

Caderno da Transparência

Prestação de Contas

2018

Diretoria Executiva Nacional

Rudinei Marques
Presidente

Daniel Lara
Vice-Presidente

Bráulio Cerqueira
Secretário-Executivo

Arivaldo Sampaio
Diretor de Finanças

Roberto Kodama
Diretor de Assuntos Jurídicos

Roberta
Diretora de Filiados

Carlos Janz
Diretor de Comunicação Social

Conselho Fiscal Nacional

(Efetivos)
Antônio José da Silva
Laura Márcia De Souza Lima Safi
Mary Joyce White Rocha

(Suplentes)
Rossana Valéria Gonçalves
Fani Leite Da Silva

Caros Filiados,

O ano de 2018 foi marcado por intenso trabalho do Unacon Sindical em defesa dos direitos dos servidores da carreira de Finanças e Controle.

A mais longa e desafiadora das batalhas teve como alvo a PEC 287/2016, que fixava novos parâmetros para o sistema previdenciário. Diante da proposta do governo, agimos com coesão e firmeza. No Legislativo, participamos de audiências públicas e dialogamos com parlamentares de diversos matizes partidários, promovendo a conscientização sobre a matéria. Nas ruas, somamos forças com os segmentos interessados e realizamos diversas mobilizações. Na mídia, concedemos centenas de entrevistas e lançamos campanhas nas redes sociais e em rádio e TV.

Em agosto, tivemos a edição da Medida Provisória (MP) 849/2018. Por meio do dispositivo, o governo adiava o pagamento de reajustes salariais previstos em lei. Com o objetivo de derrubar a MP, ingressamos com uma Ação Direta de Inconstitucionalidade (ADIn) no Supremo Tribunal Federal. Em parceria com o Fonacate, contratamos assessoria jurídica especializada, visando garantir a efetivação do reajuste previsto na Lei 13.327/2016. O ministro Ricardo Lewandowski suspendeu os efeitos da MP, em decisão liminar favorável à ação impetrada pelo Unacon Sindical.

Sempre é bom lembrar que os recursos financeiros arrecadados dos filiados — dos quais agora prestamos contas, em relação ao exercício de 2018 — foram decisivos para o êxito dessas atividades, assim como para a consolidação do papel do Unacon Sindical como entidade de vanguarda no âmbito da Administração Pública Federal.

Dessa forma, seguindo a política de transparência que norteia a gestão do Sindicato, relacionamos, nas páginas a seguir, o balanço resultante de todo o trabalho desenvolvido no ano de 2018. Essa publicação traz também o Balanço Patrimonial, o parecer do Conselho Fiscal que aprovou as contas do exercício.

Seguimos à disposição para esclarecimentos adicionais.

Boa leitura!

Diretoria Executiva Nacional

Contexto Operacional

O Sindicato Nacional dos Auditores e Técnicos Federais de Finanças e Controle - UNACON Sindical é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, criado por iniciativa dos servidores 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 Sistema Controle Interno - CGU, bem como da STN, responsável pelo órgão central do Sistema integrado de Administração Financeira - SIAFI, pelo processamento e controle da execução financeira das unidades gestoras e do Sistema de Contabilidade Federal;
- 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, UNACON Sindical desenvolve ações em 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 0,9% do valor do subsídio mensal.

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

As demonstrações contábeis aqui contemplados e o parecer do Conselho Fiscal se referem às rubricas contábeis provenientes das citadas atividades. Em 31 de dezembro de 2018 a entidade obteve superávit de R\$. 296.687,41

Balancos patrimoniais exercícios findos em 31/12/18 e 31/12/17

	2018	2017
Ativo	6.596.707,89	6.237.777,31
Ativo Circulante	4.578.848,90	4.578.734,22
Caixa ou equivalente de caixa (nota 1)	4.415.144,49	4.453.470,28
Créditos a Receber	163.704,41	125.263,94
Ativo Não Circulante	2.017.858,99	1.659.043,09
Investimentos	309.384,50	292.978,73
Imobilizado (nota 2)	1.708.474,49	1.366.064,36
Passivo	6.596.707,89	6.237.777,31
Passivo Circulante	139.936,33	77.693,16
Fornecedores	29.420,39	47.573,23
Sintês	–	826,95
Obrigações Sociais	68.075,13	–
Outras Obrigações	3.094,15	1.354,58
Consignações e Convênios	39.346,66	27.938,40
Patrimônio Líquido	6.456.771,56	6.160.084,15
Superávit Acumulado	6.160.084,15	5.930.267,73
Superávit do Período	296.687,41	229.816,42

