



SICONTIBA-SINDICATO DOS CONTABILISTAS DE CURITIBA
CNPJ 76.686.963/001-52 - INSCRICAO ESTADUAL ISENTO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2019

01-CONTEXTO OPERACIONAL

SICONTIBA-Sindicato dos Contabilistas de Curitiba é uma pessoa jurídica de direito privado, inscrito no CNPJ/MF sob nº 76.686.963-52. Com sede na cidade de Curitiba-PR, Avenida Senador Souza Naves nº381.

A Entidade é representativa e foi criada com finalidade de defesa, ações de valorização, reivindicação, proteção e representação legal aos contadores e técnicos de contabilidade. Promove atividades típicas de organização sindical, com intuito de colaborar com os poderes públicos e demais associações no sentido de solidariedade profissional e sua subordinação aos interesses nacionais, sendo regido pelas disposições constitucionais, legais e pelo estatuto registrado no 2º Ofício de Títulos e Documentos de Curitiba, Registro Civil de Pessoas Jurídicas, sob nº 2518 do Livro A em 14/11/1983. A Entidade tem a MISSÃO principal de defender os interesses dos profissionais da contabilidade enquanto liberais autônomos, sócios e proprietários de escritórios ou na qualidade de empregados em escritórios de contabilidade, perícia, auditoria e demais empresas em geral, além de proporcionar estudos, cursos, coordenação, proteção e representação legal dos mesmos, reivindicando melhorias junto aos diversos órgãos públicos, propondo projetos, firmando contratos coletivos de trabalho, e colaborando com os poderes públicos no estudo e solução dos problemas que se relacionem com a categoria que representa. Tem na sua VISÃO ser referência no âmbito sindical, fortalecendo a categoria dos profissionais da Contabilidade de Curitiba e Região, tornando-os unidos, atuantes e influenciadores, efetivos atores e transformadores da própria história na sociedade, despertando a consciência da importância desta nobre profissão em relação às pessoas, às empresas e ao desenvolvimento do País como um todo, valorizando a gestão em valores, com administração transparente, participativa, ética, inteligente e ousada, com respeito às pessoas e a lei, na defesa integral e valorização constante da classe, sempre com responsabilidade, criatividade, inovação e qualidade técnica. O SICONTIBA exalta a necessidade de ética nas relações e tem como exigência servir a categoria sem nenhum interesse pessoal de promoção ou ganho financeiro, não concede vantagens e benefícios sob qualquer forma e título a seus diretores. Por ser uma instituição sem fins lucrativos a entidade não distribui resultado, dividendos, bonificações, participações ou parcela de seu patrimônio, sob nenhuma forma ou pretexto. A Entidade aplica integralmente suas rendas, recursos e eventuais resultados operacionais na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais, de acordo com a legislação vigente.

02-APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as determinações da Lei 11.638/07, Lei 11.941/09 E ITG 2002 (R1), apresentadas comparativamente com as levantadas em 31/12/2018, expressas em reais e conjugadas com as normas de contabilidade para entidades sem fins lucrativos. As demonstrações contábeis incorporam os Pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as Normas Brasileiras de Contabilidade do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em vigor até a data de conclusão da elaboração das demonstrações contábeis.

03-RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A Prática contábil adotada é pelo regime de competência.

04-APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência.

BANCOS/APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2019	2018
Caixa Econômica Federal 1127-2	R\$11.845,67	R\$39.473,39
Caixa Econômica Federal 1016-0 Giro	R\$8.881,17	R\$15.174,21
Caixa Econômica Federal 1016-0 CDB-1	R\$201.506,74	R\$189.566,17
Caixa Econômica Federal 1016-0 CDB-2	R\$120.758,76	R\$114.013,41
Caixa Econômica Federal 1016-0 CDB-3	R\$76.279,76	R\$72.181,07
Caixa Econômica Federal 1016-0 CDB-4	R\$16.246,73	R\$15.373,24
Caixa Econômica Federal 1016-0 CDB-5	R\$64.971,73	R\$61.478,71
Caixa Econômica Federal 1016-0 CDB-6	R\$104.409,05	-
Caixa Econômica Federal 1016-0 CDB-7	R\$76.882,10	-
TOTAL	R\$681.781,71	R\$507.260,20

05-SEGUROS

A entidade contratou seguro para cobertura dos ativos e das operações.

06-PROVISÕES

A entidade não possui provisões da folha referente a férias, não mantém a provisão para devedores duvidosos em decorrência de suas atividades representativas.

07-DEPRECIÇÃO

A entidade realizou a depreciação dos bens do ativo imobilizado mensalmente durante o exercício de 2019 sobre os bens adquiridos no mesmo exercício e bens adquiridos no exercício de 2018, utilizando as taxas de depreciação vigente. Foi ainda realizada depreciação de Instalações e Benfeitorias com valor rastreado nos livros razão. Os demais bens não foram depreciados por terem chegado ao fim de sua vida útil, e estarem 100% depreciados. O imobilizado apresenta valores de depreciação que serão avaliados a preço atual de mercado.

08-RECEITAS

As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, avisos bancários, recibos e outros. As receitas são apuradas, excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis.

09-DESPESAS

As despesas da entidade são apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais/fiscais.

