

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO
DE 2020 E 2021**

1. CONTEXTO OPERACIONAL

SINDICATO DOS PROFISSIONAIS DE CONTROLE EXTERNO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE RONDÔNIA - SINDCONTROLE, CNPJ nº 01.319.536/0001-37, entidade de direito privado, considerada como entidade sindical, com sede na cidade de Porto Velho -RO, foi fundada em 10/09/2010.

1.1 – FONTE DE RECURSO

As fontes de recursos para a manutenção da Associação, de acordo com seu Estatuto Social são:

- I – As contribuições de seus filiados, estabelecidas pela assembleia geral;
- II- Recursos expressamente destinados a entidade pela legislação que lhe é aplicável;
- III- Outras receitas autorizadas ou não vedadas em lei e aprovadas pela Assembleia Geral.

2. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

A contabilidade foi aplicada com o registro de atos e fatos administrativos do exercício financeiro do ano de 2021, atendendo aos parâmetros da Lei 6.404/76 e suas alterações.

As principais práticas contábeis utilizadas na preparação das demonstrações contábeis estão definidas a seguir.

2.1 Ativo Circulante:

O Ativo Circulante é demonstrado o valor de realização, incluindo, conforme aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas ou no caso das despesas antecipadas, ao custo incorrido.

a) Disponibilidades: Caixa e Equivalente de Caixa:

Disponível	2021	2020
Caixa e Equivalente de Caixa	181.547,37	176.230,30
Caixa	78,24	78,24
Banco SICOOB C/C 2330-2	5.015,99	18.914,19
Aplicação da Poupança Banco do Brasil	163.203,14	146.987,87
Aplicação SICOOB (Integralização de Capital)	13.250,00	10.250,00

b) Créditos a Receber

São registrados pelo regime de competência e compreendem os créditos relativos aos Adiantamentos, Tributos a Recuperar e outros Créditos – Circulantes. Distribuídos conforme abaixo:

Outros Créditos - Circulante	2021	2020
Adiantamento - Prestação de Conta	1.000,00	0,00
Adiantamento a Fornecedor	0,00	5.835,00
Associação dos Servidores do Tribunal de Contas	11.000,00	14.000,00
Recebimentos ref. A Cursos Realizados (a receber)	7.994,22	11.991,30
SINDICONTAS (pag. de passagens aéreas)	1.117,55	1.117,55
Empréstimo – OTC 2019	320,80	890,80
Empréstimo a Associação TCE	5.000,00	5.000,00
Total	26.432,57	38.834,65

Apontamentos para regularização:

Adiantamento - Prestação de Conta: O saldo desta conta, refere-se as custas cartoriais para mudança da diretoria no valor de R\$ 1.000,00. A despesa será reconhecida em 2022.

Associação dos Servidores do Tribunal de Contas: O saldo desta conta, refere-se à antecipação da despesa de aluguel realizada em 2018 no valor de R\$20.000,00, a ser amortizado em cinco anos a partir de janeiro de 2019. O valor amortizado em 2021 foi de R\$3.000,00, restando um saldo de R\$11.000,00.

- **Recebimento ref. A Cursos Realizados:** Foi constatado que, em 2016, foram emitidas notas fiscais de prestação de serviços para o recebimento do curso de análise das demonstrações contábeis, totalizando o valor de R\$61.200,00, deste total houve a devolução de inscrição no valor de R\$1.200,00, conforme transferência bancária ocorrida no dia 11/11/2016. Foi constatado ainda, que até a data de 18/01/2017, havia o total de recebimentos em conta bancária, no valor de R\$48.507,36, existindo ainda uma diferença a receber de R\$12.572,64, a qual foi recebida em 2021, por acordo extrajudicial, conforme processo nº 7041519-14-2018.8.22.0001, restando R\$7.994,22 a receber em 2022/2023.
- **SINDCONTAS (Pagamento de passagens aéreas):** A composição do saldo desta conta refere-se ao valor a receber do SINDCONTAS, referente a 50% da compra de passagem aérea, em 02/02/2018, em conjunto com o SINDCONTRO para o Senhor Marcus Cesar, sendo que, até o encerramento do exercício não houve ressarcimento.
- **Empréstimo – OTC 2019:** A composição do saldo desta conta refere-se ao pagamento da inscrição dos servidores do Tribunal de Contas, a serem pagas em até 10 parcelas, em virtude da participação do OCT 2019. No encerramento do ano de 2021, faltou receber o valor de R\$320,80.
- **Empréstimo a Associação TCE:** Empréstimo transferido ao Presidente do SINDCONTROLE a favor da ASTC, na data de 28 de fevereiro de 2021.

Em atenção aos princípios contábeis, sugerimos que essa administração tome as medidas necessárias para a regularização dos saldos apresentados, no exercício subsequente.