Demonstração do superávit ou déficit exercícios findos em 31/12/18 e 31/12/17	2018	2017
Receitas (nota 3)	7.313.360,65	7.386.201,36
Receitas de Mensalidades Sociais	7.009.129,25	6.654.298,88
Outras receitas	304.231,40	731.902,48
Deduções da Receita	2.075.645,80	2.181.255,09
Repasses Unacons	1.611.451,47	2.181.255,09
Repasses Unacon Regios art. 61	464.194,33	–
Receita Líquida	5.237.714,85	5.204.946,27
Despesas	4.941.027,44	4.975.129,85
Pessoal (nota 4)	2.226.717,10	2.017.252,65
Administrativas (nota 5)	542.818,85	410.404,43
Operacionais (nota 6)	2.032.680,26	2.416.838,32
Depreciação	138.811,23	130.634,45
Superávit (Déficit) do Período	296.687,41	229.816,42

Rudinei Marques
Presidente

Noberto Azevedo Santos
Contador CRC 4768-DF

Arivaldo Sampaio
Diretor de Finanças

Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as normas técnicas de contabilidade para entidades sindicais (NBCT – 10.18), os

Princípios Fundamentais de contabilidade e subsidiariamente, 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, a 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 investimento de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. Tais valores englobam recursos próprios da Entidade.

c. Permanente

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 nota explicativa nº 02.

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.

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 às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018

► Caixa ou equivalente de caixa (Nota 1)

	2018	2017
Caixa ou equivalente de caixa	4.415.144,49	4.453.470,28
Bancos cta movimento	6.583,27	64.839,06
Banco do Brasil c/c 250.091-4	2.000,00	64.740,90
Banco do Brasil c/c 403.410-4	0,44	98,16
Banco Sicoob Credfaz	4.582,83	–
Aplicação financeira	4.408.561,22	4.388.631,22
Banco do Brasil Aplicação BB Fix	137.040,92	2.304,65
Banco do Brasil Aplicação CDB DI	2.653.149,06	2.875.242,20
Cooperativa de Crédito Credfaz	1.520.479,10	1.425.126,05
B.Brasil FIX CTA 403.410-4	38.723,69	85.958,32
Banco do Brasil RF DI 50 MIL	9.168,45	–
Banco do Brasil Ourocap	50.000,00	–

Em 31 de dezembro de 2018, as aplicações financeiras estavam lastreadas em títulos de renda fixa.

► Imobilizado (Nota 2)

	2018	2017
Imobilizado	1.708.474,49	1.366.064,36
Imóveis	1.092.130,44	983.766,09
Móveis e utensílios	313.951,61	228.983,56
Instalações	320.850,96	158.001,22
Equipamentos telefônicos	71.491,54	33.359,02
Equipamentos de informática	121.721,01	100.867,12
Máquinas e equipamentos	68.338,60	61.298,60
Veículos	156.716,00	144.225,00
Depreciações	(436.725,67)	(344.436,25)

Em 2018 foram realizados investimentos e benfeitorias nos imóveis da sede, aquisição de novos móveis e utensílios, troca de um veículo, troca da central telefônica e aquisição de equipamentos de Informática. Também realizamos atualização do inventário patrimonial.

As depreciações constituídas foram realizadas conforme percentuais ao lado relacionados.

