



SINDICATO DOS CONTABILISTAS DE RIBEIRÃO PRETO E REGIÃO - SICORP

CNPJ: 45.264.959/0001-72

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

I - CONTEXTO OPERACIONAL

O Sicorp – Sindicato dos Contabilistas de Ribeirão Preto e Região é uma entidade civil privada, fins não econômicos, com sede em Ribeirão Preto/SP, que tem por finalidade o aprimoramento, coordenação, reivindicação e representação sindical dos Contabilistas na sua base territorial, conforme estabelece a legislação pertinente e com o intuito de colaboração com as demais Entidades Contábeis, no sentido do crescimento e desenvolvimento da classe e da profissão contábil. Sua regência se dá pelo seu Estatuto Social com respaldo legal na lei Federal nº 10.406/2002.

II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e, em atendimento às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade - CFC nº 1.121/08, que aprovou a NBC T 1 – Estrutura Conceitual para Elaboração das Demonstrações Contábeis e a Resolução CFC nº 1409/12, que aprovou a ITG 2002, que revogou a Resolução CFC nº 877/2000 - NBC T 10.19, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade de lucro.

Tendo como parâmetro a Convergência com as Normas Internacionais, a Instituição se baseou em pressupostos básicos para a estrutura conceitual para a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis: regime de competência, continuidade, compreensibilidade, relevância, confiabilidade, comparatividade.

III - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- a) Aplicações de Liquidez Imediata: As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;
- b) Depreciações: Foram calculadas pelo método linear às taxas admitidas pela legislação em vigor, levando em conta a vida útil-econômica dos bens.
- c) As Despesas e as Receitas: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.
- d) Apuração do Resultado: O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.



- e) Prazos: Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

IV - BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO CIRCULANTE

NOTA 01 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

- a) A conta “Caixa” registra o saldo da movimentação diária, de acordo com o boletim do último dia útil do referido exercício social. A conta “Bancos Conta Movimento” representa o somatório dos saldos das diversas contas correntes, todas devida e regularmente conciliadas. A conta “Aplicações Financeiras” representa o somatório dos saldos das diversas aplicações financeiras, que a entidade mantém com as instituições financeiras, todas devida e regularmente conciliadas. A conta com denominação “APLIC BCO SICOOB CTA COOPERADO”, foi transferida para a conta de ativo investimentos por a mesma se considerada não uma aplicação, mas sim uma participação na cooperativa de crédito.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Caixa	150,27	1.305,38
Banco Conta Movimento	40.915,15	8.638,22
Aplicações Financeiras	22.002,65	59.427,17

- b) DUPLICATAS A RECEBER – Valores a receber de associados sobre convênios médicos

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Duplicatas a Receber	61.193,62	12.290,02

- c) OUTROS CREDITOS – Valores a de receitas de convênio a serem apropriados quando do seu recebimento.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Duplicatas a Receber	4.684,33	0,00

ATIVO NÃO CIRCULANTE

NOTA 02 – INVESTIMENTOS

Os componentes do ativo investimento advêm da transferência da conta com denominação “APLIC BCO SICOOB CTA COOPERADO”, foi transferida para a conta de ativo investimento por a mesma se considerada não uma aplicação, mas sim uma participação na cooperativa de crédito. Foram acrescidos a esta conta dividendos recebidos e aportes mensais.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Participações em Outras E empresas	1.935,86	1.719,19



NOTA 03 – IMOBILIZADO

Os componentes do ativo imobilizado estão avaliados ao custo de aquisição ou construção, deduzidas as respectivas depreciações, calculadas com base na estimativa de sua utilidade econômica, conforme Instrução Normativa SRF nº 162/1998, bem como Resolução nº 1.177, de 01.01.2010, do Conselho Federal de Contabilidade. **Não foram realizadas depreciações no período, pois a entidade não possui controle de imobilizado.**

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Móveis e Utensílios	17.600	17.600
Instalações	1.500	1.500
Computadores e Periféricos	4.210	4.210
Máquinas e Equipamentos	6.323	6.323

PASSIVO CIRCULANTE

NOTA 04 – OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO FORNECIMENTO DE MATERIAIS E SERVIÇOS

Refere-se aos valores devidos ao fornecimento de materiais e serviços da entidade.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Duplicatas a Pagar	283,00	283,00
		-

NOTA 05 – CONSIGNAÇÕES VINCULADAS A FOLHA DE PAGAMENTOS

Refere-se aos valores de impostos retidos dos valores pagos aos colaboradores da entidade.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Assistencial - Empregados	-	72,82

NOTA 06 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Refere-se aos valores de impostos retidos das notas fiscais de fornecedores de serviços e aos impostos da entidade.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
INSS Retido	-	22,00

NOTA 07 – OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS

Refere-se as obrigações trabalhistas e seus encargos que a entidade mantém com seus colaboradores.



Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Obrigações com Empregados	1.125,00	4.670,00
Salários a Pagar	890,00	919,41
Previdência Social - Folha	155,00	311,80
FGTS	80,00	79,95
PIS/PASEP - Folha	-	9,99
Férias a Pagar	-	2.518,20
Prev. Social s/ Férias a Pagar	-	629,56
FGTS s/ Férias a Pagar	-	201,45

NOTA 08 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Refere-se aos valores pagos de convênios médicos que a entidade contrata e depois repassa aos seus associados.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Convênio Médico Associados	44.990	44.990
Adiantamento de Clientes	40	40
Depósito Terceiro Observatório	140	140

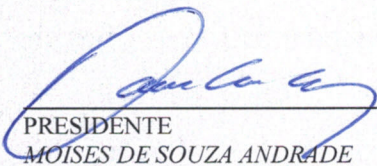
PATRIMÔNIO LÍQUIDO

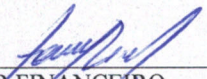
NOTA 09 – AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

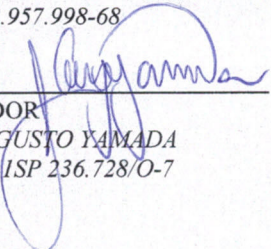
Valores referente a ajuste de valores com saldo errôneo de exercícios anteriores.

NOTA 10 – SUPERÁVIT ACUMULADO

Valores dos superávits acumulados de períodos anteriores.


PRESIDENTE
MOÍSES DE SOUZA ANDRADE
CPF: 214.614.558-71


DIRETOR FINANCEIRO
FERNANDO ANTONIO RAMALHEIRO
CPF: 862.957.998-68


CONTADOR
LUIS AUGUSTO YAMADA
CT CRC: ISP 236.728/O-7