
Caderno da Transparência

Prestação de Contas 2011

Caros Filiados,

A transparência total na administração contábil e financeira de nossas entidades de classe é mais do que um direito dos filiados: é um dever da nova Diretoria Executiva Nacional. Aliás, não se poderia esperar nada de diferente quando se trata da representação de uma carreira que tem, dentre suas diversas atribuições, a de zelar pela correta aplicação do dinheiro público.

A qualidade do gasto tem sido uma de nossas constantes preocupações, no intuito de maximizar os resultados dos recursos arrecadados dos filiados. Houve cancelamento de terceirizações desnecessárias, encerraram-se locações dispensáveis, suspenderam-se filiações a entidades político-sindicais inoperantes e, ainda, foram redirecionadas aplicações financeiras para instituições bancárias mais sólidas.

Nesse sentido, é com imensa satisfação que divulgamos este “Caderno da Transparência”, contendo a Prestação de Contas do exercício de 2011, o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Superávit ou Déficit do Exercício, as Notas Explicativas e o Parecer do Conselho Fiscal.

Boa Leitura e ficamos à disposição para esclarecimentos!



**PARECER DO CONSELHO FISCAL RELATIVO À PRESTAÇÃO DE
CONTAS DA UNACON/SINDICAL, EXERCÍCIO DE 2011**

O Conselho Fiscal Da UNACON SINDICAL – Sindicato Nacional dos Analistas e Técnicos de Finanças e Controle, no uso de suas atribuições estatutárias e legais, examinou por amostragem, a Prestação de Contas do Exercício de 2011, baseado na documentação apresentada e nas Demonstrações Contábeis.

- 2 O exame foi feito de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, verificando sempre, dentro da técnica usual, observando o Princípio da Materialidade, bem como a legalidade e legitimidade dos documentos que suportam os registros e rubricas contábeis.
- 3 As Demonstrações Contábeis e a documentação pertinente estão de conformidade com as normas e padrões usuais pelo que somos favoráveis à APROVAÇÃO das Contas da Diretoria da UNACON SINDICAL, relativas ao período ora examinado.

Brasília – DF, 20 de Março de 2012


LAURA MÁRCIA DE SOUZA LIMA SAFI
Membro do Conselho Fiscal


JONIL RODRIGUE LOUREIRO
Membro do Conselho Fiscal


MÁRIA DA CONCEIÇÃO GERALDO
Membro do Conselho Fiscal

RELATÓRIO UNACON Sindical 2011

SINDICATO NACIONAL DOS ANALISTAS E TÉCNICOS DE FINANÇAS E CONTROLE - UNACON Sindical



BALANÇOS PATRIMONIAIS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2011 E 31/12/2010

ATIVO	2011	2010
CIRCULANTE		
Caixa ou equivalente de caixa (nota 1)	3.275.623,45	1.786.965,01
Créditos a receber (nota 2)	23.612,73	305.693,27
Total do circulante	3.299.236,18	2.092.658,28
NÃO CIRCULANTE		
Investimentos	102.156,27	73.092,67
Imobilizado (nota 3)	285.131,90	305.506,33
Total do não circulante	387.288,17	378.599,00
TOTAL DO ATIVO	3.686.524,35	2.471.257,28
PASSIVO		
CIRCULANTE		
Fornecedores	130.182,83	178.768,54
Repasses Unacons-Régios	118.735,59	---
Sintes	49,01	---
Provisões (nota 4)	208.700,59	15.945,74
Total do circulante	457.668,02	194.714,28
NÃO CIRCULANTE		
Receita a realizar	9.637,00	---
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.219.219,33	2.276.543,00
Superávit acumulado	2.276.543,00	2.276.543,00
Superávit do Período	942.676,33	---
Total do não circulante	3.228.856,33	2.276.543,00
TOTAL DO PASSIVO	3.686.524,35	2.471.257,28

DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2011 31/12/2010

	2011	2010
RECEITAS	6.013.416,25	6.572.779,72
Receitas (nota 5)	5.418.400,81	6.013.366,98
Outras receitas	595.015,44	559.412,74
DESPESAS	5.070.739,92	5.395.259,87
Pessoal (nota 6)	714.426,80	639.944,58
Outras Administrativas (nota 7)	684.392,50	292.223,27
Centro de Atividades	272.030,00	472.315,83
Contratos (nota 8)	133.229,70	121.521,07
Operacionais (nota 9)	488.618,26	861.575,99
Ressarcimento à União	173.937,05	143.327,93
Obrigações e Repasses (nota 10)	2.596.596,41	2.864.351,20
Depreciação	7.509,20	---
Superávit (Déficit) do Período	942.676,33	1.177.519,85

NOTAS EXPLICATIVAS

CONTEXTO OPERACIONAL

O Sindicato Nacional dos Analistas e Técnicos de Finanças e Controle – UNACON Sindical é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, criado por iniciativa dos servidores e registrada em 24 de Maio de 1989, com prazo de duração indeterminado.

Constam entre seus objetivos: **a)** primar pela estruturação, organização, consolidação e fortalecimento dos Órgãos dos Sistemas de Controle Interno e de Finanças Públicas; **b)** promover intercâmbio e integração com entidades públicas e privadas, nacionais e internacionais, que se dediquem a combater e estudar as causas e consequências da corrupção e do desperdício no âmbito da Administração Pública; **c)** estimular a participação de todos os cidadãos brasileiros no processo de fiscalização e controle da gestão pública, além de participar, nos termos do que prescreve o art. 8º, inciso VI, da Constituição, das negociações coletivas de trabalho relativas à categoria profissional que representa.

Para atingir os seus objetivos, o UNACON Sindical desenvolve ações de articulação com movimentos sociais e entidades parceiras, atua no congresso nacional, promove negociações no âmbito do Poder

Executivo Federal e patrocina, judicial ou administrativamente, as reivindicações de interesse profissional de seus filiados.

Suas receitas são obtidas essencialmente através das mensalidades dos seus filiados, na proporção de 0,8% do valor do subsídio mensal, acrescidas de valor equivalente a ½ dia de trabalho cobrado anualmente no mês de novembro.

As suas despesas e custos estão diretamente relacionados com o ônus da mão-de-obra do seu corpo técnico que apoia suas atividades operacionais, com os materiais de manutenção patrimonial e administrativa necessários ao seu funcionamento e outras relacionadas à defesa dos interesses da categoria que representa.

As demonstrações contábeis aqui contempladas e o parecer do Conselho Fiscal se referem às rubricas provenientes das citadas atividades.

Embora tenha ocorrido redução de receitas no exercício de 2011, a entidade obteve superávit líquido de R\$ 942.676,33. Tal superávit decorreu, especialmente, em função da paralisação das atividades sindicais durante oito meses do exercício financeiro e do efeito dos ajustes patrimoniais, conforme serão evidenciados em notas explicativas.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as normas técnicas de contabilidade para as entidades sindicais (NBC T – 10.18), os Princípios Fundamentais de Contabilidade e as disposições contidas na Lei 6.404/76 (Lei das Sociedades por Ações).

PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

a. Apuração do superávit (déficit), ativos e passivos circulantes e não circulantes

O superávit (déficit) é apurado pelo regime de competência e inclui o efeito líquido dos rendimentos, encargos e variações monetárias, e índices contratuais e legais, incidentes sobre ativos e passivos, bem como, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos para valores de realização.

b. Caixa e equivalentes a caixa

Caixa e equivalentes a caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. Tais valores englobam recursos próprios da Entidade.

c. Imobilizado

Os saldos estão demonstrados pelo custo histórico, ou seja, pelo seu valor de aquisição. A depreciação do imobilizado é calculada pelo método linear, com

base na vida útil estimada dos bens, cujas taxas anuais são apresentadas na nota explicativa nº 3.

d. Redução ao valor recuperável dos ativos

Uma provisão para ajuste ao valor de recuperabilidade do custo do bem é requerida quando os valores dos ativos registrados na contabilidade são superiores àqueles passíveis de serem recuperados por uso ou por venda, conforme demonstrado na nota explicativa nº 2.

e. Uso de estimativas contábeis

A preparação das demonstrações contábeis requer que a Direção calcule estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas e despesas. Os principais valores estimados são: provisão para contingências judiciais, conforme nota explicativa nº 4.

