

DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS 2023



APRESENTAÇÃO

Essa publicação apresenta o desempenho econômico-financeiro do **Sindicato e Organização das Cooperativas do Estado da Bahia – Oceb**, referente ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023.

A partir de Janeiro/2023, através de Termo de Cooperação Técnica, os serviços contábeis da Oceb foram assumidos pelo SESCOOP Nacional, através do Centro de Serviços Compartilhados – CSC. Os demonstrativos financeiros são apresentados de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e normas expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC. Bimensalmente foram analisados pelo Conselho Fiscal, eleito para o período de 2022/2026. As peças contábeis que integram este relatório compõem um conjunto de informações que evidenciam a transparência na gestão da Oceb, as quais se encontram acompanhadas do Parecer do Conselho Fiscal, emitido em reunião realizada no dia 29 de fevereiro de 2024, publicadas no site **somoscooperativismo-ba.coop.br/institucional/oceb/transparencia**, assim como serão apresentadas à Assembleia Geral Ordinária, no dia 22 de Abril de 2024, conforme determina o Inciso I do Artigo 18 do Estatuto Social.



Balanço Patrimonial

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em reais (R\$)

ATIVO	NE	31/12/2023	AV%	31/12/2022	AV%2	AH%
Circulante		1.641.662,50	78,22	1.371.914,78	75,95	19,66
Caixa e equivalentes de caixa	3	1.528.829,07	72,85	1.277.301,08	70,72	19,69
Bancos Conta Movimento		45.698,62	2,18	36.331,97	2,01	25,78
Aplicações Financeiras		1.483.130,45	70,67	1.240.969,11	68,70	19,51
Créditos e Direitos	4	111.797,47	5,33	79.739,94	4,41	40,20
Contribuição Cooperativista		95.510,51	4,55	61.222,24	3,39	56,01
Convênios		11.000,00	0,52	11.000,00	0,61	-
Contribuição Sindical		2.182,48	0,10	2.182,48	0,12	-
Adiantamentos		3.104,48	0,15	5.335,22	0,30	(41,81)
Tributos a Recuperar		-	-	-	-	-
Despesas antecipadas	5	1.035,96	0,05	14.873,76	0,82	(93,03)
Valores a apropriar		1.035,96	0,05	14.873,76	0,82	(93,03)
Não Circulante		457.000,91	21,78	434.346,26	24,05	5,22
Créditos de longo prazo	6	64.660,80	3,08	20.680,09	1,14	212,67
Contribuição Cooperativista		64.660,80	3,08	20.680,09	1,14	212,67
Investimentos	7	62.850,59	2,99	59.366,54	3,29	5,87
Investimentos		62.850,59	2,99	59.366,54	3,29	5,87
Imobilizado	8	329.057,87	15,68	352.725,27	19,53	(6,71)
Imobilizado		773.315,63	36,85	769.955,87	42,63	0,44
(-) Depreciação Acumulada		(444.257,76)	21,17	(417.230,60)	23,10	6,48
Intangível	9	-	-	106,75	0,01	(100,00)
Intangível		4.865,70	0,23	11.949,78	0,66	(59,28)
(-) Amortização Acumulada		(4.865,70)	0,23	(11.843,03)	0,66	(58,92)
Despesas antecipadas	5a	431,65	0,02	1.467,61	0,08	(70,59)
Valores a apropriar		431,65	0,02	1.467,61	0,08	(70,59)
ATIVO TOTAL		2.098.663,41	100,00	1.806.261,04	100,00	16,19

Balanco Patrimonial

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em reais (R\$)

PASSIVO	NE	31/12/2023	AV%	31/12/2022	AV%2	AH%
Circulante		201.870,76	9,62	217.518,08	12,04	(7,19)
Contas a pagar	10	19.412,90	0,93	5.447,10	0,30	256,39
Encargos e consignações de terceiros	11	12.224,20	0,58	20.665,31	1,14	(40,85)
Salários, encargos sociais, impostos a recolher e consignações	12	64.449,10	3,07	56.839,01	3,15	13,39
Provisões trabalhistas e previdenciárias	13	43.114,71	2,05	44.247,81	2,45	(2,56)
Outras Obrigações	14	62.669,85	2,99	90.318,85	5,00	(30,61)
Não Circulante		25.864,60	1,23	8.272,10	0,46	212,67
Outras Obrigações	14	25.864,60	1,23	8.272,10	0,46	212,67
Patrimônio Social	15	1.870.928,05	89,15	1.580.470,86	87,50	18,38
Reservas		292.038,42	13,92	262.992,70	14,56	11,04
Reservas de Reavaliação		149.861,72	7,14	149.861,72	8,30	-
Reservas Estatutárias		142.176,70	6,77	113.130,98	6,26	25,67
Superávit/Déficit Acumulados		1.078.496,57	51,39	817.085,10	45,24	31,99
Superávit Acumulados		817.085,10	38,93	755.312,67	41,82	8,18
Superávit do Exercício		261.411,47	12,46	61.772,43	3,42	323,18
Ajuste de Avaliação Patrimonial		500.393,06	23,84	500.393,06	27,70	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial		500.393,06	23,84	500.393,06	27,70	-
PASSIVO TOTAL		2.098.663,41	100,00	1.806.261,04	100,00	16,19

Demonstração do Resultado

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em reais (R\$)

RECEITAS	NE	31/12/2023	AV%	31/12/2022	AV%2	AH%
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	16	1.858.223,44	100,00	1.777.667,44	100,00	4,53
DESPESAS OPERACIONAIS		(1.542.388,40)	(100,00)	(1.714.339,02)	(100,00)	(10,03)
Pessoal, encargos e benefícios sociais	17	(939.679,04)	(60,92)	(974.909,02)	(56,87)	(3,61)
Administrativas	18	(154.447,09)	(10,01)	(129.227,06)	(7,54)	19,52
Institucionais	19	(63.371,57)	(4,11)	(155.349,02)	(9,06)	(59,21)
Serviços de terceiros	20	(552.421,19)	(35,82)	(618.672,33)	(36,09)	(10,71)
Despesas tributárias	21	(10.838,04)	(0,70)	(11.361,32)	(0,66)	(4,61)
Depreciação e amortização	8 e 9	(29.676,74)	(1,92)	(30.969,58)	(1,81)	(4,17)
Outras Receitas e Despesas Operacionais	22	208.045,27	(13,49)	206.149,31	(12,03)	0,92
SUPERÁVIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		315.835,04	100,00	63.328,42	100,00	398,73
RESULTADO FINANCEIRO		(25.377,85)	(100,00)	5.307,61	100,00	(578,14)
Resultado Financeiro líquido	23	(25.377,85)	(100,00)	5.307,61	100,00	(578,14)
SUPERAVIT DO EXERCÍCIO		290.457,19	100,00	68.636,03	100,00	323,18
Reserva Estatutária (10%)		29.045,72	10,00	6.863,60	10,00	323,18
RESULTADO A DISPOSIÇÃO DA ASSEMBLEIA		261.411,47	90,00	61.772,43	90,00	323,18

Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em reais (R\$)

DESCRIÇÃO	Reservas	Superávit/Deficit	Ajustes Avaliação Patrimonial	TOTAL
Saldo em 31/12/2021	256.129,10	755.312,67	500.393,06	1.511.834,83
Superávit do Exercício	-	68.636,03	-	68.636,03
Transferência do superávit para patrimônio social / