

SINDICATO E ORGANIZAÇÃO DAS COOPERATIVAS NO ESTADO DO TOCANTINS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

1 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Sindicato e Organização das Cooperativas no Estado do Tocantins – OCB/TO – é uma entidade sem fins lucrativos, com autonomia administrativa e financeira, que tem como objetivo prestar serviços de interesse das cooperativas registradas, além de exercer a coordenação, organização e a representação sindical desta categoria econômica no Tocantins.

2 – BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com os dispositivos da Lei das Sociedades por Ações – Lei nº 6.404/76 e suas alterações, associadas às Normas Brasileiras de Contabilidade emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade principalmente a e NBC ITG 2002.

3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As demonstrações contábeis da Entidade foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas e entidades sem finalidade de lucro, as quais abrangem os pronunciamentos NBC TG 1000 e ITG 2002, emitidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), destacando-se os critérios a seguir:

3.1 - Apuração do Resultado

As receitas e despesas são apropriadas quando incorridas, em obediência ao princípio contábil de competência.

3.2 – Ativo Circulante

Os ativos são apresentados ao valor de realização, sendo que as aplicações financeiras são registradas pelos valores aplicados, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço.

3.2.1 Caixa e equivalentes

Caixa – Fundo Fixo	R\$ 13,64
Contas Correntes	R\$ 24.341,90
Aplicações de liquidez imediata	R\$ 787.559,45
Total	R\$ 811.914,99

3.3 – Contribuições a receber

Representa valores de contribuição cooperativista e taxa de manutenção das cooperativas registradas apropriadas segundo os princípios contábil da oportunidade e da competência.

Contribuições Cooperativista	R\$ 1.900,60
Taxa de manutenção	R\$ 20.023,60
Provisão para devedores	- R\$ 7.521,42
Total	R\$ 14.402,78

3.4 – Créditos de Liquidação Duvidosa

Constituído para suportar eventuais perdas no recebimento da taxa de manutenção e contribuição cooperativista, referentes ao saldo de exercícios anteriores.

3.5 – Investimentos

Composto por participações em sociedades cooperativas, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Investimentos		
	2017	2016
Sicoob Credipar	61.094,95	59.071,50
Sicredi União MS TO	6.894,39	5.080,67
Total	67.989,34	64.152,17

3.6 – Imobilizado Líquido

Está demonstrado pelo custo de aquisição e foram depreciados através do método linear, utilizando-se alíquotas admitidas pela Lei e Jurisprudência Administrativa da Secretaria da Receita Federal, fundamentadas na expectativa de vida útil dos bens, registrados em despesas do exercício. Em 31 de dezembro, a posição do Ativo Imobilizado está assim representada:

	% Taxas Anuais de depreciação	Saldo Líquido 31/12/2016	Aquisição	Depreciação	Saldo Líquido 31/12/2017
Terrenos	-	360.000,00	-	-	360.000,00
Prédios	3,333%	285.167,00	-	-12.966,60	272.200,40
Mobiliário	10%	1.350,30	-	-145,20	1.205,10
Máquinas e Equipamentos	10%	6.445,86	-	-487,26	5.958,60
Equipamentos de Informática	20%	1.008,75	969,98	-1.044,62	934,11
Equipamentos de Telefonia	10%	950,00	-	-456,00	494
Veiculo	20%	22.715,42	-	-8.043,96	14.671,46
Total		677.637,33	969,98	-23.143,64	655.463,67

3.7 – Intangíveis

Estão demonstrados pelo valor de Direitos de uso de telefone no valor de R\$ 2.404,15.

3.8 – Obrigações Tributárias

Demonstra os valores referentes aos encargos tributários referentes a pagar no exercício seguinte no total de R\$ 208,18.

3.9 – Outras Contas a Pagar

Representa os valores como: telefone, mensalidade de soft, entre outros, que foram apropriados de acordo com regime de competência, os quais serão quitados no ano seguinte R\$ 1.484,47.

3.10– Provisões Patronais

Refere-se a provisão de férias, provisionadas de acordo com o regime de competência R\$ 501,72.