NOTAS EXPLICATIVAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2011

(Nota 1) CAIXA OU EQUIVALENTE DE CAIXA	2011	2010
Caixa	1.609,86	347,41
Bancos Conta Movimento	20.547,55	44.911,63
Banco do Brasil c/c 250.091-4	136,30	31.315,17
Banco do Brasil c/c 403.410-4	20.411,25	13.596,46
Aplicação a Curto Prazo	3.253.466,04	1.741.705,97
Banco Brasil Aplicação BB Fix	1.102.769,75	-
Banco Brasil Aplicação CDB DI	990.000,00	-
Aplicação Credfaz	1.160.696,29	1.741.705,97
Caixa ou Equivalente de Caixa	3.275.623,45	1.786.965,01

Em 31 de dezembro de 2010 as aplicações financeiras estavam representadas, essencialmente, por Certificados de Depósitos Bancários – CDB administrados por uma única instituição de crédito. A partir de setembro de 2011 houve

desconcentração dessa aplicação, com destinação dos recursos para bancos de primeira linha, livres para resgate e avaliadas pelo montante passível de realização.

(Nota 2) CRÉDITOS A RECEBER	2011	2010
Adiantamento a empregados	13.975,73	8.999,04
IFC	9.637,00	---
Unacon Nacional (Associação)	---	296.694,23
Créditos a Receber	23.612,73	305.693,27

Desde a assembleia geral nacional realizada em 09/12/09, as despesas incorridas pela Unacon Associação são suportadas pelo Unacon Sindical por meio de transferências e repasses. O sindicato é

mantenedor da associação, conforme normativos internos dessas instituições e, portanto, os valores remanescentes registrados entre entidades foram baixados.

(Nota 3) IMOBILIZADO	2011	2010
Móveis e Utensílios	3.956,07	4.754,00
Instalações	6.840,37	6.840,37
Equipamentos Técnicos	29.921,86	48.586,18
Máquinas e Equipamentos	29.094,20	22.497,18
Imóveis	222.828,60	222.828,60
Depreciações	(7.509,20)	---
Imobilizado	285.131,90	305.506,33

RELATÓRIO UNACON Sindical 2011

SINDICATO NACIONAL DOS ANALISTAS E TÉCNICOS DE FINANÇAS E CONTROLE - UNACON Sindical



NOTAS EXPLICATIVAS

Em 2011 atualizou-se o inventário patrimonial do UNACON Sindical sendo baixados contabilmente diversos móveis, utensílios, máquinas e equipamentos inservíveis para uso, muitos dos quais adquiridos há 10 anos.

Nesse exercício, implantou-se o registro de depreciações, considerando os percentuais abaixo relacionados.

Depreciação	
Móveis e Utensílios	10%
Instalações	4%
Equipamentos Técnicos	20%
Máquinas e Equipamentos	10%

(Nota 4) PROVISÕES

	2011	2010
Ações Judiciais	169.000,00	---
Férias	39.700,59	---
Encargos a recolher	---	13.459,96
Outras entidades	---	2.485,78
Provisões	208.700,59	15.945,74

A Entidade é ré em ações de natureza cível e trabalhista. Os desfechos desses processos não são totalmente previsíveis. Contudo, com base na

opinião dos seus assessores legais, em 2011 a Entidade efetuou provisão para cobertura dos valores que considera passíveis de perda.

(Nota 5) RECEITAS

Correspondem as mensalidades e à contribuição referente a ½ dia de trabalho, no mês de novembro. Em 2011 a arrecadação total decresceu 8,5% em relação a 2010, pois houve redução de percentual incidente sobre o subsídio.

