

**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 2023

Os abaixo assinados membros do Conselho Fiscal deste Sindicato, vem declarar pelo presente que examinaram o Balanços e Demonstrações Contábeis referentes ao exercício de 2023, 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, 24 de abril de 2024

Henrique Alves do Nascimento

José Ricardo Martins

Cláudio Henrique da Silva

## SINDICATO E ORGANIZACAO DAS COOPERATIVAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - OCB RJ

### Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022

(Valores expressos em reais)

	Notas	31/12/2023	31/12/2022
<b>ATIVO</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	3	1.648.995,93	526.996,26
Adiantamentos a Terceiros	4	13.128,54	81.760,92
Créditos e valores a receber	5	49.917,39	56.583,90
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>1.712.041,86</b>	<b>665.341,08</b>
<b>Não circulante</b>			
Depósitos Judiciais	6	83.560,04	83.560,04
Investimentos	7	32.182,17	31.447,05
Imobilizado	8	300.988,03	316.302,25
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>416.730,24</b>	<b>431.309,34</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>2.128.772,10</b>	<b>1.096.650,42</b>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Thiago Vinícius Farias da Silva  
Contador - CRC/DF 024783/O-6

Vinicius de Oliveira Mesquita  
Presidente

## SINDICATO E ORGANIZACAO DAS COOPERATIVAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - OCB RJ

### Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022

(Valores expressos em reais)

#### PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Circulante</b>			
Contas a pagar	9	9.554,70	90.859,99
Salários, encargos sociais, impostos a recolher e consignações	10	107.749,19	12.594,24
Provisões trabalhistas e previdenciárias	11	34.030,59	60.220,80
Convênios	12	38.820,72	38.820,72
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>190.155,20</b>	<b>202.495,75</b>
<b>Não circulante</b>			
Outros Obrigações de Longo Prazo	13	214.650,13	214.650,13
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>214.650,13</b>	<b>214.650,13</b>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Patrimônio Social	14	1.723.966,77	679.504,54
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>1.723.966,77</b>	<b>679.504,54</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>2.128.772,10</b>	<b>1.096.650,42</b>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Thiago Vinícius Farias da Silva  
Contador - CRC/DF 024783/O-6

Vinicius de Oliveira Mesquita  
Presidente

## SINDICATO E ORGANIZACAO DAS COOPERATIVAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - OCB RJ

### Demonstração do Resultado dos períodos de 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em reais)

#### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Receita operacional líquida</b>	15	<b>2.999.594,89</b>	<b>2.310.387,47</b>
<b>Despesas operacionais</b>			
Pessoal, encargos e benefícios sociais	16	(813.290,26)	(754.837,66)
Despesas Administrativas	17	(1.026.192,22)	(1.019.599,60)
Despesas tributárias	18	(16.345,12)	(43.109,73)
Serviços de terceiros	19	(178.202,16)	(212.440,00)
Depreciações/Amortizações	8	(27.714,22)	(35.891,68)
Outras despesas operacionais	20	(722,40)	(5.095,93)
		<b>(2.062.466,38)</b>	<b>(2.070.974,60)</b>
<b>Superávit antes do resultado financeiro</b>		<b>937.128,51</b>	<b>239.412,87</b>
<b>Resultado financeiro</b>			
Resultado financeiro líquido	21	107.333,72	(11.845,13)
		<b>107.333,72</b>	<b>(11.845,13)</b>
<b>Superávit do exercício</b>		<b>1.044.462,23</b>	<b>227.567,74</b>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Thiago Vinícius Farias da Silva  
Contador - CRC/DF 024783/O-6

Vinicius de Oliveira Mesquita  
Presidente

## SINDICATO E ORGANIZACAO DAS COOPERATIVAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - OCB RJ

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos períodos de 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em reais)

#### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit acumulado	Total do Patrimônio Líquido
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>386.733,49</b>	-	<b>65.203,31</b>	<b>451.936,80</b>
Superávit do exercício	-	-	227.567,74	227.567,74
Transferência do superávit para patrimônio social / Outras Reservas	143.301,20	-	(143.301,20)	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>530.034,69</b>	-	<b>149.469,85</b>	<b>679.504,54</b>
Superávit do exercício	-	-	1.044.462,23	1.044.462,23
Transferência do superávit para patrimônio social / Outras Reservas	227.567,74	-	(227.567,74)	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>757.602,43</b>	-	<b>966.364,34</b>	<b>1.723.966,77</b>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Thiago Vinícius Farias da Silva  
Contador - CRC/DF 024783/O-6

