

PRESTAÇÃO DE CONTAS

Exercício de
2021

OCB/RJ - SINDICATO E
ORGANIZAÇÃO DAS
COOPERATIVAS DO ESTADO
DO RIO DE JANEIRO

CYPRIANO
Contabilidade

OCB/RJ – SINDICATO E ORGANIZAÇÃO DAS COOPERATIVAS DO
ESTADO DO RIO DE JANEIRO

End.: Rua da Assembléia, 11– Centro – Rio de Janeiro
C.N.P.J No.42.422.899/0001-80

PARECER DO CONSELHO FISCAL

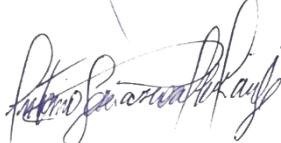
REFERÊNCIA: Balanços e Demonstrações Contábeis de 2021

Os abaixo assinados membros do Conselho Fiscal deste Sindicato, vem declarar pelo presente que examinaram o Balanços e Demonstrações Contábeis referentes ao exercício de 2021, achando-os em ordem e confeccionados de acordo com a legislação vigente, e por conseguinte opinar favoravelmente a aprovação das referidas Demonstrações e Balanços pela Assembléia Geral Ordinária a que vão ser submetida a qual passam o presente.

Rio de Janeiro, 29 de abril de 2022



Carlos Alberto da Costa Zaranza



Antônio José Pascoal de Araújo



Cláudio Henrique da Silva

SINDICATO E ORGANIZAÇÃO DAS COOP. DO ESTADO DO RJ

Rua da Assembléia, nº 11- Centro - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 42.422.899/0001-80

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

Exercícios Findos em 31 de dezembro

Em Reais

	NE	2021	2020
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
<u>ATIVIDADE SOCIAL</u>			
Receita Bruta de Serviços		3.425.931,25	3.375.245,92
Contribuição Sindical		1.806,73	392.486,21
Contribuições Cooperativistas		2.036.283,98	1.969.667,43
Taxa de Manutenção		399.500,08	161.431,49
Contribuição Confederativa		233.403,59	-
Taxa de Serviço		1.300,00	820,00
Doações e Subvenções		14.890,73	3.285,00
Contribuição OCB-Manutenção		87.500,00	60.000,00
Fichas de Matrículas		70,00	146,00
Outras Receitas		36,69	92.746,72
Recuperação de despesas		52.235,24	41.449,58
Aluguéis e Arrendamentos		597.314,83	649.506,32
Receita Financeiras	8	1.589,38	3.707,17
= RECEITA OPERACIONAL BRUTA		3.425.931,25	3.375.245,92
Custo das Atividades Assistenciais		(81.260,02)	(205.249,82)
Custo das Atividades Sociais		(81.260,02)	(205.249,82)
= RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		3.344.671,23	3.169.996,10
Despesas Operacionais		(3.201.370,03)	(3.133.433,40)
Despesas Administrativas		(3.187.940,98)	(3.116.070,03)
Despesas com Depreciação/Amortização		(50,04)	(50,04)
Despesa Financeira		(13.379,01)	(17.313,33)
= RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		143.301,20	36.562,70
RESULTADO DO PERÍODO		143.301,20	36.562,70

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2021.

Vinicius de Oliveira Mesquita
Presidente
CPF 077.041.147-94

JOSE RIBAMAR DO
AMARAL
CYPRIANO:86695711704

José Ribamar do Amaral Cypriano
Contador
CRC/RJ 60.038
CPF 866.957.117-04

Assinado de forma digital por JOSE RIBAMAR DO AMARAL
CYPRIANO:86695711704
DN: c=BR, ou=CP, ou=AC, ou=SOLTI, ou=SE, ou=118E165000150, ou=Presencial, ou=Certificado PF A1,
ou=JOSE RIBAMAR DO AMARAL CYPRIANO:86695711704
Date: 2022.09.15 16:34:47 -0300

SINDICATO E ORGANIZAÇÃO DAS COOP. DO ESTADO DO RJ

Rua da Assembléia, nº 11- Centro - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 42.422.899/0001-80