(Nota 6) PESSOAL

	2011	2010
Salário e Gratificações	317.333,66	305.143,32
Encargos	118.358,68	104.974,05
Benefícios	278.734,46	229.827,21
Pessoal	714.426,80	639.944,58

Correspondem às despesas com Folha de Pessoal de 10 funcionários administrativos e operacionais do Sindicato, bem como encargos e benefícios com plano de saúde, auxílios transporte, vale refeição ou alimentação.

NOTAS EXPLICATIVAS

(Nota 7) OUTRAS ADMINISTRATIVAS

	2011	2010
Assinaturas Jornais e Periódicos	5.844,38	872,72
Condomínios Unidades Próprias	10.120,00	9.780,00
Condomínios Unidades Terceiros	26.768,94	300,00
Água e Esgoto	6.838,71	6.696,98
Energia Elétrica	8.404,99	11.261,88
Combustíveis e Lubrificantes	4.123,50	4.160,04
Aluguel de Imóveis	57.787,66	15.322,68
Manut/Reformas de Imóveis	28.899,24	12.790,71
Outras Despesas c/Veículo	719,25	791,31
Seguros	782,23	972,37
Manut/Reparos de Bens e Equipamentos	11.194,96	9.400,69
Material de Escritório	11.597,97	15.606,34
Pequenas Compras (Manut/Copa)	5.777,06	8.559,92
Pequenos Serviços (Conser/Limpeza)	---	2.325,12
Vale Alimentação	39.598,32	67.096,97
Material de Limpeza	6.367,50	9.525,60
Prov. Reclamações Judiciais e Trabalhistas	169.000,00	11.306,78
Despesas c/Cartório	1.747,52	6.265,36
Despesas c/xerox	---	10.936,88
Suprimento de Informática	3.009,80	4.181,40
Rescisões Contratuais	---	14.876,15
Despesas Diversas	285.810,47	69.193,37
Outras Administrativas	684.392,50	292.223,27

Em 2011, foram constituídas provisões decorrentes de ações judiciais das quais o UNACON Sindical é ré no valor de R\$169.000,00. Em virtude de ajustes patrimoniais envolvendo a UNACON/UNACON Sindical, foram lançados R\$210.960,90 em despesas diversas.

(Nota 8) CONTRATOS

	2011	2010
Assist/Jurid/Causas Coletivas	36.464,44	-
Apoio Jurídico natureza pessoal	-	19.886,30
Assessoria de Imprensa	60.800,00	55.000,00
Assessoria Contábil	27.528,96	22.160,00
Gastos com Internet e Sistemas Operacionais	8.436,30	24.474,77
Contratos	133.229,70	121.521,07

Referem-se a contratos de natureza especial e contínua com advogados e outros escritórios contratados em 2011.

RELATÓRIO UNACON Sindical 2011

SINDICATO NACIONAL DOS ANALISTAS E TÉCNICOS DE FINANÇAS E CONTROLE - UNACON Sindical



NOTAS EXPLICATIVAS

(Nota 9) OPERACIONAIS

	2011	2010
Serviços Postais	124,25	163,50
Serviços Gráficos	30.360,00	39.900,23
Passagens Aéreas	25.389,35	22.248,92
Diárias	26.454,87	18.878,05
Serviços Telefônicos	6.218,79	10.333,79
Veiculação Mídia	4.165,05	250.041,15
Confraternizações	168.056,48	135.163,00
Brindes para Associados	74.148,99	218.126,72
Projeto de Natureza Cultural	10.536,01	16.752,73
Projeto e Atividades c/Terapia e Psicólogos	-	588,00
Gastos c/Campanha Eleitoral	-	63.686,79
Publicações	-	72.333,11
Patrocínios	-	13.360,00
Despesas c/Conselho de Delegados	110.388,23	-
Outras Atividades c/Filiados	32.776,24	-
Operacionais	488.618,26	861.575,99

Despesas relacionadas à valorização da carreira, confraternizações, mobilizações e relacionadas às reuniões ordinárias e extraordinárias dos órgãos sindicais.