Vinicius de Oliveira Mesquita  
Presidente

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

## Demonstrações dos Fluxos de Caixa de 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em reais)

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Superávit do exercício	<b>1.044.462,23</b>	<b>227.567,74</b>
<b>Ajustes para conciliar o lucro líquido do exercício ao caixa gerado pelas atividades operacionais</b>		
Depreciação e amortização	27.714,22	35.891,68
<b>Superávit do exercício ajustado</b>	<b>1.072.176,45</b>	<b>263.459,42</b>
<b>(Aumento) / redução nos ativos</b>		
Créditos e valores a receber	(4.190,46)	(35.145,09)
Adiantamentos a Terceiros	79.489,35	248.781,63
Despesas pagas antecipadamente	-	(83.560,04)
<b>Varição nos ativos operacionais</b>	<b>75.298,89</b>	<b>130.076,50</b>
<b>Aumento / (redução) nos passivos</b>		
Contas a pagar	9.554,70	54.664,94
Salários, encargos sociais e impostos a recolher	4.294,96	(3.496,44)
Provisões trabalhistas e previdenciárias	(26.190,21)	(2.396,92)
Outras Obrigações	-	224.965,65
<b>Varição nos passivos operacionais</b>	<b>(12.340,55)</b>	<b>273.737,23</b>
<b>Fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>1.135.134,79</b>	<b>667.273,15</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de imobilizado	(12.400,00)	(195.490,00)
Cotas de capital	(735,12)	(8.131,08)
<b>Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(13.135,12)</b>	<b>(203.621,08)</b>
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa no exercício</b>	<b>1.121.999,67</b>	<b>463.652,07</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	526.996,26	63.344,19
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.648.995,93	526.996,26
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa no exercício</b>	<b>1.121.999,67</b>	<b>463.652,07</b>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Thiago Vinícius Farias da Silva  
Contador - CRC/DF 024783/O-6

Vinicius de Oliveira Mesquita  
Presidente



# OCB/RJ

Sindicato e Organização das  
Cooperativas do Estado do Rio de Janeiro

## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma).

### 1. Contexto operacional

O Sindicato e Organização das Cooperativas do Estado do Rio de Janeiro – OCB/RJ – é uma entidade sem fins lucrativos, com sede na Praça do Cooperativismo 1, Centro Rio de Janeiro/RJ, 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 estado do Rio de Janeiro.

No cumprimento de seus objetivos estatutários, compete-lhe representar e defender os interesses do sistema cooperativista fluminense, perante as autoridades constituídas e a sociedade, bem como prestar serviços adequados ao pleno desenvolvimento das sociedades cooperativas e seus integrantes, além de exercer a representatividade sindical patronal das sociedades cooperativas.

As demonstrações contábeis foram emitidas em 24 de abril de 2024, e estão devidamente elaboradas para apreciação da assembleia.

### 2. Preparação e apresentação das demonstrações contábeis

#### 2.1. Base de apresentação

##### Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da Entidade foram elaboradas em observância a determinações contidas na Norma Brasileira de Contabilidade, em consonância com as Normas Internacionais de Contabilidade e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

##### Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

##### Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Entidade é o Real, todos os valores apresentados nestas demonstrações contábeis estão expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma.

## **Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.**

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma).

### **2.2. Principais práticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações contábeis**

#### **2.2.1. Apuração do resultado**

O resultado das operações da OCB-RJ, especificamente as suas despesas são apuradas em conformidade com o regime contábil de competência. As receitas de contribuições destinadas a OCB são reconhecidas contabilmente quando da sua originação, conforme regime de competência.

#### **2.2.2. Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

#### **2.2.3. Imobilizado**

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada, incluindo ainda, quando aplicável, os juros capitalizados durante o período de construção, para os casos de ativos qualificáveis, líquido de depreciação acumulada e de provisão para redução ao valor recuperável de ativos, quando necessário, para os bens paralisados e sem expectativa de reutilização ou realização.