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

Exercícios Findos em 31 de dezembro

Em Reais

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2021	2020
Resultado do Período	143.301,20	36.562,70
Depreciação/Amortização do Período	50,04	50,04
Ajuste de Exercício Anteriores	-	7.589,60
Resultado do Período Ajustado	143.351,24	44.202,34
Variações nos Ativos Operacionais		
Adiantamento a Funcionários	-	6.790,12
Adiantamento a Terceiros	(21.856,86)	(13.687,44)
Outros Créditos	(63.857,39)	(5.643,56)
Antecipação de despesas	-	1.090,07
Variações nos Passivos Operacionais		
Empréstimos e Financiamentos	(9.963,21)	(40.167,72)
Fornecedores	(8.247,04)	8.247,04
Contribuições a Recolher	(405,60)	10.123,92
Contas a Pagar	(3.578,62)	(2.896,34)
Provisões de Férias	2.792,42	3.353,53
Outras Obrigações a Pagar	6.796,37	21.708,83
Provisões Trabalhistas	-	-
Caixa Líquido Consumido nas Atividades Operacionais	(98.319,93)	(11.081,55)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Aquisições de Imobilizado	-	-
Investimentos	-	(23.259,17)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimentos	-	(23.259,17)
Redução Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	45.031,31	9.861,62
Saldo Final de Caixa e Equivalentes de Caixa	63.344,19	18.312,88
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes de Caixa	18.312,88	8.451,26
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	45.031,31	9.861,62

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2021.



Vinicius de Oliveira Mesquita
Presidente
CPF 077.041.147-94

JOSE RIBAMAR DO
AMARAL
CYPRIANO:86695711704

José Ribamar do Amaral Cypriano
Contador
CRC/RJ 60.038
CPF 866.957.117-04

Assinado de forma digital por JOSE RIBAMAR DO AMARAL
CYPRIANO:86695711704
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=AC SOLUTI Multiple v5,
ou=118216500150, ou=Proveniente, ou=Certificado PF A1,
cn=JOSE RIBAMAR DO AMARAL CYPRIANO:86695711704
Data: 2022.06.15 16:40:14 -0300

SINDICATO E ORGANIZAÇÃO DAS COOP. DO ESTADO DO RJ

Rua da Assembléia, nº 11- Centro - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 42.422.899/0001-80

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EM REAIS (R\$)

Exercícios Findos em 31 de dezembro
Em Reais

CONTAS ESPECIFICAÇÕES	Patrimônio Social	Superávit/Déficit do Exercício	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2019	386.733,49	(122.250,19)	264.483,30
Ajuste de Exercícios Anteriores		7.589,60	7.589,60
Superávit do Exercício de 2020		36.562,70	36.562,70
Saldo em 31 de dezembro de 2020	386.733,49	(78.097,89)	308.635,60
Ajuste de Exercícios Anteriores		-	-
Superávit do Exercício de 2021		143.301,20	143.301,20
Saldo em 31 de dezembro de 2021	308.635,60	143.301,20	451.936,80

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2021.


Vinicius de Oliveira Mesquita
Presidente
CPF 077.041.147-94

JOSE RIBAMAR DO
AMARAL
CYPRIANO:86695711704
José Ribamar do Amaral Cypriano
Contador
CRC/RJ 60.038
CPF 866.957.117-04

Assinado de forma digital por JOSE RIBAMAR DO AMARAL
CYPRIANO:86695711704
Dire: v=1.0; m=C=Brasil; ou=AC SOLUTI Multipla v5;
ou=1182145000150; ou=Presencial; ou=Certificado PF A1;
ou=JOSE RIBAMAR DO AMARAL CYPRIANO:86695711704
Data: 2022.06.15 16:37:31 -03'00'

OCB/RJ – SINDICATO E ORGANIZAÇÃO DAS COOP. DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31.12.2021

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A OCB/RJ – Sindicato e Organização das Cooperativas do Estado do Rio de Janeiro, compõe o sistema sindical confederativo do cooperativismo brasileiro, sendo uma organização sindical de primeiro grau da categoria econômica das cooperativas no Estado do Rio de Janeiro, com fins não econômicos, com jurisdição na base territorial do Estado do Rio de Janeiro, de duração indeterminada, regendo-se por Estatuto, pela legislação Sindical Brasileira e demais legislações pertinentes.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da Resolução 1.409/12 que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 – “Entidades sem Finalidades de Lucros” combinada com a NBC TG 1000 (CPC PME) “Contabilidade para pequenas e Médias Empresas” e, apresentadas em comparabilidade com as relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, as quais tiveram, quando aplicável, suas rubricas reclassificadas para fins de comparabilidade com as do exercício atual. As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pelo Conselho Fiscal..

NOTA 3 – SUMÁRIO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a) O Ciclo Operacional dos Ativos e Passivos circunscritos em um período previsto de até 360 dias, estão classificados como curto prazo;
- b) Outros Passivos e Obrigações Diversas, quando existirem estão registrados ao custo conhecido ou calculável das obrigações assumidas ou incorridas, incluindo, quando aplicável, a atualização monetária e outros encargos conhecidos;
- c) Os investimentos no ativo imobilizado permanente foram avaliados e contabilizados ao custo de aquisição;
- d) A depreciação é calculada pelo método linear, considerando-se a vida útil estimada dos bens imobilizados em uso, às seguintes taxas: móveis e utensílios, máquinas e equipamentos 10% e equipamentos de informática e software 20%;
- e) As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional do Sindicato.