Imobilizado	% Depreciação
Moveis e Utensílios	10%
Instalações	4%
Equipamentos Técnicos	20%
Veículos	10%
Maquinas e Equipamentos	10%

► Receita (Nota 3)

	2018	2017
Receitas brutas	7.313.360,65	7.386.201,36
Consignações/Mensalidades Sociais	7.009.129,25	6.654.298,88
Outras receitas	304.231,40	731.902,48
Rendimentos de aplicações	288.673,92	432.885,85
Ganhos ações judiciais	15.557,48	299.016,63
Deduções da Receita	2.075.645,80	2.181.255,09
Repasse Unacons Regios	1.611.451,47	1.596.887,13
Repasse Unacon (Art. 61 Estatuto)	464.194,33	584.367,96
Receita líquida	5.237.714,85	5.204.946,27

Correspondem as mensalidades regulares cobradas dos filiados. Outras receitas são decorrentes de juros de aplicações financeiras, ganho judiciais e arrecadação de convênios. Desde 2012, visando maior transparência, criou-se o grupo de contas redutoras da receita bruta. Essa dedução indica os repasses regulares para as UNACONS Régios nos Estados e a Associação

Nacional. Considerando a política de concentrar contratos e despesas na estrutura jurídica sindical, os repasses para a associação, conforme art. 61, atendem o previsto no Regimento. O UNACON Sindical em 2016 conquistou sua imunidade tributária junto à Receita Federal, obtendo isenção de impostos e tributos sobre as aplicações financeiras.

► Pessoal (Nota 4)

	2018	2017
Pessoal	2.226.717,10	2.017.252,65
Salários e Gratificações	1.202.870,78	1.108.199,33
Encargos	392.135,33	380.775,96
Benefícios	631.710,99	528.277,36

Refere-se às despesas com salários e gratificações de funcionários efetivos e temporários do Sindicato, encargos: INSS; FGTS; PIS etc. e benefícios indiretos, tais como planos de saúde e odontológico, auxílios

transporte e alimentação. Desde 2016 prevalecem as novas gestões na administração da folha de pagamento e critérios na concessão de horas-extras e gratificações.

► Administrativas (Nota 5)

	2018	2017
Despesas Administrativas	542.818,85	410.404,43
Assinaturas Jornais e Periodicos	4.049,10	5.956,62
Condomínios Unidades Próprias/Terceiros	36.845,16	39.493,83
Água e Esgoto	11.666,31	9.892,33
Energia Elétrica	13.864,53	13.881,64
Combustíveis e Lubrificantes	24.147,79	23.363,27
Aluguel de Imóveis	19.627,76	31.159,92
Manut./Reformas de Imóveis	137.361,56	77.934,64
Outras Despesas c/Veículos	13.476,17	16.492,73
Manut./Reparos de Bens e Equipamentos	28.641,41	9.826,20
Materias de Escritório	16.462,49	18.683,40
Copa	11.350,96	8.838,27
Despesas c/ Cartório	37.890,95	17.080,15
Suprimento de Informática	25.410,88	15.745,49
Materiais de Limpeza	13.456,60	10.472,89
Serviços Telefônicos	61.141,32	70.409,94
Imposto s/Imóveis	8.888,82	17.460,47
Custo/Baixa Bens Inservíveis*	–	(20.525,70)
Taxas/Tarifas Bancárias	10.978,09	8.859,82
Gastos c/Manutenção Sistemas	67.558,95	35.378,52

Despesas administrativas são aquelas que se caracterizam em atividades meio e de suporte, impactando no resultado do cumprimento das ações sindicais. A direção e o corpo de colaboradores as mantém sob vigilância permanente. Em 2018, as despesas administrativas apresentaram uma redução de gastos em qua-

se todas as rubricas exceto as contas: Despesas com Cartório, para regularização das Delegacias dos Estados; Manutenção e Reformas de imóveis; Manutenção Reparos de Bens e Equipamentos e; Gastos com Manutenção de Sistemas, que consideramos investimentos pois, proporcionam aumento do patrimônio.

Operacional (Nota 6)

	2018	2017
Despesas Operacionais	2.032.680,26	2.416.838,32
Campanha Salarial e Mobilizações	13.661,76	66.303,53
Assessoria Parlamentar	41.500,00	61.524,00
Despesas Conselho Fiscal	36.932,74	22.519,77
Gasto com Processo Eleitoral	2.757,77	171.454,11
Despesas Conselho de Delegados Sindicais	295.767,68	246.157,44
Despesas Ressarcimento Classista	314.523,73	323.811,21
Confraternizações	369.918,07	311.425,96
Distribuição de Brindes	2.594,50	–
Outras Acessorias Especializadas	7.113,35	2.400,00
Atividades com Filiados	118.070,58	120.094,89
Anúncios e Publicações	4.399,21	–
Distribuição de Informativos	51.601,72	90.263,55
Serviços Gráficos e Publicitários	21.578,42	81.180,40
Passagens e Hospedagem	38.177,29	14.924,65
Diárias e Idenizações	172.541,32	119.654,77
Produção e Veiculação de Mídia	26.345,42	27.845,08
Congressos e seminários	14.913,99	–
Apaio a Movimentos e Entidades	86.044,69	103.521,00
Assistência Jurídica	245.476,75	334.953,19
Campanhas Publicitárias	675,00	–
Manifestações e Atos Públicos	6.247,85	–
Eventos Culturais	3.852,01	–
Constituição de Delegacias	23.589,22	–
Ações 30 Anos da Carreira	–	211.222,03
Outras Despesas Operacionais	134.397,19	107.582,74