(Nota 10) OBRIGAÇÕES E REPASSES

	2011	2010
Impostos s/Imóveis	10.452,35	9.496,99
Taxas e Tarifas Bancárias	7.540,67	7.240,53
Juros/Multa	168,72	128.786,85
Outras Despesas Financeiras	1.452,46	-
Repasse Consignações (Régios)	1.175.613,94	1.164.261,12
Outros Repasses Consignações 12/11 (Régios)	88.275,94	-
Atividades com Associados	-	13.308,54
Repasse c/Parcerias	46.400,00	-
Repasso Art. 61 Estatuto (UNACON)	1.266.692,33	1.541.257,17
Obrigações e Repasses	2.596.596,41	2.864.351,20

Correspondem aos repasses para manutenção das UNACON-Régio (consignações mensais) e para a manutenção das despesas associadas à UNACON Nacional (Art. 61 Estatuto), dentre outros repasses, a exemplo do Fórum Nacional das Carreiras Típicas de Estado, Instituto de Fiscalização e Controle, dentre outros.



**SINDICATO NACIONAL DOS ANALISTAS E
TÉCNICOS DE FINANÇAS E CONTROLE E
UNIÃO NACIONAL DOS ANALISTAS E
TÉCNICOS DE FINANÇAS E CONTROLE**

**EDITAL DE CONVOCAÇÃO
ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA**

O Presidente do Sindicato Nacional dos Analistas e Técnicos de Finanças e Controle - UNACON SINDICAL e da União Nacional dos Analistas e Técnicos de Finanças e Controle-UNACON, no uso de suas atribuições estatutárias e legais convoca todos os seus filiados e associados em todo território nacional, em dia com suas obrigações, para Assembleia Geral Ordinária, para apreciação de contas das referidas Entidades, acompanhadas dos respectivos pareceres do Conselho Fiscal, relativas ao exercício de 2011, a realizar-se no dia 19 de abril de 2012, às 20h, em primeira chamada, e às 20:30h em segunda chamada, a ser realizada no Calton Hotel, Salão Foyer localizado no SHS QD 05 Bloco 6 - Brasília -DF. A documentação referente à prestação de contas das entidades estará à disposição dos filiados e associados no período de 01/03/2012 a 18/04/2012 na sede das entidades.

Em 15 de fevereiro de 2012.

RUDINEI MARQUES

**PARECER DO CONSELHO FISCAL RELATIVO À PRESTAÇÃO DE CONTAS DA UNACON, RELATIVO AO EXERCÍCIO DE 2011**

O Conselho Fiscal da UNACON – União Nacional dos Analistas e Técnicos de Finanças e Controle, no uso de suas atribuições estatutárias e legais, examinou por amostragem, a Prestação de Contas do exercício de 2011, baseado na documentação apresentada e nas Demonstrações Contábeis.

- 2 O exame foi feito de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, verificando sempre, dentro da técnica usual, observando o Princípio da Materialidade, bem como a legalidade e legitimidade dos documentos que suportam os registros e rubricas contábeis.
- 3 As Demonstrações Contábeis e a documentação pertinente estão de conformidade com as normas e padrões usuais pelo que somos favoráveis à aprovação das Contas da Diretoria da UNACON, relativas ao período ora examinado.

Brasília – DF, 20 de Março de 2012



LAURA MÁRCIA DE SOUZA LIMA SAFI
Membro do Conselho Fiscal



JONIL RODRIGUES LOUREIRO
Membro do Conselho Fiscal



MÁRIA DA CONCEIÇÃO GERALDO
Membro do Conselho Fiscal

RELATÓRIO UNACON 2011

UNIÃO NACIONAL DOS ANALISTAS E TÉCNICOS DE FINANÇAS E CONTROLE - UNACON



BALANÇOS PATRIMONIAIS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2011 E 31/12/2010

ATIVO	2011	2010
CIRCULANTE		
Caixa ou equivalente de caixa	11.319,47	18.575,90
Créditos a receber (nota 1)	25.023,31	282.384,09
Total do circulante	36.342,78	300.959,99
NÃO CIRCULANTE		
Investimentos	121.140,72	107.889,17
Imobilizado (nota 2)	507.922,98	638.615,83
Total do não circulante	629.063,70	746.505,00
TOTAL DO ATIVO	665.406,48	1.047.464,99
PASSIVO		
CIRCULANTE		
Contas a pagar (nota 3)	773,56	310.297,27
Total do circulante	773,56	310.297,27
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Superávit acumulado	737.167,72	737.167,72
Déficit do Período	(72.534,80)	---
TOTAL DO PASSIVO	665.406,48	1.047.464,99

DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2011 31/12/2010

	2011	2010
RECEITAS (nota 4)	1.684.134,57	1.905.136,47
DESPESAS	1.756.669,37	1.847.716,48
Pessoal (nota 5)	660.969,37	597.084,33
Administrativas	352.861,04	169.764,14
Contratos (nota 6)	153.946,55	147.640,23
Ressarcimento à União	313.048,42	284.547,46
Operacionais	70.792,75	257.383,69
Obrigações, parcerias e repasses	180.461,38	391.296,63
Depreciação	24.589,86	---
Superávit (Déficit) do Período	(72.534,80)	57.419,99

Rudinei Marques
Presidente

Roberto Azevedo Santos
Contador CRC 4768-DF

Filipe Leão
Diretor de Finanças

**NOTAS EXPLICATIVAS**

CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Nacional dos Analistas e Técnicos de Finanças e Controle – UNACON é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, criado por iniciativa dos servidores e registrada em 15 de Janeiro de 1989, com prazo de duração indeterminado.

Constam entre seus objetivos: **a)** promover a unidade e o aprimoramento técnico, cultural, social e comunitário de seus associados; **b)** desenvolver, estimular, patrocinar e publicar trabalhos, pesquisas, sobre assuntos de interesse da carreira e do sistema de Controle Interno e Finanças Públicas; **c)** viabilizar, mediante convênio ou outra modalidade de parceria a aquisição de bens e serviços para os associados.

Para atingir os seus objetivos, a Associação desenvolve ações em parcerias com instituições públicas e privadas buscando assegurar benefícios aos seus associados, por meio de convênios e da

prestação de serviços.

A Associação é mantida pelas transferências e repasses mensais do Unacon Sindical, pelas consignações dos associados beneficiados por convênios e eventuais recursos oriundos de patrocínios e doações.

As suas despesas e custos estão diretamente relacionados com o ônus da mão-de-obra do seu corpo técnico que apoia suas atividades operacionais, e com os materiais de manutenção patrimonial e administrativa necessários ao seu funcionamento.

As demonstrações contábeis aqui contempladas e o parecer do Conselho Fiscal se referem às rubricas provenientes das citadas atividades.

Em 31 de dezembro de 2011 a Entidade registrou déficit de R\$ 72.534,80. Tal montante decorreu, especialmente, em função dos ajustes de contas patrimoniais objeto das notas explicativas.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as normas técnicas de contabilidade para as entidades sem fins lucrativos (NBC T – 10.19), os Princípios Fundamentais de Contabilidade e as disposições contidas na Lei 6.404/76 (Lei das Sociedades por Ações).

PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

a. Apuração do superávit (déficit), ativos e passivos circulantes e não circulantes

O superávit (déficit) é apurado pelo regime de competência e inclui o efeito líquido dos rendimentos, encargos e variações monetárias, e índices contratuais e legais, incidentes sobre ativos e passivos, bem como, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos e passivos para valores de realização.

b. Caixa e equivalentes a caixa

Caixa e equivalentes a caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. Tais valores englobam recursos próprios da Entidade.

c. Imobilizado

Os saldos estão demonstrados pelo custo histórico, ou seja, pelo seu valor de aquisição. A depreciação do imobilizado é calculada pelo método linear, com

base na vida útil estimada dos bens, cujas taxas anuais são apresentadas na nota explicativa nº2.

d. Redução ao valor recuperável dos ativos

Uma provisão para ajuste ao valor de recuperabilidade do custo do bem é requerida quando os valores dos ativos registrados na contabilidade são superiores àqueles passíveis de serem recuperados por uso ou por venda. A Diretoria da Entidade entende que há indicação de perdas na realização de ativos, e, portanto, há necessidade de constituição desta provisão, conforme nota explicativa nº 1.

e. Uso de estimativas contábeis

A preparação das demonstrações contábeis requer que a Direção calcule estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas e despesas.