NOTA 4 – ATIVO CIRCULANTE

4.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – Demonstram os valores disponíveis que o sindicato possui em moeda nacional, incluindo os valores de aplicações financeiras demonstradas ao custo de aquisição acrescido dos rendimentos pró-rata até o término do exercício, e eventuais ajustes demonstrados nas devidas conciliações bancárias:

ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Caixa	0,00	0,00
Bancos Conta Movimento	47.311,62	3.869,69
Aplicações Financeiras	16.032,57	14.443,19
Total	63.344,19	18.312,88

4.2 TÍTULOS E CRÉDITOS A RECEBER

Apresenta o somatório das contas representativas do direito á receber, respaldado nos princípios da contabilidade normatizados pelas resoluções vigentes, fazem parte deste grupo os seguintes valores:

ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Adiantamentos de salários	7.000,00	7.000,00
Impostos a recuperar	423,00	1.120,65
Adiantamento de Terceiros	39.192,83	17.335,97
Total	46.615,83	25.456,62

4.3 OUTROS CRÉDITOS

Apresenta valores transferidos das contas de investimentos devido encerramento e que serão devolvidos:

ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
SICOOB UNI SUDESTE	4.703,66	119.019,47
TAXA DE MANUTENÇÃO	230.022,74	0,00
ACORDO DE GESTÃO SESCOOP	46.017,60	41.770,98
CONVENIO SESCOOP - SOFTWARE	24.621,53	80.020,04
Total	305.365,53	240.810,47

4.4 INVESTIMENTOS

Apresenta os investimentos feitos em cooperativas de créditos:

ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
SICOOB EMPRESAS	23.315,97	23.315,97
Total	23.315,97	23.315,97

NOTA 5 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

5.1 IMOBILIZADO - Registra os bens móveis e imóveis do Sindicato, contabilizados pelo custo de aquisição. Os bens estão sendo depreciados ao custo de aquisição pelo método linear, com base no prazo de vida útil estimado dos bens, calculados as seguintes taxas: Máquinas e Equipamentos, Móveis e Utensílios 10% e Equipamentos de Informática, Veículos 20%. Em termos monetários líquidos, os bens patrimoniais apresentam a seguinte composição:

DISCRIMINAÇÃO	ANO 2020	AQUISIÇÃO	ALIENAÇÃO	ANO 2021
Salas	140.000,00			140.000,00
Computadores e Periféricos	56.861,70			56.861,70
Máquinas e Equipamentos	11.677,01			11.677,01
Móveis e Utensílios	500,00			500,00
Bens em comodato	16.500,00			16.500,00
Software – Direito de uso	1.880,00			1.880,00
TOTAL DO IMOBILIZADO	227.418,71			227.418,71
Depreciação Aumulada	(70.664,74)			(70.714,78)
TOTAIS	156.753,97			156.703,93

NOTA 6 – PASSIVO CIRCULANTE

6.1 EMPRÉSTIMO E FINANCIAMENTO – Representa os valores descontados em folha de pagamento de empréstimo consignado com a CECREMEF:

ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Empréstimo consignado	0,00	9.963,21
Total	0,00	9.963,21

6.2 FORNECEDORES: Representado por valores á pagar decorrentes a fornecedores pela aquisição de materiais ou serviços, valores relativos a compromissos assumidos para o desempenho das atividades operacionais, os quais serão pagos no exercício seguinte á saber:

ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Plano Odontológico a Pagar	0,00	147,84
E-Conges	0,00	8.099,20
Total	0,00	8.247,04

6.3 PASSIVO FISCAL CORRENTE – Representa os valores dos encargos sociais e tributários relacionados respectivamente a folha de pagamento e obrigações fiscais retidas a serem recolhidos no exercício seguinte a saber:

ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
PIS a recolher	500,38	254,33
IRRF a recolher	9.530,15	7.682,56
INSS a recolher	22.373,34	23.733,93
FGTS a recolher	3.037,96	4.553,71
PIS/COFINS/CSLL	753,22	376,12
Total	36.195,05	36.600,65

6.4 OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR – Representa os valores de salários e contas a pagar:

ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Salários	15.070,00	18.365,00
Contas a pagar	1.020,68	1.020,68
Pensão a Pagar	0,00	283,62
Total	16.090,68	19.669,30

6.5 PROVISÃO DE FÉRIAS – Representa os valores de provisão de férias e encargos sobre férias:

ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Férias	46.555,95	44.479,77
INSS s/ férias	11.871,76	11.342,35
FGTS s/ férias	3.724,44	3.558,38
PIS s/ férias	465,57	444,80
Total	62.617,72	59.825,30

