

NOTAS EXPLICATIVAS AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
2020 E 2019
GEFIN-OCB/ES

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019

1. Contexto Operacional

O Sindicato e Organização das Cooperativas do Estado do Espírito Santo – OCB/ES, é uma entidade sindical sem fins lucrativos, imune do imposto de renda e isenta da contribuição social, e tem por finalidade a prestação de serviços aos seus associados e rege-se por seu Estatuto, pela Constituição Federal e pelas disposições legais vigentes.

2. Elaboração das Demonstrações Financeiras

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, em especial a ITG 2002, aprovada pela Resolução 1.409 de 2012, e NBC TG 1.000, aplicada as pequenas e médias empresas.

Trata-se de demonstrações contábeis individuais e encontram-se apresentadas em moeda corrente nacional – denominada de Real, sendo também a moeda funcional, tendo sido aprovadas pela administração em 23/02/2020.

Essas demonstrações seguiram os princípios, métodos e critérios uniformes em relação àqueles adotados no encerramento do último exercício social, findo em 31/12/2020.

3. Principais Práticas Contábeis

- a) Para elaboração do Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Contábeis foram observados os “Princípios Fundamentais de Contabilidade”, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade e suas interpretações Técnicas e Comunicados Técnicos, editados pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.
- b) Apuração de Resultado – As Receitas Estatutárias e despesas foram apropriadas mensalmente, em observância aos princípios da oportunidade e competência.
- c) Ativo e Passivo Circulante – Os ativos e passivos circulantes são compostos por valores realizáveis ou exigíveis até 12 meses após o encerramento do balanço.

- d) Imobilizado – Está demonstrado pelo custo histórico de aquisição até 31/12/2020 e depreciado pelo método linear, observando-se as taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil fixado por espécie de bens.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

As contas de caixa e equivalentes de caixa estão assim representadas:

Descrição	2020	2019
Caixa e Bancos Conta Movimento	81.369,84	38.689,68
Aplicação – Sicoob	2.150.370,79	951.668,43
Aplicação - Banco do Brasil	33.315,90	905.191,27
Aplicação – Convênios	215.258,68	153.527,86
Total	2.480.315,21	2.049.077,24

Os valores das contas estão devidamente conciliados com os juros reconhecidos até a data do balanço, conforme demonstrativos arquivados no setor financeiro/contábil.

5. Contribuições e Taxas Estatutárias

O grupo é formado pelas contribuições estatutárias quais sejam: Contribuição Cooperativista, Contribuição Sindical Patronal e Taxa de Manutenção Mensal. Neste grupo foi alocado os valores concedidos a títulos de adiantamento de férias e 13º dos colaboradores.

Descrição	2020	2019
Contribuições Legais e Estatutárias ¹	840,00	4.214,00
Adiantamento de Férias e 13º salário	2.485,15	1.983,22
Outros	0,00	624,00
Total	3.325,15	6.821,22

¹ Os Créditos a receber sob a rubrica de Contribuições Legais e Estatutárias, referem-se a débitos a receber de cooperativas filiadas.

6. Almoxarifado

O saldo desta conta, no montante de R\$ 56.238,34 (em 2019 R\$ 35.668,22), representa todo o material técnico, didático e de expediente que são utilizados pelos colaboradores e de apoio às visitas técnicas.