3.11 – Contribuições a Repassar

Refere-se às parcelas a serem repassadas para Organização das Cooperativas Brasileiras - **OCB**, correspondente a 50% (cinquenta por cento) das Contribuições Cooperativistas a serem arrecadadas pela OCB/TO no exercício seguinte R\$ 2.451,19.

3.12– Ajuste de Avaliação Patrimonial

Valor decorrente da Avaliação do Imóvel, realizada por Engenheiro Civil que teve como objetivo a emissão de laudo para identificação do valor do Terreno e da Construção, bem como definição do prazo de vida útil da construção para efeito de depreciação.

3.13 – As Receitas compreendem as seguintes rubricas:

Os valores foram apropriados com base no principio de competência:

	2017	2016
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	352.965,75	300.120,23
TAXA DE MANUTENÇÃO	113.528,00	100.265,00
CONT. COOPERATIVISTA	100.388,94	84.034,06
TAXA DE REGISTRO	187,40	88,00
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	52.685,37	35.310,79
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS – OCB NACIONAL	15.000,00	0,00
REPASSE MENSAL - OCB NACIONAL	60.000,00	60.000,00
CONVENIO CONTRIBUIÇÃO COOPERATIVISTA	20.237,15	19.955,90
DOAÇÕES DIA C	-	850,00
REVERSÃO DE PROVISÃO	(9.061,11)	(383,52)
OUTRAS RECEITAS	72.000,00	72.000,00
RECEITAS DE ALUGUEL	72.000,00	72.000,00

3.14– As Deduções da Receitas, são compostas do ISS.

DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	2017	2016
IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE RECEITAS - ISS	0,00	(718,86)

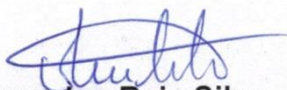
3.15 - Despesas Operacionais

As despesas foram reconhecidas com base no princípio da competência, e assim detalhadas:

	2017	2016
ADMINISTRATIVAS	(262.312,82)	(254.064,80)
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	(45.335,23)	(47.914,46)
OCUPAÇÃO E SERV. PÚBLICOS	(2.301,32)	(2.240,94)
DESPESA DE COMUNICAÇÃO	(15.693,88)	(17.689,13)
MATERIAL DE CONSUMO	(20.247,72)	(25.775,42)
PASSAGENS E LOCOMOÇÕES	(40.536,77)	(13.476,66)
DIARIAS E HOSPEDAGENS	(5.209,50)	(2.996,69)
AJUDA DE CUSTO	(33.208,48)	(17.619,84)
OUTRAS DESPESAS DE VIAGEM	-	(1.332,00)
LOCAÇÕES	-	(2.870,00)
MATERIAIS DE DIVULGAÇÃO	(190,00)	
MATERIAIS PARA TREINAMENTO	(2.885,00)	(1.296,20)
SERVIÇOS E DIVULG INSTITUCIONAIS	(14.350,00)	(8.271,90)
AUXÍLIOS EDUCACIONAIS	(450,00)	(1.200,00)
AUDITORIA E CONSULTORIA	(4.500,00)	(4.000,00)
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	(9.923,02)	(13.205,82)
SERVIÇOS DE TRANSPORTE	(2.368,24)	(2.226,54)
SERVIÇOS GERAIS	(8.355,15)	(25.221,91)
OUTROS SERVIÇOS	(869,93)	(324,91)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	(18.258,14)	(10.696,85)
DESPESA CONVÊNIO MAPA	-	(12.415,95)
DEPRECIÇÃO	(23.143,64)	(22.328,70)
PROVISÃO PARA DEV. DUVIDOSOS	(12.086,80)	(15.708,72)
REVERSÃO DE PROVISÃO	0,00	(2.852,16)
DOAÇÕES A ENTIDADES PRIVADAS	(2.400,00)	(2.400,00)
FINANCEIRAS LIQUIDAS	54.246,68	57.667,22
DESPESAS FINANCEIRAS	(3.404,11)	(2.660,66)
RECEITAS FINANCEIRAS	57.650,79	60.327,88

Palmas - TO, 31 de dezembro de 2017.


 Ricardo Benedito Khouri
 Presidente
 CPF: 057.905.488-81


 Selma dos Reis Silva
 Gerente de Operações
 Contadora CRC-TO Nº 001249/O-9
 CPF: 885359.831-04