NOTA 7 – PATRIMONIO LÍQUIDO

7.1 – PATRIMONIO SOCIAL - Representa a formação do grupo de contas que registra o valor contábil pertencente ao fundo patrimonial:

O patrimônio social sofre variações em decorrência do superavit ou déficit apurados anualmente. O resultado patrimonial desse exercício foi positivo com o superavit no valor de R\$ 143.301,20 (cento e quarenta e três mil, trezentos e um reais e vinte centavos), e é representado pela diferença entre a receita de R\$ 3.425.931,25 (três milhões, quatrocentos e vinte e cinco mil, novecentos e trinta e um reais e vinte e cinco centavos) e as

despesas no valor de R\$ 3.282.630,05 (três milhões, duzentos e oitenta e dois mil, seiscentos e trinta reais e cinco centavos), apurado em conformidade com legislação pertinente.

ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Fundo patrimonial	451.936,80	308.635,60
Total	451.936,80	308.635,60

NOTA 08 – RESULTADO FINANCEIRO – Representa a diferença entre os receitas e despesas financeiras do período.

RECEITAS FINANCEIRAS	2021	2020
Rendimento de Aplicação	1.589,38	3.707,17
Total	1.589,38	3.707,17

DESPESAS FINANCEIRAS	2021	2020
Despesas Bancárias	13.565,13	15.426,66
Juros Pagos ou Incorridos	0,00	1.886,67
Total	13.565,13	17.313,33

RESULTADO FINANCEIRO	-11.975,75	-13.606,16
----------------------	------------	------------

NOTA 09 – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

09.1 – ANÁLISES FINANCEIRAS

09.1.1 - *POR LIQUIDEZ CORRENTE* - Esse tipo de análise é adotado para o estudo da capacidade financeira do sindicato e da rentabilidade de investimento, a curto prazo, tratando-se do confronto entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante, indicando o grau de liquidez corrente.

$$\text{Fórmula : } LC = \frac{AC}{PC} \quad LC = \frac{415.325,55}{143.408,65} = 2,90 \quad (2020= R\$ 1,82)$$

RESULTADO: Traduz-se uma capacidade financeira de R\$ 2,90 disponíveis, para cada R\$ 1,00 de exigibilidades ou obrigações de curto prazo.

9.1.2 *POR LIQUIDEZ GERAL* - Esse tipo de análise é adotado para o estudo da capacidade financeira da sindicato e da rentabilidade de investimentos no longo prazo, tratando-se do confronto entre o Ativo Circulante + realizável a longo prazo e o passivo circulante + exigível a longo prazo, indicando o grau de liquidez corrente.

$$\text{Fórmula : } LG = \frac{AC + RLP}{PC + PELP} \quad LG = \frac{438.641,52}{143.408,65} = 3,06 \quad (2020 = R\$1,97)$$

RESULTADO: Traduz-se uma capacidade financeira de R\$ 3,06 disponíveis, para cada R\$ 1,00 de exigibilidades ou obrigações a longo prazo.

9.1.3- *SOLVÊNCIA* - Esse tipo de análise é adotado na avaliação da capacidade financeira a longo prazo para satisfazer as obrigações assumidas perante terceiros, exigíveis a qualquer prazo.

$$\text{Fórmula : } SV = \frac{AT}{PC + PELP} \quad SV = \frac{595.345,45}{143.408,65} = 4,15 \quad (2020 = R\$ 2,98)$$

RESULTADO: Demonstra a capacidade que a cooperativa possui de saldar seus compromissos de curto e longo prazo, ou seja, a cooperativa possui R\$ 4,15 de crédito, para cada R\$ 1,00 de dívida total.

LEGENDAS

AC	RLP	PC	PL	PELP	AT
Ativo Circulante	Realizável a Longo Prazo	Passivo Circulante	Patrimônio Líquido	Passivo Exigível a Longo Prazo	Ativo

CONCLUSÃO: Os índices apresentados refletem e indicam que a OCB continua seguindo o objetivo de buscar sua estabilidade sustentada, no empenho de estar à frente das demandas do mercado. Ao mesmo tempo, continuará exercendo o papel de legítima defensora das cooperativas.



VINICIUS DE OLIVEIRA MESQUITA
Presidente

JOSE RIBAMAR DO
AMARAL
CYPRIANO:866957117
04

JOSÉ RIBAMAR DO AMARAL CYPRIANO
Contador CRC RJ 60.038

Assinado de forma digital por JOSE RIBAMAR DO AMARAL CYPRIANO:86695711704
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=AC SOLUTTI Multipla v5, ou=11882165000150, ou=Presencial, ou=Certificado PF A1, cn=JOSE RIBAMAR DO AMARAL CYPRIANO:86695711704
Dados: 2022.06.15 16:38:28 -0300