2.2. Ativo Não Circulante:

Neste grupo de Ativos estão incluídos os bens de permanência duradoura, destinados ao funcionamento normal da entidade, assim como os direitos exercidos com essa finalidade realizáveis no longo prazo.

a) Bens Patrimoniais**Em Reais**

	2021	2020	Diferença
IMOBILIZADO	815,97	1.256,97	(441,00)
Móveis e Utensílios	2.615,00	2.615,00	0,00
Máquinas e Equipamentos	1.450,00	1.450,00	0,00
Equipamentos de informática	1.400,00	1.400,00	0,00
Equipamento e comunicação	4.476,12	4.476,12	0,00
(-) Depreciação Acumulada	(9.152,15)	(8.684,15)	(441,00)

A variação na Conta Depreciação foi sobre a Conta de Equipamentos de Comunicação no ano com a taxa de 20% ao ano (*).

Livro 12 Folha: 71

*Regra geral: a taxa de depreciação será fixada em função do prazo durante o qual se possa esperar a utilização econômica do bem, pelo contribuinte, na produção dos seus rendimentos (RIR/99, art. 310).

2.3. Passivo Circulante

Representado por valores a pagar decorrentes de obrigações trabalhistas, de contratação junto a fornecedores, pela aquisição de materiais e/ou serviços, de obrigações fiscais de curto prazo e impostos e contribuições retidos de colaboradores e terceiros. As apropriações estão de acordo com a legislação vigente.

TÍTULOS	Em Reais	
	2021	2020
Fornecedor	1.488,02	1.489,42
Imperial Contabilidade	1488,02	1.489,42
Obrigações Tributária	45,84	45,84
ISS	220,52	45,84
Obrigações Trabalhistas	0,00	0,00
Salários e ordenados	0,00	0,00
Obrigações Sociais	0,00	0,00
INSS	0,00	0,00
FGTS	0,00	0,00
Contribuição social	0,00	0,00
PIS S/Folha	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamento		
Empréstimo de Terceiro	0,00	0,00
Total do Passivo Circulante	1.708,54	1.535,26

- **Fornecedor:**

Nota fiscal registrada no exercício, para pagamento no exercício futuro.

2.4 Patrimônio Líquido:

a) Patrimônio Líquido

A situação do Patrimônio Líquido/Social, apurado no Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2021, está assim constituída:

TÍTULOS	Em Reais	
	2021	2020
Patrimônio Líquido	214.786,66	214.786,66
Patrimônio Social	295.368,99	295.368,99
Superávit/Déficit Acumulado	-80.585,33	-110.188,25
Superávit/Déficit Exercício	-7.699,29	29.605,92

O patrimônio é constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de superávit apurado no exercício. No exercício de 2021, na apuração do resultado o déficit realizado foi de R\$ 7.699,29.

3. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO – DRE

As receitas operacionais estão representadas da seguinte forma: contribuições de associados, outros recursos recebidos e Receitas Financeiras.

As despesas operacionais estão representadas da seguinte forma: despesas tributárias, despesas administrativas, utilidades e serviços e despesas financeiras.

Em Reais

RECEITAS	2021	2020
Receitas Operacionais	104.223,60	109.265,61
Contribuição de associados	91.800,00	94.090,00
Outras receitas recebidas	0,00	3.200,00
Receitas Financeiras	12.423,60	11.975,61
DESPESAS	2021	2020
Despesas Operacionais	111.922,89	79.659,69
Despesas Tributária	588,39	422,74
Despesas Administrativas	107.264,47	75.540,67
Utilidades e Serviços	2.941,60	2.707,92
Despesas Financeiras	1.128,43	988,36
Resultado do Exercício Superávit/Déficit	-7.699,29	29.605,92

No Exercício de 2021, o resultado foi déficit na importância de R\$ 7.699,29 (sete mil, seiscentos e noventa e nove reais e vinte e nove centavos).

Ao finalizarmos destacamos as seguintes considerações.

Ao SINDICATO DOS PROFISSIONAIS DE CONTROLE EXTERNO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE RONDÔNIA - SINDCONTROLE, declara que efetuou o registro dos atos e fatos administrativos em sua contabilidade, referentes ao exercício financeiro do ano de 2021, atendendo aos parâmetros da Lei 6.404/76 e suas alterações. No decorrer do exercício, foram: elaboradas as apurações dos tributos; entregues as obrigações acessórias, assim como, os arquivos eletrônicos exigidos pela fiscalização federal, municipal; e elaboradas as demonstrações contábeis. Declara ainda, que os registros efetuados transcrevem de forma fidedigna a documentação fornecida pela Associação, sendo de sua inteira responsabilidade todo o conteúdo. Por fim, os responsáveis legais declaram que foram orientados e estão cientes das obrigações legais, principais e acessórias, inerentes a atividade da entidade.

Porto Velho – RO, 31 de dezembro de 2021.

ALDAISA PEREIRA DE ARAUJO
Contadora CRCRO-003364/O