7. Bens em Comodato – Veículos

A OCB/ES, em parceria com a Aderes – Agência de Desenvolvimento das Micro e Pequenas Empresas e do Empreendedorismo, assinaram um “**Termo de Doação de Bem Permanente**”, onde na situação foram doados 04 (quatro) veículos, sendo: **Item 01 - 01 (um) veículo**, caminhão Carroceria Fechada com Baú Frigorífico – 2 eixos, Marca IVECO/DAILY, Ano de Fabricação 2013/2013, cor Branca, Placa OYF 0608, Chassi de número 93ZC70C01D8451441, RENAVAM de número 1000410592, Patrimônio de número 75000000001035, que está cedido a **COOPERVIDAS** – Cooperativa de Valorização, Incentivo e Desenvolvimento Agropecuário Sustentável; **Item 02 - 01 (um) veículo**, caminhão Carroceria Fechada com Baú Frigorífico – 2 eixos, Marca IVECODAILY, Ano de Fabricação 2013/2013, cor Branca, Placa OYF 0607, Chassi de número 93ZC70C01D8450459, RENAVAM de número 1000104568, Patrimônio de número 75000000001036, que está cedido a **COLAGUA** – Cooperativa de Laticínios Guaçuí; **Item 03 - 01 (um) veículo**, Gol City, Marca Volkswagen, Ano 2013/2014, cor Branca, Placa OYD 0022, Chassi 9BWAA45U8EP125949, RENAVAM de número 00597132895, Patrimônio de número 000125; e o **Item 04 - 01 (um) veículo**, Gol City, Marca Volkswagen, Ano 2013/2014, cor Branca, Placa OYD 0008, Chassi 9BWAA45UXEP122518, RENAVAM de número 00596889518, Patrimônio de número 000124. Os 02 (dois) veículos Gol, estão cedidos a OCB/ES. Conforme Contrato de Concessão de Uso da OCB/ES entre as Cooperativas **COLAGUA** e **COOPERVIDAS**, consta na Cláusula Terceira – DAS OBRIGAÇÕES E RESPONSABILIDADES e na Cláusula Quarta – DAS CONDIÇÕES ESPECIAIS, do cessionário atender às orientações e regramentos de controle do bem cedido.

Descrição	2020	2019
02 (dois) – Caminhão Frigorífico	299.000,00	299.000,00
02 (dois) – Veículo Gol	57.200,00	57.200,00
Total:	356.200,00	356.200,00

* os valores acima foram registrados nas contas de Ativos e Passivos.

8. Investimentos – Integralização de Cota Capital

A OCB/ES tem participação/investimentos em duas cooperativas de crédito, no Sicoob Sul Serrano e no Sicoob Servidores através de quotas partes subscritas e integralizadas. Os saldos estão demonstrados conforme abaixo:

Descrição	2020	2019
Sicoob Sul Serrano	348.388,67	332.449,79
Sicoob Servidores	10.057,29	9.337,29
Total	358.445,96	341.787,08

9. Imobilizado e Intangível

Os bens do ativo Imobilizado e Intangível estão registrados pelo custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear, em função da estimativa de vida útil dos bens.

Descrição	Valor Contábil 31/12/2019	Aquisições	Baixas	Baixa Depreciação	Depreciação	Valor Contábil 31/12/2020
Instalações	1.183.992,87				-59.949,00	1.124.043,87
Mobiliário	19.156,13	900,00			-2.018,58	18.037,55
Veículos	0,00	145.891,00	-105.199,80	105.199,80	-19.065,95	126.825,05
Máquinas e Equipamentos	72.829,69	6.492,19			-8.305,64	71.016,24
Equipamentos de Informática	251.259,72	5.975,00			-60.690,61	196.544,11
Equipamentos de Comunicação	9.699,65				-873,00	8.826,65
Direitos de Uso de Softwares	228,93				-68,93	160,00
TOTAL	1.537.166,99	159.258,19	-105.199,80	105.199,80	-150.971,71	1.545.453,47

10. Obrigações a Pagar

Os valores desse grupo representam as obrigações com pessoas jurídicas prestadores de serviços, impostos e taxas a recolher, obrigações decorrentes da folha de pagamento dos colaboradores, receita de contribuição cooperativista a repassar e financiamentos.

- a) Convênios ADERES e MAPA: Saldos dos Convênios junto ao MAPA, para fins de promover o aperfeiçoamento das Cooperativas do Ramo Agropecuário do ES e junto a ADERES, com a finalidade de profissionalização e adoção de ferramentas de gestão das cooperativas agropecuárias, restando saldos a realizar no montante de R\$ 215.259,39.
- b) Contribuição Cooperativista: O saldo de R\$ 11.645,86 se refere a 40% da Contribuição Cooperativista provisionada para repasse à OCB Nacional, conforme Convênio.
- c) As obrigações de férias e encargos a pagar foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos colaboradores até a data do balanço e incluem os encargos de INSS, FGTS e PIS correspondentes, reconhecidas pelo regime de competência (passivo e despesa) e totalizam o valor de R\$ 95.304,87.