NOTAS EXPLICATIVAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2011

(Nota 1) CRÉDITOS A RECEBER	2011	2010
Adiantamentos/Empregados	12.637,15	24.284,29
Operações C/Associados Paaf	170.947,71	194.009,31
Provisão para perdas	(160.000,00)	---
Contas a Receber Aval Aluguel	---	5.642,29
Adiantamentos de Contratos	1.438,45	58.448,20
Créditos a Receber	25.023,31	282.384,09

A administração da entidade consubstanciada na opinião de seus assessores e consultores jurídicos, constituiu provisão para cobrir prováveis perdas na recuperação do Programa de Assistência Financeira aos Associados - PAAF. Embora o programa tenha ajudado associados em dificuldades financeiras,

incorreu em problemas operacionais e de cobrança, sendo motivo de apontamentos de auditorias internas anteriores. Atualmente, esses ativos tem remota probabilidade de recebimento, quer pela prescrição quinquenal ou fragilidade jurídica de cobrança.

(Nota 2) IMOBILIZADO	2011	2010
Móveis e Utensílios	91.198,20	116.046,00
Instalações	77.364,04	77.364,04
Equipamentos Técnicos	7.024,00	74.015,00
Veículos	32.500,00	32.500,00
Máquinas e Equipamentos	49.102,20	63.366,39
Imóveis	275.324,40	275.324,40
Depreciações	(24.589,86)	---
Imobilizado	507.922,98	638.615,83

Em 2011 atualizou-se o inventário patrimonial da UNACON sendo baixados contabilmente diversos móveis, utensílios, máquinas e equipamentos inservíveis para uso, muitos dos quais adquiridos há 10 anos.

Nesse exercício, implantou-se o registro de depreciações, considerando os percentuais abaixo relacionados.

Depreciação

Móveis e Utensílios	10%
Instalações	4%
Equipamentos Técnicos	20%
Veículos	20%
Máquinas e Equipamentos	10%



NOTAS EXPLICATIVAS

(Nota 3) CONTAS A PAGAR

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Fornecedores	669,32	661,36
Sintex	86,24	144,82
Outras Obrigações	18,00	12.796,86
Unacon Sindical	---	296.694,23
Contas a pagar	773,56	310.297,27

Desde a assembleia geral nacional realizada em 07/12/2009, as despesas incorridas pela Unacon Associação são suportadas pelo Unacon Sindical por meio de transferências e repasses.

Considerando essa premissa, foram baixados o registro de obrigações remanescentes entre entidades, pois uma atua como mantenedora da outra, conforme normativos internos dessas instituições.

(Nota 4) RECEITAS

Correspondem as transferências de recursos do UNACON Sindical realizadas com base no Art. 61, acrescidas de ingressos de convênios odontológicos, de seguro, patrocínios e outras não operacionais.

Nota 5) PESSOAL

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Salário e Gratificações	380.287,40	303.245,78
Encargos	122.914,14	105.468,61
Benefícios	157.767,83	188.369,94
Pessoal	660.969,37	597.084,33

Correspondem as despesas com Folha de Pessoal de 10 funcionários administrativos e operacionais do Unacon, bem como encargos e benefícios com plano de saúde, auxílios transporte, vale refeição ou alimentação.

(Nota 6) CONTRATOS

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Assist/Jurid/Causas Coletivas	126.000,00	126.639,60
Assessoria Contábil	14.772,00	9.000,00
Gastos c/Internet e Manutenção de Sistemas	13.174,55	12.000,63
Contratos e Obrigações Legais	153.946,55	147.640,23

Referem-se a contratos de natureza especial e contínua com advogados e outros escritórios contratados em 2011.



www.unacon.org.br

SCLN 110, Bloco C, Loja 69/79
Brasília-DF CEP: 70753-530
Fone: (61) 2107-5000
unacon@unacon.org.br