48	71.241,56
(-) Depreciação e Amortização	(954.807,22)	(832.262,11)	Valores a Devolver a Conveniados	11.405,51	11.405,51
Prédios	(192.488,59)	(173.239,75)	Depósitos não Identificados	450.665,07	356.539,62
Instalações	(229.780,99)	(229.780,99)	RPA a pagar	-	570,00
Movéis e Utensílios	(57.272,44)	(52.984,90)			
Máquinas e Equipamentos	(142.556,77)	(135.839,26)	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.878.894,98	6.870.748,38
Veículos	(133.816,85)	(111.136,85)	Patrimônio Social	6.878.894,98	6.870.748,38
Computadores e Periféricos	(131.860,51)	(112.523,40)	Patrimônio Social	4.989.925,14	4.782.597,82
Construções	(67.031,07)	(16.756,96)	Reservas de Reavaliação Ativo Próprio	1.880.823,24	1.880.823,24
			Superavit do Exercício	(6.257,32)	351.080,70
			Ajuste de Exercícios Anteriores	14.403,92	(143.753,38)
TOTAL DO ATIVO	8.713.541,02	8.621.292,95	TOTAL DO PASSIVO	8.713.541,02	8.621.292,95

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO EXERCÍCIO		DEMONSTRAÇÃO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	
	2.023	2.022	
RECEITAS DO EXERCÍCIO	2.023	2.022	2023
Receitas Mensalidades	1.440.355,49	1.379.498,11	2022
Mensalidades de Associados	1.440.355,49	1.379.498,11	ATIVIDADES OPERACIONAIS
Outras Receitas	572.766,98	485.991,93	Resultado do Período
Bonificações s/ convênios	572.766,98	485.991,93	(6.257,32)
			122.545,11
Receita Operacional Líquida	2.013.122,47	1.865.490,04	Depreciação e Amortização
Receitas e Desp. Operacionais	(2.357.198,95)	(1.860.706,20)	Ajustes de Exercícios Anteriores
Despesas com Pessoal	(649.407,52)	(548.166,50)	Lucro Operacional Antes Mudanças Capital Giro
Despesas Administrativas	(413.337,91)	(354.854,61)	130.691,71
Serviços de Terceiros	(197.014,23)	(188.612,73)	Aumento/Redução em contas a receber e outros
Despesas com Sede Campestre	(382.386,36)	(378.405,10)	(190.006,01)
Despesas com Eventos Participados	(551.222,82)	(290.268,48)	Aumento/Redução em fornecedores
Despesas com Eventos Promovidos	(102.715,88)	(48.572,45)	-61.096,62
Despesas Tributárias	(61.114,23)	(51.826,33)	Aumento/Redução em contas a pagar e provisões
Despesas com Greve	-	-	139.366,59
Res. Antes Rec./Desp.Financ.	273.844,39	275.490,39	Aumento/Redução em tributos a pagar
Receitas Financeiras	309.083,81	309.209,58	5.831,50
Despesas Financeiras	(35.239,42)	(33.719,19)	CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES
Outras Receitas Operacionais	63.974,77	70.906,42	24.787,17
Outras Receitas Operacionais	63.974,77	70.906,42	FLUXO CAIXA ANTES ITENS EXTRAORDINÁRIOS
Superavit Líquido do Exercício	(6.257,32)	351.180,70	24.787,17
			CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE ATIV. OPERACIONAIS
			24.787,17
			ATIVIDADES DE INVESTIMENTO
			Compras de Imobilizado
			(143.282,93)
			CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO
			(143.282,93)
			Aumentos nas disponibilidades
			(118.495,76)
			DISPONIBILIDADES - INÍCIO DO PERÍODO
			3.415.982,34
			DISPONIBILIDADES - FINAL DO PERÍODO
			3.297.486,58

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 01/01/2023 a 31/12/2023, 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 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 identificadas as correspondentes operações, eles 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, estão em processo para ser recuperado.

