

ASSOCIACAO DOS SERVIDORES DO LEGISLATIVO DO ESTADO M G(00018)

CNPJ: 17340266000186

Demonstração do Resultado do Exercício Sintética de 01/12/2018 até 31/12/2018

Diário :50 Folha: 1

Descrição	Classificação	Exercício Atual
RESULTADOS		
RECEITA LIQUIDA		
Receita da Prestacao de Sevcios e Alugueis		
Receitas da Administracao	3.1.01.01	159.882,16C
Receitas do Video Clube	3.1.01.02	3.530,37C
=Receita da Prestacao de Sevcios e Alugueis		****163.412,53C
Receita de Venda de Produtos		
Receita do Restaurante	3.1.02.01	138.207,65C
Receitas da Lanchonete	3.1.02.02	104.263,74C
Receitas de Festas e Eventos	3.1.02.03	17.217,50C
Receitas do Espaco Socio Cultural	3.1.02.04	20.861,40C
=Receita de Venda de Produtos		****280.550,29C
Impostos Incidentes Sobre a Receita Bruta		
Impostos incidentes sobre a venda de produtos	3.1.03.02	29.439,90D
=Impostos Incidentes Sobre a Receita Bruta		*****29.439,90D
Outras Deducoes da Receita Bruta		
Dos produtos	3.1.04.01	20,99D
=Outras Deducoes da Receita Bruta		*****20,99D
=T o t a l - RECEITA LIQUIDA		****414.501,93C
Custos		
Custo dos serviços prestados Video Clube		
Depreciações	3.2.01.09	69,19D
=Custo dos serviços prestados Video Clube		*****69,19D
Custo dos produtos vendidos Restaurante		
Pessoal	3.2.02.01	36.434,08D
Encargos sociais	3.2.02.02	25.535,12D
Benefícios	3.2.02.03	7.743,63D
Outros serviços	3.2.02.08	5.770,41D
Depreciações	3.2.02.09	4.038,89D
Matérias-primas	3.2.02.11	64.644,68D
Outros materiais	3.2.02.15	2.102,24D
OUTROS CUSTOS	3.2.02.16	95,40D
=Custo dos produtos vendidos Restaurante		****146.364,45D
Custo dos produtos vendidos Lanchonete		
Pessoal	3.2.03.01	22.535,57D
Encargos sociais	3.2.03.02	13.921,70D
Benefícios	3.2.03.03	12.053,94D
Depreciações	3.2.03.09	986,30D

ASSOCIACAO DOS SERVIDORES DO LEGISLATIVO DO ESTADO M G(00018)

CNPJ: 17340266000186

Demonstração do Resultado do Exercício Sintética de 01/12/2018 até 31/12/2018

Diário :50 Folha: 2

Descrição	Classificação	Exercício Atual
Matérias-primas	3.2.03.11	61.412,08D
Outros materiais	3.2.03.15	616,35D
OUTROS CUSTOS	3.2.03.16	95,40D
=Custo dos produtos vendidos Lanchonete		****111.621,34D
Custo dos produtos vendidos Espaço Socio Cultural		
Pessoal	3.2.04.01	10.244,68D
Encargos sociais	3.2.04.02	3.359,64D
Benefícios	3.2.04.03	1.423,99D
Honorários profissionais	3.2.04.04	3.093,97D
Impostos e taxas	3.2.04.06	7,36C
Outros serviços	3.2.04.08	7.248,00D
Depreciações	3.2.04.09	2.600,69D
Custo Mercadoria Vendida	3.2.04.11	993,95D
Outros materiais	3.2.04.15	787,24D
=Custo dos produtos vendidos Espaço Socio Cultural		*****29.744,80D
Custos de Festas e Eventos		
FESTAS E EVENTOS	3.2.05.01	77.306,94D
=Custos de Festas e Eventos		*****77.306,94D
CUSTOS COM ALMG		
CUSTOS COM PESSOAL	3.2.06.01	32.064,30C
=CUSTOS COM ALMG		*****32.064,30C
=T o t a l - Custos		****333.042,42D
DESPESAS OPERACIONAIS		
Despesas administrativas e gerais		
Pessoal	3.3.02.01	33.057,57D
Encargos sociais	3.3.02.02	17.180,54D
Benefícios	3.3.02.03	7.568,10D
Honorários profissionais	3.3.02.04	21.196,08D
Aluguéis e Condomínios	3.3.02.05	1.953,60D
Impostos e taxas	3.3.02.06	1.040,51D
Outros serviços	3.3.02.09	12.165,90D
Depreciações	3.3.02.10	28.798,91D
Gastos com veículos	3.3.02.12	810,01D
Outros materiais	3.3.02.13	2.051,30D
=Despesas administrativas e gerais		****125.822,52D
Outras despesas e receitas operacionais		
Despesas	3.3.03.01	1.191,77D
Receitas	3.3.03.02	1.200,00C
=Outras despesas e receitas operacionais		*****8,23C

Descrição	Classificação	Exercício Atual
=T o t a l - DESPESAS OPERACIONAIS		****125.814,29D
Efeitos financeiros		
Resultado financeiro líquido		
Custos de financiamento	3.4.01.01	2.181,10D
Receitas de investimento	3.4.01.02	7.468,75C
=Resultado financeiro líquido		*****5.287,65C
IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE AS RECEITAS FINANCEIRAS		
IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE AS RECEITAS FINANCEIRAS	3.4.02.01	1.308,16D
=IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE AS RECEITAS FINANCEIRAS		*****1.308,16D
=T o t a l - Efeitos financeiros		*****3.979,49C
=T o t a l - RESULTADOS		****40.375,29D
***** (XXXXX)*****		

NOTA EXPLICATIVA REFERENTE AO RESULTADO CONTÁBIL DE OUTUBRO, NOVEMBRO E DEZEMBRO DE 2018

Prezando pela transparência junto aos associados, o objetivo desta nota explicativa é justificar o déficit de R\$ 1.351.941,60 ocorrido em outubro, a redução do superávit de novembro e o déficit de dezembro de 2018.

Em outubro a Aslemg começou a realizar o pagamento das despesas referentes à festa de Natal, que nesse mês chegaram a R\$ 42.550,97. As compensações desses gastos ocorreram apenas em novembro, com o início das vendas dos convites. Outro ponto importante foram os gastos com os brindes da Semana do Servidor, que ficaram em R\$ 32.305,72. O montante de despesas com as duas festas se aproximou de R\$ 70.000,00 em outubro.

Além dos gastos com as festas, a Aslemg, nos últimos quatro anos, vem adequando seus processos internos, ligados à administração, dentre eles o controle do patrimônio. Nos 58 anos de existência da entidade, não foi encontrada em seus registros qualquer depreciação dos bens, bem como um inventário físico referente ao ativo imobilizado. Em 2018 foi realizada uma Auditoria Patrimonial na Aslemg, incluindo o inventário físico dos bens do ativo imobilizado e o cotejamento contábil dos bens em condição de uso.

A partir de 2008, todas as empresas ou pessoas jurídicas equiparadas devem manter em seus registros contábeis patrimoniais os bens imobilizados e atribuir-lhes uma vida econômica e vida útil fiscal, distintos conforme a legislação do Imposto de Renda (Decreto Federal nº 3.000/99 – controle de vida útil fiscal) e controle de vida econômica conforme a Lei nº 11.638/2007 – Lei Societária.

O trabalho de inventário físico do Ativo Imobilizado na Aslemg foi realizado analisando-se todos os bens dessa natureza, incluindo nota sobre bens em mau estado de conservação. Esses bens são classificados, segundo sua natureza, em:

- Móveis e utensílios
- Máquinas e equipamentos
- Software
- Instalações
- Veículos
- Edificações
- Benfeitorias
- Computadores e periféricos

Inventário é o procedimento administrativo que consiste no levantamento físico e financeiro de todos os bens móveis e imóveis, nos locais determinados, cuja finalidade é a perfeita compatibilização entre o registrado e o existente, bem como sua utilização e seu estado de conservação. Verifica-se nesse procedimento a integridade do bem, a correta afixação das plaquetas de identificação, a possível ociosidade e a apresentação de qualquer avaria que possa inutilizá-lo.

No final dos trabalhos foi detectada uma diferença entre os valores contábeis e os valores levantados no inventário. A principal divergência foi detectada no Videoclube, para o qual havia um registro contábil de R\$ 765.635,01 referente a fitas e vídeos. A auditoria apontou que tal valor era exorbitante e fora da realidade. Diante disso foi realizada a baixa desses itens. Os demais itens do patrimônio também foram ajustados, conforme relação a seguir:

CONTA	CUSTO CORRIGIDO			LANÇAMENTOS		TIPO DE OPERAÇÃO
	BH PATRIMONIAL	ASLEMG	DIFERENÇA	DÉBITO	CRÉDITO	
Máquinas e Equipamentos	10.980,00	32.518,44	(21.538,44)		21.538,44	Administração
Móveis e Utensílios	10.064,94	34.200,80	(24.135,86)		24.135,86	Administração
Veículos	38.452,17	51.900,00	(13.447,83)		13.447,83	Administração
Aparelhos	418,00	25.303,30	(24.885,30)		24.885,30	Administração
Instalações	6.143,70	28.896,33	(22.752,63)		22.752,63	Administração
Direito Uso Linha Telefonica	-	37,31	(37,31)		37,31	Administração
Computadores e Periféricos	106.409,29	195.825,63	(89.416,34)		89.416,34	Administração
Prog. e Licença Uso Computador	-	22.576,72	(22.576,72)		22.576,72	Administração
Imovel - Loja 02 R. Rodrigues Caldas 456	3.543.683,54	3.543.683,54	-		-	Administração
Benfeitoria Imovel - R. Rodrigues Caldas	371.196,16	372.174,10	(977,94)		977,94	Administração
Máquinas e Equipamentos	102.586,89	352.980,06	(250.393,17)		250.393,17	Cantina
Móveis e Utensílios	180.065,11	158.349,46	21.715,65	21.715,65		Cantina
Instalações	24.724,00	28.852,58	(4.128,58)		4.128,58	Cantina
Aparelhos	-	4.929,60	(4.929,60)		4.929,60	Cantina
Computadores e Periféricos	36.464,47	41.474,38	(5.009,91)		5.009,91	Cantina

CONTA	CUSTO CORRIGIDO			LANÇAMENTOS		TIPO DE OPERAÇÃO
	BH PATRIMONIAL	ASLEMG	DIFERENÇA	DÉBITO	CRÉDITO	
Programas e Licenças de Uso Softwares	-	3.150,00	(3.150,00)		3.150,00	Cantina
Computadores e Periféricos	14.878,92	5.633,94	9.244,98	9.244,98		Lanchonete
Móveis e Utensílios	27.884,94	30.346,05	(2.461,11)		2.461,11	Lanchonete
Máquinas e Equipamentos	-	11.275,56	(11.275,56)		11.275,56	Lanchonete
Móveis e Utensílios	57.162,89	48.952,20	8.210,69	8.210,69		Sócio Cultural
Instalações	86.055,16	41.843,40	44.211,76	44.211,76		Sócio Cultural
Computadores e Periféricos	24.465,56	4.985,43	19.480,13	19.480,13		Sócio Cultural
Móveis Academia	1.049,64	156.299,74	(155.250,10)		155.250,10	Sócio Cultural
Móveis Salas de Jogos	400,00	7.476,01	(7.076,01)		7.076,01	Sócio Cultural
Máquinas e Equipamentos	132.364,46	4.856,00	127.508,46	127.508,46		Sócio Cultural
Aparelhos	-	1.845,21	(1.845,21)		1.845,21	Vídeo Clube
Móveis e Utensílios	7.965,00	34.102,43	(26.137,43)		26.137,43	Vídeo Clube
Instalações	-	1.775,00	(1.775,00)		1.775,00	Vídeo Clube
Computadores e Periféricos	169,19	14.750,21	(14.581,02)		14.581,02	Vídeo Clube
Fitas e DVDs Vídeo Clube	-	765.635,01	(765.635,01)		765.635,01	Vídeo Clube

CONTA	CUSTO CORRIGIDO			LANÇAMENTOS		TIPO DE OPERAÇÃO
	BH PATRIMONIAL	ASLEMG	DIFERENÇA	DÉBITO	CRÉDITO	
Prog. e Licença Uso Computador	-	499,00	(499,00)		499,00	Vídeo Clube
Cantina - ASLEMG	313.163,55	342.046,87	(28.883,32)		28.883,32	Benfeitorias
Imobilizado Administrativo ASLEMG	10.440,00	10.440,00	-			Benfeitorias
Imóvel no Lourdes - 5 salas (PPI*)	205.000,00	205.000,00	-			PPI*
Benfeitorias Imóvel no Lourdes	729,99	729,99	-			PPI*
Imóvel Olegário Maciel - 1 loja (PPI*)	2.014.670,83	2.017.319,45	(2.648,62)		2.648,62	PPI*
Benfeitorias Imóvel Olegário Maciel	3.620,00	3.620,00	-			PPI*
Imóvel Edifício Britania - 8 salas (PPI*)	975.308,25	974.424,28	883,97	883,97		PPI*
Benfeitorias Imóvel Edifício Britania	23.846,43	24.730,40	(883,97)		883,97	PPI*
Imóvel Edifício Cezanne - 6 salas (PPI*)	873.931,50	873.931,50	-			PPI*
Benfeitorias Imóvel Edifício Cezanne	26.802,82	18.802,82	8.000,00	8.000,00		PPI*
Ajuste				1.267.075,35		Ajuste
	9.231.097,40	10.498.172,75	- 1.267.075,35	1.506.330,99	1.506.330,99	

PPI* = Propriedade para investimento

Além dos ajustes realizados no Ativo Imobilizado no valor de R\$ 1.267.075,35, conforme demonstrado, a Aslemg iniciou a contabilização da depreciação dos bens a partir de outubro de 2018, cujos valores estão em torno de R\$ 38.000,00 mensais. Vale ressaltar que a depreciação não implica desembolsos financeiros; ela corresponde à desvalorização ocorrida ao longo da vida útil de determinados bens, por uso, obsolescência ou desgaste natural.