A administração, a partir da adoção aos CPC, em especial a CPC 27 – Ativo Imobilizado, adota o Modelo de Custo para mensuração após o reconhecimento. A depreciação é computada pelo método linear, com base na vida útil estimada de cada bem, conforme a Nota Explicativa nº 8.

A vida útil estimada e o método de depreciação são revisados no fim de cada exercício, e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

Um item do imobilizado é baixado após alienação, ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Os ganhos e as perdas em alienações são apurados comparando-se o produto da venda com o valor residual contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado.

#### **2.2.4. Recuperabilidade de ativos (*Impairment*)**

A OCB-RJ avaliou no encerramento do exercício social se existiram evidências objetivas de deterioração de seus ativos. Caso se confirmasse a existência de impactos nos fluxos de caixa pela deterioração de seus ativos e essa pudesse ser estimada de maneira confiável, reconheceria no resultado a perda por *impairment*.

## **Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.**

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma).

### **2.2.5. Contas a pagar**

As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso ordinário das atividades operacionais. São, inicialmente, reconhecidas pelo valor pactuado em contrato, documento similar hábil ou documento fiscal legal, os quais propiciem a OCB-RJ bases confiáveis de mensuração de valor e realização do fato gerador objeto de registro por competência. Na prática, são, normalmente, reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

### **2.2.6. Salários, encargos sociais e provisões trabalhistas**

Os salários, incluindo provisões para férias, 13º salário e os pagamentos complementares negociados em acordos coletivos de trabalho, adicionados dos encargos sociais correspondentes, são apropriados pelo regime de competência.

### **2.2.7. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômico-futuros serão gerados em favor da OCB-RJ e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a OCB-RJ possuir uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido e consideram as premissas definidas pela administração da entidade e seus assessores jurídicos de acordo com os critérios do CPC 25– Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

### **2.2.08. Receitas e despesas financeiras**

As receitas e despesas financeiras são reconhecidas pelo regime de competência.



# OCB/RJ

Sindicato e Organização das  
Cooperativas do Estado do Rio de Janeiro

## **Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.**

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma).

### **2.2.09. Demonstrações dos fluxos de caixa**

As demonstrações dos fluxos de caixa são preparadas e apresentadas de acordo com a Norma Brasileira de Contabilidade e os CPC 03 Demonstração dos Fluxos de Caixa e CPC 26 – Apresentação das Demonstrações Contábeis.

### **2.4. Principais julgamentos e estimativas contábeis**

Na elaboração das demonstrações contábeis da entidade é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras operações. As demonstrações contábeis incluem, portanto, várias estimativas referentes à seleção da vida útil de bens do imobilizado, dos ativos intangíveis, provisões necessárias para passivos contingentes e outras similares.

A liquidação das transações envolvendo estas estimativas poderá resultar valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao próprio processo de estimativa.

A Administração da entidade monitora e revisa estas estimativas e suas premissas em bases anuais.

A seguir são apresentados os principais julgamentos e estimativas contábeis:

#### **a) Perdas por redução ao valor recuperável de ativos**

A Administração revisa periodicamente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável estimado, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

#### **b) Provisões para demandas judiciais**

As práticas contábeis para registro e divulgação de provisões, ativos e passivos contingentes são efetuadas de acordo com os critérios do CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, as quais são as seguintes:

- **Provisão** – é um passivo de prazo ou valor incerto, que deve ser reconhecida quando:



**OCB/RJ**

Sindicato e Organização das  
Cooperativas do Estado do Rio de Janeiro

## **Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.**

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma).

(i) a entidade tem obrigação presente (formalizada ou não) decorrente de evento passado;

(ii) for provável que seja necessária a saída de recursos que incorporam benefícios econômicos ou potencial de serviços para que a obrigação seja liquidada; e

(iii) uma estimativa confiável possa ser realizada acerca do valor da obrigação.