O UNACON Sindical realizou em 2018 diversas atividades operacionais em especial:

- Realização de diversos projetos com associados, eventos sociais, culturais e esportivos, como: Corais da CGU e STN; Dança de Salão; Festas comemorativas do Dia da Mulher, Dia das Mães, Dia dos Pais, Festa Junina, Dia das Crianças e Confraternização de final de ano; Massagem terapêutica; Programa de incentivo à prática desportiva – ressarcimento ao associado das inscrições das Corridas do Circuito das Estações, após comprovação da participação.

- Manutenção dos contratos de assessoria jurídica ou para acompanhamento das ações individuais e coletivas, visando defender prerrogativas e direitos dos membros da Carreira Finanças e Controle. Também celebramos contrato complementar para atender pendências individuais funcionais dos filiados com custo rateado entre o Sindicato e o interessado.
- Apoio à entidade como FONACATE, bem como a produções de vídeos, informativos e panfletos nas mobilizações contra a Reforma da Previdência, Ação contra a MP 849/2018 e produção de material para a realização de diversas Audiências Públicas no Congresso Nacional.

Pareceres do Conselho Fiscal Nacional, relativo à prestação de contas do Unacon Sindical e Unacon Associação para exercício 2018

151 ISSN 1677-7069



Nº 31, quinta-feira, 28 de março de 2019

Diário Oficial da União - Seção 3

SINDICATO NACIONAL DOS ANALISTAS E TÉCNICOS DE FINANÇAS E CONTROLE

EDITAL DE CONVOCAÇÃO ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA

O Presidente do Sindicato Nacional dos Auditores e Técnicos Federais de Finanças e Controle - UNACON SINDICAL, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, convoca todos os seus filiados no território nacional, em dia com suas obrigações, para Assembleia Geral Ordinária de apreciação das contas da referida entidade, acompanhadas do parecer do Conselho Fiscal, relativas ao exercício de 2018, a realizar-se no dia 30 de maio de 2019, às 17h30, em primeira chamada, e às 18h00, em segunda chamada, na sede do UNACON Sindical localizado no SHCN 110 Bloco C Lojas 69/79 - Asa Norte - Brasília-DF. A documentação pertinente estará à disposição dos filiados, no período de 02 de abril até 08 de maio de 2019, na sede da entidade, das 9h00 às 18h00.

Em 27 de março de 2019.

RUDINEI MARQUES
Presidente



PARECER

O Conselho Fiscal Nacional (CFN) do Sindicato Nacional dos Auditores e Técnicos Federais de Finanças e Controle (Unacon Sindical), no uso de suas atribuições estatutárias e legais, examinou, as prestações de contas relativas ao período de 01 de janeiro de 2018 a 31 de dezembro de 2018, baseando-se na documentação apresentada, nas demonstrações contábeis e nas informações prestadas pela Diretoria Executiva Nacional (DEN).

O exame foi realizado de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, observando sempre, dentro da técnica usual, o Princípio da Materialidade, bem como a legalidade e a legitimidade dos documentos que suportam os registros e rubricas contábeis.

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 do Unacon Sindical, relativas ao período ora examinado.

Brasília (DF), 28 de fevereiro de 2019.


Antonio Jose da Silva
Presidente do Conselho Fiscal


Laura Mireia de Souza Lima Safi
Membro do Conselho Fiscal

Nota importante

As contas do Unacon Sindical, em deliberação da Assembleia-Geral Ordinária, realizada no dia 30 de maio de 2019, foram aprovadas por unanimidade pelos presentes.