11. Financiamentos

Os financiamentos foram obtidos para aquisição de dois veículos para uso nas atividades institucionais. Os saldos encontram-se atualizados até a data do balanço.

Contabilidade	Apropriação inicial	Pagamentos	Não Circulante	Circulante	Total
Corola	54.000,00	15.000,00	21.000,00	18.000,00	39.000,00
Etyos	45.800,00	5.088,88	25.444,45	15.266,67	40.711,12
Saldos			46.444,45	33.266,67	79.711,12

12. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Social é formado pela destinação do superávit/déficit dos exercícios anteriores, reservas e integralizações de cotas.

- a) Centro de Formação Cooperativista – recursos destinados para uma conta de reserva específica no grupo de Patrimônio Líquido por decisão da AGE realizada em 17/12/2014. Os recursos foram utilizados para a construção, instalação e manutenção do um “Centro de Formação Cooperativista”, que também abriga a Unidade Administrativa do Sistema OCB-SESCOOP/ES.

Finalizada a construção e instalação do Centro de Formação, tendo exaurido seu objetivo, conforme autorização assemblear, o excedente dos recursos desta reserva, no montante de R\$ 1.182.811,48, foi destinado a Reserva de Manutenção e Investimentos.

- b) Reserva de Manutenção e Investimentos - Reserva constituída em assembleia geral ordinária, destinada a cobertura de gastos com manutenção da sede. Neste exercício não foram utilizados recursos desta reserva.

As reservas estão assim representadas:

Reservas	Centro de Formação	Reserva Manutenção Investimentos	Total das Reservas
Saldo inicial em 31/12/2019	1.182.811,48	578.283,81	1.761.095,29
Destinação AGO 2020	-1.182.811,48	1.432.250,12	249.438,64
Saldo final em 31/12/2020	0,00	2.010.533,93	2.010.533,93

13. Outras Informações

a) Seguros

Os seguros contratados pela OCB ES, vigentes na data do balanço são:

Bens Segurados	Ano Fabricação	Vigência
Empresarial	Anual	01/12/2020 a 01/12/2021
Seguro de Responsabilidade Civil para diretores e gerentes	Anual	24/10/2019 a 23/10/2020

Corolla XEI 2.0 Flex - Placa PPW 7A74	2018/2018	05/02/2020 a 05/02/2021
ETIOS Sedan X PLUS 1.5 Flex - Placa RBB 7F96	2020/2020	10/08/2020 a 31/03/2021
*GOL 1.0 8v Total Flex – Placa OYD 0008	2013/2014	15/04/2020 a 15/04/2021
*GOL 1.0 8v Total Flex – Placa OYD 0022	2013/2014	17/03/2020 a 17/03/2021

*Veículos doados pela Aderes

A política de seguros considera principalmente a concentração de riscos e sua relevância, contratados por montantes considerados suficientes pela Administração, levando-se em consideração a natureza de suas atividades e a orientação de seus consultores especializados na área.

b) Análise de Recuperabilidade

Não há indícios de não recuperabilidade dos ativos. A OCB/ES mantém investimentos e aplicações financeiras no SICCOB – Sistemas de Cooperativas de Crédito do Brasil e Bancos de abrangência nacional.

c) Provisões e Passivos Contingentes

A NBC TG 1.000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução 1.255/2009, na seção 21, define provisão como um passivo de prazo ou de valor incertos, onde o passivo é uma obrigação presente da entidade, derivada de eventos já ocorridos, cuja liquidação se espera que resulte em saída de recursos da entidade capazes de gerar benefícios econômicos.

A OCB/ES não possui processos cuja probabilidade de perda seja considerada provável e ou possível para fins de divulgação e constituição de contingências.

d) Aplicações dos Recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

e) Eventos Subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes para fins de divulgação que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira, entre a data de encerramento do exercício social e de aprovação das demonstrações contábeis, que foi em 12/02/2020.

Vitória/ES, 31 de dezembro de 2020.

Pedro Scarpi Melhorim
Presidente
CPF 862.999.487-87

Carlos André Santos de Oliveira
Superintendente
CPF 751.014.837-53

Maria Rosilene Favalessa
CRC-ES 016120/O-0
CPF 045.979.607-08