- **Passivo Contingente** – é uma obrigação possível que resulta de eventos passados, e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos, não completamente sob o controle da entidade ou uma obrigação presente que decorre de eventos passados, mas não é reconhecida porque:

(i) é improvável que a saída de recursos que incorporam benefícios econômicos ou potencial de serviços seja exigida para liquidar a obrigação; ou

(ii) o valor da obrigação não pode ser mensurado com suficiente confiabilidade.

- **Ativo Contingente** – é um ativo possível que resulta de eventos passados, e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não ocorrência de um ou mais eventos futuros incertos não completamente sob o controle da entidade.

(i) Ativos contingentes não devem ser reconhecidos nas demonstrações contábeis, uma vez que podem resultar no reconhecimento de receitas que nunca virão a ser realizadas. Entretanto, quando a realização da receita é virtualmente certa, o ativo não é mais ativo contingente e seu reconhecimento é adequado.

### **2.5. Gestão de riscos**

#### **a) Gestão de risco financeiro**

A gestão de risco da entidade concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro.

A gestão de risco é realizada pela administração e estrutura corporativa da entidade, assim composta:

\* Coordenação administrativa e financeira: órgão de gestão administrativa da entidade;

\* Conselho fiscal: órgão de assessoramento do conselho deliberativo, para assuntos de gestão patrimonial e financeira;

## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma).

\* Diretoria: órgão colegiado que detém o poder originário e soberano da entidade.

A entidade gere e administra suas disponibilidades financeiras, a OCB-RJ restringe a exposição a riscos de crédito associados a bancos, efetuando seus investimentos em instituições financeiras de primeira linha com taxas compatíveis de mercado.

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Caixa e Bancos	225.391,47	351.836,57
Aplicações financeiras (a)	1.423.604,46	175.159,69
<b>Total</b>	<b>1.648.995,93</b>	<b>526.996,26</b>

(a) Aplicações financeiras de liquidez imediata, majoritariamente em cooperativas de créditos fluminense, na modalidade RDC.

### 4. Adiantamentos a Empregados e Terceiros

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos a empregados (a)	-	2.250,00
Adiantamentos a Terceiros (b)	13.128,54	79.510,92
<b>Total</b>	<b>13.128,54</b>	<b>81.760,92</b>

(a) Adiantamento de salários a colaboradores, baixado no exercício de 2023.

(b) Adiantamento a terceiros referente a futura prestação de serviços conforme o regime de competência.

### 5. Créditos e valores a receber

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Contas a Receber (a)	49.917,39	56.583,90
<b>Total</b>	<b>49.917,39</b>	<b>56.583,90</b>

(a) Valores a receber, inerente a direitos, estabelecidos juntos aos colaboradores e terceiros.

### 6. Depósitos Judiciais

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Depósitos Judiciais	83.560,04	83.560,04
<b>Total</b>	<b>83.560,04</b>	<b>83.560,04</b>

Depósitos judiciais, conforme determinação e conduta da assessoria jurídica, referentes a valores de aluguéis depositados em Juízo a Lajas Administradora.

## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma).

### 7. Investimentos

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Sicoob Empresas	32.182,17	31.447,05
<b>Total</b>	<b>32.182,17</b>	<b>31.447,05</b>

Para fortalecer o cooperativismo de crédito local, a OCB-RJ opta por manter majoritariamente seus recursos nas cooperativas de crédito e participa como cooperada do Sicoob

### 8. Imobilizado e Intangível

Descrição	Taxas anuais	31/12/2023			31/12/2022	
		Custo	Depreciado	Líquido	Líquido	
Prédios		140.000,00	0,00	140.000,00	140.000,00	
Mobiliário		29.400,00	(1.996,74)	27.403,26	16.652,12	
Máquinas e Equipamentos		11.677,01	(11.677,01)	0,00	0,00	
Equipamentos de Informática		56.861,70	(56.861,70)	0,00	0,00	
Veículos		195.490,00	(61.905,23)	133.584,77	159.650,13	
<b>Total</b>		<b>433.428,71</b>	<b>(132.440,68)</b>	<b>300.988,03</b>	<b>316.302,25</b>	

Destacamos acima a composição por grupo de bens, do ativo imobilizado, além das taxas de depreciação e amortização anual.