151 ISSN 1677-7069



Nº 31, quinta-feira, 28 de março de 2019

Diário Oficial da União - Seção 3**UNIÃO NACIONAL DOS ANALISTAS
E TÉCNICOS DE FINANÇAS E CONTROLE****EDITAL DE CONVOCAÇÃO
ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA**

O Presidente da União Nacional dos Auditores e Técnicos Federais de Finanças e Controle - UNACON, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, convoca todos os seus associados no território nacional, em dia com suas obrigações, para Assembleia Geral Ordinária de apreciação das contas da referida entidade, acompanhadas do parecer do Conselho Fiscal, relativas ao exercício de 2018, a realizar-se no dia 30 de maio de 2019, às 17h30, em primeira chamada, e às 18h00, em segunda chamada, na sede da UNACON localizada no SHCN 110 Bloco C Lojas 69/79 - Asa Norte - Brasília-DF. A documentação pertinente estará à disposição dos associados, no período de 02 de abril até 08 de maio de 2019, na sede da entidade, das 9h00 às 18h00.

Em 27 de março de 2019


RUDINEI MARQUES
Presidente**PARECER**

O Conselho Fiscal Nacional (CFN) da União Nacional dos Auditores e Técnicos Federais de Finanças e Controle (UNACON), no uso de suas atribuições estatutárias e legais, examinou, por amostragem, as prestações de contas relativas ao período de 01 de janeiro de 2018 a 31 de dezembro de 2018, baseando-se na documentação apresentada, nas demonstrações contábeis e nas informações prestadas.

O exame foi feito de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, observando sempre, dentro da técnica usual, o Princípio da Materialidade, bem como a legalidade e legitimidade dos documentos que suportam os registros e rubricas contábeis.

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) 28 de fevereiro de 2019.


Antônio José da Silva
Presidente do Conselho Fiscal
Laura Márcia de Souza Lima Safi
Membro do Conselho Fiscal

O relatório encaminhado, anexo ao parecer, encontra-se publicado no site do Unacon Sindical, (www.unacon.org.br), na área restrita, mediante login e senha.

Balanços patrimoniais exercícios findos em 31/12/18 e 31/12/17

	2018	2017
Ativo	1.387.155,02	1.629.412,88
Ativo Circulante	882.359,48	1.103.254,27
Caixa ou equivalente de caixa (nota 1)	877.359,48	1.094.362,66
Créditos a Receber	5.000,00	8.891,61
Ativo Não Circulante	504.795,54	526.158,61
Investimentos	231.638,04	221.062,39
Imobilizado (nota 2)	273.157,50	305.096,22
Passivo	1.387.155,02	1.629.412,88
Passivo Circulante	10.458,97	29.112,50
Contas a pagar	7.830,13	29.112,50
Outras obrigações	2.628,84	–
Patrimônio Líquido	1.376.696,05	1.600.300,38
Superávit acumulado	1.600.300,38	1.492.538,09
Superávit do período	(223.604,33)	107.762,29



Contexto Operacional

A Associação Nacional dos Auditores e Técnicos Federais de Finanças e Controle – UNACON é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, criado por iniciativa dos servidores 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 aquisição de bens e serviços para os associados.

Para atingir os seus objetivos, a Associação desenvolve ações em parcerias com instituições públicas e priva-

das buscando assegurar benefícios aos seus associados, por meio de convênios e da prestação de serviços.

A Associação Nacional 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 administrativas e operacionais, e com os materiais e serviços necessários ao seu funcionamento.

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

Em 31 de dezembro de 2018 a Entidade gerou déficit de R\$ 223.604,33, pois optou-se por reduzir os repasses e utilizar os valores aplicados.

Demonstração do superávit ou déficit exercícios findos em 31/12/18 e 31/12/17

	2018	2017
Receitas (nota 3)	643.560,02	885.721,28
Receitas de Repasse (art. 61)	464.194,33	584.367,86
Convênios e Outras receitas	179.365,69	301.353,42
Despesas	867.164,35	777.958,99
Pessoal (nota 4)	218.754,27	157.455,61
Administrativas (nota 5)	37.999,09	101.911,35
Operacionais (nota 6)	578.472,27	503.546,37
Depreciação	31.938,72	15.045,66
Superávit (Déficit) do Período	(223.604,33)	107.762,29

Rudinei Marques
Presidente

Noberto Azevedo Santos
Contador CRC 4768-DF

Arivaldo Sampaio
Diretor de Finanças

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, subsidiariamente, 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, a 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. Permanente

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 1.

