

SINDICATO E ORGANIZAÇÃO DAS COOPERATIVAS NO ESTADO DO TOCANTINS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

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

Contas Correntes	R\$ 32.079,22
Aplicações de liquidez imediata	R\$ 938.004,71
Total	R\$ 970.083,93

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\$ 5.396,86
Taxa de manutenção	R\$ 25.480,00
Provisão para devedores	- R\$ 13.002,47
Total	R\$ 17.874,39

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 – Outros Direitos

Representa valores a receber, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Outros Direitos	
	2018
Plano de saúde a restituir	323,06
Seguro de veículo a apropriar	2.794,79
Adiantamento a terceiros	0,91
Total	3.118,76

3.6 – Investimentos

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

Investimentos		
	2018	2017
Sicoob Credipar	61.094,95	61.094,95
Sicredi União MS TO	9.039,67	6.894,39
Total	70.134,62	67.989,34

3.7 – 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 31/12/2017	Aquisição	Depreciação	Saldo Líquido 31/12/2018
Terrenos	-	360.000,00	-	-	360.000,00
Prédios	3,333%	272.200,40	-	-12.966,60	259.233,80
Mobiliário	10%	1.205,10	-	-145,20	1.059,90
Máquinas e Equipamentos	10%	5.958,60	-	-649,68	5.308,92
Equipamentos de Informática	20%	934,11	-	-934,11	0,00
Equipamentos de Telefonia	10%	494,00	-	-456,00	38,00
Veículo	20%	14.671,46	-	-8.043,96	6.627,50
Benfeitorias em Prédios Próprios	20%	-	43.966,60	-1.100,00	42.866,60
Total		655.463,67	43.966,60	-24.295,55	675.134,72

3.8 – Intagíveis

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

3.9 – Obrigações Tributárias

Demonstra os valores referentes aos encargos tributários a pagar no exercício seguinte no total de R\$ 4.839,06.

3.10 – 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.

3.11 – Provisões Patronais

Refere-se a provisão de férias, provisionadas de acordo com o regime de competência R\$ 388,05.

3.12 – 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\$ 6.343,38.

3.13 – 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.

3.14 – As Receitas compreendem as seguintes rubricas:

Os valores foram apropriados com base no principio de competência:

	2018	2017
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	343.981,07	352.965,75
TAXA DE MANUTENÇÃO	106.100,90	113.528,00
CONT. COOPERATIVISTA	108.446,94	100.388,94
TAXA DE REGISTRO	-	187,40
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	48.522,23	52.685,37
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS – OCB NACIONAL	-	15.000,00
REPASSE MENSAL - OCB NACIONAL	60.000,00	60.000,00
CONVENIO CONTRIBUIÇÃO COOPERATIVISTA	20.911,00	20.237,15
REVERSÃO DE PROVISÃO	-	(9.061,11)
OUTRAS RECEITAS	72.000,00	72.000,00
RECEITAS DE ALUGUEL	72.000,00	72.000,00

3.15 - Despesas Operacionais

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

	2018	2017
ADMINISTRATIVAS	(293.578,05)	(262.312,82)
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	(104.495,98)	(45.335,23)
OCUPAÇÃO E SERV. PÚBLICOS	(2.727,72)	(2.301,32)
DESPEZA DE COMUNICAÇÃO	(9.050,08)	(15.693,88)
MATERIAL DE CONSUMO	(29.041,72)	(20.247,72)
PASSAGENS E LOCOMOÇÕES	(23.850,98)	(40.536,77)
DIARIAS E HOSPEDAGENS	(9.564,50)	(5.209,50)
AJUDA DE CUSTO	(36.684,00)	(33.208,48)
LOCAÇÕES	(90,00)	-
MATERIAIS DE DIVULGAÇÃO	(120,00)	(190,00)
MATERIAIS PARA TREINAMENTO	(390,45)	(2.885,00)
SERVIÇOS E DIVULG INSTITUCIONAIS	-	(14.350,00)
AUXÍLIOS EDUCACIONAIS	-	(450,00)
AUDITORIA E CONSULTORIA	(4.500,00)	(4.500,00)
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	(9.572,78)	(9.923,02)
SERVIÇOS DE TRANSPORTE	(2.605,33)	(2.368,24)
SERVIÇOS GERAIS	(15.239,77)	(8.355,15)
OUTROS SERVIÇOS	(123,14)	(869,93)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	(12.245,00)	(18.258,14)
DEPRECIÇÃO	(24.295,55)	(23.143,64)
PROVISÃO PARA DEV. DUVIDOSOS	(5.481,05)	(12.086,80)
REVERSÃO DE PROVISÃO	0,00	0,00
DOAÇÕES A ENTIDADES PRIVADAS	(3.500,00)	(2.400,00)
FINANCEIRAS LIQUIDAS	51.897,87	54.246,68
DESPESAS FINANCEIRAS	(3.650,69)	(3.404,11)
RECEITAS FINANCEIRAS	55.548,56	57.650,79

Palmas - TO, 31 de Dezembro de 2018.


Ricardo Benedito Khouri
Presidente
CPF: 057.905.488-81


CARLOS FERNANDO MARQUES DE ALMEIDA
Contador CRC-TO N° 002482/O-9
CPF: 856.946.141-00