CRÉDITOS	31/12/2023	31/12/2022
Convênios a Receber	R\$ 1.571.726,63	R\$ 1.383.708,71
Adiantamentos	R\$ 410.782,69	R\$ 408.825,10
Outros valores a Receber	R\$ 340,00	R\$ 265,00
TOTAL	R\$ 1.982.849,32	R\$ 1.792.798,81

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 01/01/2023 a 31/12/2023 é a seguinte:

ATIVO IMOBILIZADO	31/12/2022	Adições	Saldo 31/12/2023
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\$ 132.409,36	R\$ 15.970,00	R\$ 148.379,36
Máquinas e Equipamentos	R\$ 157.275,65	R\$ 16.907,00	R\$ 174.182,65
Veículos	R\$ 218.677,85	R\$ 0,00	R\$ 218.677,85
Computadores e Periféricos	R\$ 144.659,74	R\$ 42.377,00	R\$ 187.036,74
Construções	R\$ 1.256.772,11	R\$ 68.028,93	R\$ 1.324.801,04
TOTAL	R\$ 4.040.767,74	R\$ 143.282,93	R\$ 4.184.050,67

A demonstração da conciliação das depreciações acumuladas do ativo imobilizado referentes ao exercício social de 01/01/2023 a 31/12/2023 é a seguinte:

DEPRECIACÃO ACUMULADA	Vida Útil	Saldo31/12/2022	Depreciação do Exercício	Saldo31/12/2023
Prédios	10 anos	R\$ 173.239,75	R\$ 19.248,84	R\$ 192.488,59
Instalações	10 anos	R\$ 229.780,99	R\$ 0,00	R\$ 229.780,99
Móveis e Utensílios	10 anos	R\$ 52.984,90	R\$ 4.287,54	R\$ 57.272,44
Máquinas e Equipamentos	10 anos	R\$ 135.839,26	R\$ 6.717,51	R\$ 142.556,77
Veículos	5 anos	R\$ 111.136,85	R\$ 22.680,00	R\$ 133.816,85
Computadores e Periféricos	5 anos	R\$ 112.523,40	R\$ 19.337,11	R\$ 131.860,51
Construções	25 anos	R\$ 16.756,96	R\$ 50.274,11	R\$ 67.031,07
TOTAL		R\$ 832.262,11	R\$ 122.545,11	R\$ 954.807,22

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. O saldo de a pagar ao fornecedor HDM Soluções para Construção Ltda está em aberto pois este fornecedor não cumpriu com o seu contrato, assim a entidade só vai pagar a parcela após o término do serviço conforme processo. O valor da Unimed é cíclico, sendo mensalmente pago.

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	31/12/2022	31/12/2023
INSS	R\$ 12.500,34	R\$ 0,00
Tributos Federais	R\$ 0,00	R\$ 21.481,97
FGTS	R\$ 3.539,69	R\$ 4.722,86
IRRF s/ retenções	R\$ 152,66	R\$ 158,11
PIS s/ folha pagamento	R\$ 385,85	R\$ 511,82
Contribuições Sindicais	R\$ 70,47	R\$ 70,47
CSRF s/retenções	R\$ 603,56	R\$ 657,28
IRRF s/ folha pagamento	R\$ 3.290,68	R\$ 0,00
ISSQN a pagar	R\$ 680,77	R\$ 880,80
INSS s/ serviços terceiros	R\$ 1.427,79	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 22.651,81	R\$ 28.483,31

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 distribuiu qualquer parcela de seus resultados e nem remunera sua diretoria a qualquer título ou pretexto.

O Patrimônio Social está assim composto:

PATRIMÔNIO SOCIAL	31/12/2022	31/12/2023
Patrimônio Social	R\$ 4.782.597,82	R\$ 4.989.925,14
Superávit/Déficit do Exercício	R\$ 351.080,70	-R\$ 6.257,32
Reavaliação de Ativo Próprio	R\$ 1.880.823,24	R\$ 1.880.823,24
Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ 143.753,38	R\$ 14.403,92
TOTAL	R\$ 6.870.748,38	R\$ 6.878.894,98

NOTA 07 – RENÚNCIA FISCAL

No exercício social de 01/01/2023 a 31/12/2023 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\$ 6.257,32	15%	R\$ 0,00
Adicional do IR	R\$ 0,00	10%	R\$ 0,00
CSLL	-R\$ 6.257,32	9%	R\$ 0,00
COFINS	R\$ 2.687.872,06	7,60%	R\$ 204.278,28
TOTAL			R\$ 204.278,28

***Devido à inexistência de informação sobre o total da renúncia fiscal referente ao IPTU de 2023 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