Destacamos abaixo a movimentação de 2023 no grupo de depreciação e amortização.

Descrição	Saldo líquido em 31/12/2022	Adição	Baixa	Baixa de depreciação	Depreciação	Saldo líquido em 31/12/2023
Prédios	140.000,00	-	-	-	-	140.000,00
Mobiliário	16.652,12	12.400,00	-	-	(1.648,86)	27.403,26
Máquinas e Equipamentos	0,00	-	-	-	-	-
Equipamentos de Informática	0,00	-	-	-	-	-
Veículos	159.650,13	-	-	-	(26.065,36)	133.584,77
<b>Total</b>	<b>316.302,25</b>	<b>12.400,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(27.714,22)</b>	<b>300.988,03</b>

### 9. Contas a Pagar

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
FORNECEDORES PJ	8.664,70	90.859,99
FORNECEDORES PF	890,00	-
<b>Total</b>	<b>9.554,70</b>	<b>90.859,99</b>

(a) Fornecedores, derivados de compras e contratações de serviços no curso na atividade da OCB-RJ que será liquidado durante o próximo exercício, e seus respectivos encargos retidos.

## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma).

### 10. Salários, encargos sociais, impostos a recolher e consignações

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Salários e ordenados a pagar	59.151,78	12.592,00
Encargos, consignações e impostos s/ folha de pagamento	48.597,41	2,24
<b>Total</b>	<b>107.749,19</b>	<b>12.594,24</b>

A presente nota tem como finalidade fornecer esclarecimentos detalhados sobre os salários e encargos relativos à remuneração de colaboradores. Até 2022 a folha de pagamento de dezembro era paga dentro do mês de competência, entretanto no ano de 2023 foi ajustado para melhor controle e registro nos sistemas governamentais (e-social).

### 11. Provisões trabalhistas e previdenciárias

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Férias e os respectivos 1/3 constitucional	25.301,56	44.773,85
INSS sobre férias	2.024,12	11.417,34
FGTS sobre férias	6.451,90	3.581,88
PIS sobre férias	253,01	447,73
<b>Total</b>	<b>34.030,59</b>	<b>60.220,80</b>

Reconhecimento dos direitos proporcionais trabalhistas, à medida que os colaboradores adquirem 1/12 ao mês e os respectivos encargos incidentes, conforme regime de competência.

### 12. Outros Obrigações de Curto Prazo

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Convênios	38.820,72	38.820,72
<b>Total</b>	<b>38.820,72</b>	<b>38.820,72</b>

Valores referentes a convênio, para a gestão de recursos de terceiros, conforme subvenção parlamentar e o fundo de comunicação e marketing.

### 13. Outros Obrigações de Longo Prazo

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Convênios de LP	159.650,13	159.650,13
Provisões Trabalhistas LP	50.000,00	50.000,00
Depósitos e Cauções	5.000,00	5.000,00
<b>Total</b>	<b>214.650,13</b>	<b>214.650,13</b>

Valores referentes a convênio, para a gestão de recursos de terceiros, conforme subvenção parlamentar e as provisões para processos trabalhistas e um depósito caução referente ao caminhão em comodato entregue a cooperativa agrícola.

## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma).

### 14. Patrimônio líquido

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Patrimônio Social	679.504,54	451.936,80
Déficit/Superávit do Exercício	1.044.462,23	227.567,74
<b>Total</b>	<b>1.723.966,77</b>	<b>679.504,54</b>

Patrimônio social, acumulado, resultado dos superávit realizados durante os anos, somado o resultado do exercício 2023.

### 15. Receita operacional líquida

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Receita Estatutária	1.872.761,57	1.899.865,40
Receita com Serviços	1.114.615,77	387.942,97
Outras Receitas	12.217,55	22.579,10
<b>Total</b>	<b>2.999.594,89</b>	<b>2.310.387,47</b>

- (a) Receitas, de natureza estatutárias, como contribuição sindical, contribuição de manutenção, contribuição confederativa, contribuição cooperativista, taxas de registros e outras contribuições espontâneas recebidas das cooperativas do estado.
- (b) Formada por receita com taxas de manutenção e verificação dos atos constitutivos, com apoio e patrocínios além do fundo de comunicação.
- (c) Formada substancialmente por receitas com descontos e recuperação de despesas, além de outras receitas diversas.