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.

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 às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018

► Caixa ou equivalente de caixa (Nota 1)

	2018	2017
Caixa ou equivalente de caixa	877.359,48	1.094.362,66
Bancos Conta Movimento	617,95	103.666,18
Banco do Brasil c/c 403.076-1	617,95	103.666,18
Aplicações Financeira	876.741,53	990.696,48
Banco do Brasil - BB Fix	873.222,75	990.696,48
Aplicação especial convênio	2.215,13	–
Banco do Brasil DI 500	1.303,65	–

► Imobilizado (Nota 2)

	2018	2017
Imobilizado	273.157,50	305.096,22
Imóveis	279.745,73	279.745,73
Móveis e Utensílios	2.534,00	9.479,00
Instalações	69.748,61	69.748,61
Equipamentos de Informática	849,00	3.278,00
Maquinas e Equipamentos	9.846,20	19.644,20
Depreciações	(89.566,04)	(76.799,32)

Em 2018, após amplo e minucioso inventário patrimonial, foram dadas baixas de bens inservíveis e com registros desatualizados.

	Imobilizado	% Depreciação
As depreciações constituídas foram realizadas conforme percentuais ao lado relacionados.	Moveis e Utensílios	10%
	Instalações	4%
	Equipamentos Técnicos	20%
	Veículos	20%
	Maquinas e Equipamentos	20%

► **Receitas (Nota 3)**

	2018	2017
Receitas	643.560,02	885.721,28
Receitas de Repasse (art. 61)	464.194,33	584.367,86
Convênios e Outras receitas	179.365,69	301.353,42

Correspondem as transferências de recursos do UNACON Sindical realizadas com base no art. 61 do estatuto daquela entidade, acrescida de ingressos de recursos de convênios mantidos com instituições de seguro, de serviços odontológicos, entre outros.

► **Pessoal (Nota 4)**

	2018	2017
Pessoal	218.754,27	157.455,61
Salários e Gratificações	145.883,70	97.984,01
Encargos	44.603,73	36.451,58
Benefícios	28.266,84	23.020,02

Correspondem as despesas com salários e gratificações de funcionário administrativos vinculados à UNACON, bem como gastos com encargos, a exemplo de INSS, FGTS, PIS, etc e benefícios com plano de saúde, auxílios transporte e alimentação.

► **Administrativas (Nota 5)**

	2018	2017
Despesas Administrativas	37.999,09	101.911,35
Condomínios Unidades Próprias/Terceiros	18.209,12	17.639,70
Água e esgoto	3.584,40	3.650,50
Energia Elétrica	8.397,04	8.768,01
Despesas Diversas	1.157,86	13.291,26
Impostos sobre Imóveis	4.681,40	6.471,27
Taxas/tarifas bancárias	67,60	262,20
Gastos com manutenção sistemas	1.446,67	1.683,41
Material de Escritório	455,00	525,00
Assistência Jurídica	-	49.620,00

As despesas administrativas envolvem atividades meio e de suporte, ajudando indiretamente o resultado das ações associativas sindicais. A direção e todo o corpo de colaboradores mantém-se em vigilância permanente.

► Operacionais (Nota6)

	2018	2017
Operacionais (nota 6)	578.472,27	503.546,37
Despesas Ressarcimento Classista	349.420,03	317.377,27
Atividades c/Filiados	67.871,37	-
Repasses de Convênios	147.782,87	123.822,78
Diárias e indenizações	0,00	50.251,32
Assistência Contábil	13.398,00	12.095,00

Em 2018, manteve-se convênios com a Odontoprev, SESC, Seguros Mapfre e outras parcelas de caráter associativo, além dos gastos necessários para viabilizar o exercício do mandato classista.

Nota importante

As contas do Unacon, em deliberação da Assembleia-Geral Ordinária, realizada no dia 30 de maio de 2019, foram aprovadas por unanimidade pelos presentes.



www.unacon.org.br

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