10-RECEITAS DE ATIVIDADES INSTITUCIONAIS

A entidade recebe renda de arrecadação de contribuição sindical/reversão, distribuído conforme explicado abaixo:

Receita de Contribuição Sindical/Reversão	R\$58.866,08
Distribuições (CNPL/MTE/FS)	<u>R\$23.522,49</u>
Recebimento líquido	R\$35.343,59

11-RECEITAS PRÓPRIAS

A entidade produziu receitas através de cursos, eventos, contribuição associativa e parcerias totalizando R\$393.879,81 sendo:

a) Receitas de Cursos/Eventos	R\$211.840,68
b) Receita de Parcerias	R\$80.210,32
b) Receitas de Contribuição Associativa	<u>R\$101.828,81</u>
Total	R\$393.879,81

12-RECEITAS DE AUXÍLIOS

A entidade recebeu no ano de 2019 auxílios num total de R\$2.800,00, através de patrocínio para promover a 18° Copa Sicontiba.

13-RECEITAS FINANCEIRAS

A entidade ainda recebeu o valor de R\$35.073,97 em rendimento de aplicações.

14-APLICAÇÕES DOS RECURSOS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu estatuto social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

15-TRANSFERENCIA DE SALDO

Foi realizada a transferência de saldo de ajustes de exercícios anteriores no valor de R\$430,60 e do valor de equivalência patrimonial para a conta de patrimônio social da entidade no valor de R\$1.194.865,30.

16-AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Foram realizados lançamentos de ajustes de exercícios anteriores para correção e adequação de contabilização referente a saldos de exercícios anteriores de 2018 e 2019. Foram feitos os seguintes lançamentos:

a) correção de férias de funcionário realizado em dezembro de 2018 e corrigido no exercício de 2019 no valor de R\$58,18;

b) transferência de saldo residual do exercício de 2018 R\$788,60 da conta Adiantamentos onde foi constatado com base nos registros contábeis transcritos no razão/diário 2017 e período compreendido até 31/03/2018, que estava sob responsabilidade técnica de outro profissional, o histórico dos registros contábeis listados abaixo:

b.1) é possível concluir que, R\$265,00 refere-se a pagamento do ISS sobre nota fiscal de serviços de terceiros, qual foi provisionado em 05/07/2017 na conta (748) ISS s/ Terceiros a Pagar, devidamente paga em 23/03/2017 com acréscimos. Ocorre que, por ocasião do pagamento do serviço, ao prestador Fernando Christian, este não aceitou a retenção do imposto, alegando que o valor do serviço foi fixado líquido em R\$5.300,00 conforme consta em NF sob nº 38 também devidamente pago em 06/07/2017. Ao analisarmos o lançamento contábil, é possível constatar que equivocadamente o lançamento do pagamento do ISS de R\$265,00 foi contabilizado na conta Adiantamentos Diversos, logo, este valor pago deveria ter sido reconhecido no resultado como Déficit em 2017.

b.2) lançamento de pagamento no dia 19/03/2018 de R\$600,00 sob histórico de reembolso Morona Contabilidade, para pagamento FUNREJUS da sede, neste pagamento foram apresentados os comprovantes posteriormente, também deveria ter sido reconhecida o Déficit em conta de resultado.

b.3) pagamento de R\$54,08 em 23/03/2018 dos acréscimos (juros) sobre a guia ISS da NF nº38 emitida pelo Fernando Christian descrito no item "b.1". Os juros deveriam ter sido contabilizados em conta de resultado por ocasião do pagamento 23/03/2018.

b.4) ocorre que foi lançado o valor de R\$130,48 na conta de Adiantamentos Diversos com o histórico Devolução de Custas 3º CRI em 18/04/2018 sem ter sido provisionado anteriormente, sendo assim o saldo final da conta Adiantamentos ficou em R\$788,60 sendo regularizado neste exercício de 2019 na conta de Ajustes.

c) transferência de saldo residual não utilizado e não rastreado por mais de dois exercícios no valor de R\$0,01 da conta aplicação caixa econômica 2447-5 FIC Investidor. Os valores totais dos ajustes somam R\$846,79 (oitocentos e quarenta e seis reais e setenta e nove centavos).

17-ATIVO IMOBILIZADO

Avaliados pelo custo original e depreciados pelas taxas estabelecidas na legislação, os bens da entidade estão separados por, sem restrição e com restrição conforme ITG 2002 (R1) onde os bens adquiridos com recursos de contribuição sindical devem ser separados dos bens adquiridos com recursos próprios.

IMOBILIZADO BENS S/ RESTRIÇÃO	2019	2018
Terrenos	R\$1.205.600,00	R\$1.205.600,00
Instalações e Benfeitorias	R\$1.910.633,12	1.910.633,12
Maquinas e Equipamentos	R\$185.566,48	R\$185.566,48
Móveis e Utensílios	R\$103.677,86	R\$102.508,91
(-) Deprec,Amort e Exaust Acum	(R\$277.667,27)	(R\$247.187,33)
TOTAL	R\$3.127.810,19	R\$3.157.121,18

18-PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio líquido da entidade é composto por ativos permanentes, superávit e ajustes de exercícios anteriores, dispostos da seguinte forma:

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2019	2018
Patrimônio Social	R\$3.693.361,41	R\$2.269.897,25
Ajuste de Avaliação Patrimonial		R\$1.194.865,30
Ajuste de Exercícios Anteriores	(R\$846,79)	(R\$430,60)
Superávit ou Déficit	R\$148.153,52	R\$229.029,46
TOTAL:	R\$3.840.668,14	R\$3.693.361,41

PEDRO HUGO CATOSI
PRESIDENTE-
CPF 360.165.199-87

TASSIANE DORO
CONTADORA
CRC PR 070068/O-8
CPF 067.692.269-44