### 16. Pessoal, encargos e benefícios sociais

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Salários e proventos	289.050,89	264.851,02
13º salário	26.112,62	28.972,81
Férias e abono constitucional	34.332,00	56.300,96
Encargos trabalhistas	311.449,04	242.110,01
Benefícios	152.345,71	162.602,86
<b>Total</b>	<b>813.290,26</b>	<b>754.837,66</b>

As despesas com salários compreendem os valores destinados à remuneração direta dos colaboradores e os respectivos encargos trabalhista, conforme acordos contratuais e políticas internas da empresa. Estas despesas refletem a contraprestação pelos serviços prestados.

## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma).

### 17. Despesas administrativas

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Verba de Representação e Cédula de Participação	723.404,41	664.329,97
Ocupação e Serviços Públicos	35.855,53	192.169,28
Despesas de Comunicação	1.948,60	2.401,38
Material de Consumo	40.272,02	3.048,82
Passagens e Locomoções	42.803,89	36.323,14
Serviços e Divulgações Institucionais	181.907,77	34.224,81
Demais Despesas Administrativas	-	87.102,20
<b>Total</b>	<b>1.026.192,22</b>	<b>1.019.599,60</b>

Valores inerentes às despesas administrativas, tais como, serviços públicos de água e esgoto, telefonia, internet e assinaturas, materiais de consumos como copa e expediente, bem como passagens e diárias em viagens nacionais e internacionais, além dos gastos com os conselheiros e administradores.

### 18. Despesas tributárias

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
IPTU/IPVA e Outros impostos Municipais	9.482,34	-
IR e IOF Sobre Aplicação Financeira	5.786,70	-
Taxas Diversas	1.076,08	43.109,73
<b>Total</b>	<b>16.345,12</b>	<b>43.109,73</b>

Valores de imposto de renda sobre aplicações financeiras, impostos estaduais veiculares e outros impostos e taxas municipais são os registros existentes do grupo.

### 19. Serviços de terceiros

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Serviços Especializados	158.533,99	211.340,00
Serviços de Transportes	9.840,15	-
Serviços Gerais	2.752,00	-
Outros Serviços	7.076,02	1.100,00
<b>Total</b>	<b>178.202,16</b>	<b>212.440,00</b>

Grupo que representa os gastos com contratação de serviços para o cumprimento das atividades desenvolvidas pela OCB-RJ, gastos com comunicação, serviços de consultorias, de limpeza, as feiras e eventos realizados pela organização.



# OCB/RJ

Sindicato e Organização das  
Cooperativas do Estado do Rio de Janeiro

## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma).

### 20. Outras despesas operacionais

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Outras despesas operacionais	722,40	5.095,93
<b>Total</b>	<b>722,40</b>	<b>5.095,93</b>

### 21. Resultado financeiro líquido

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Receitas de aplicações financeiras	127.439,70	4.201,82
Despesas financeiras	(20.105,98)	(16.046,95)
<b>Total</b>	<b>107.333,72</b>	<b>(11.845,13)</b>

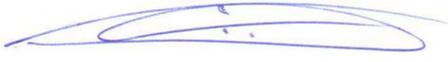
Valores derivados das movimentações financeiras, realizadas pela organização, durante o exercício 2023, substancialmente representado pelos rendimentos das aplicações financeiras acumuladas até a presente data

### 22. Eventos Subsequente

A Administração não tem conhecimento de nenhum um evento subsequentes, que possa afetar de forma significativa a continuidade operacional da entidade.

Rio de Janeiro, 24 de abril de 2024.

**THIAGO VINICIUS**  
**FARIAS DA**  
**SILVA:007884681**  
**11**  
Assinado de forma  
digital por THIAGO  
VINICIUS FARIAS DA  
SILVA:00788468111  
Dados: 2024.04.25  
09:57:48 -03'00'  
Thiago Vinícius Farias da Silva  
**Contador - CRC/DF 024783/O-6**

  
Vinicius de Oliveira Mesquita  
**Presidente**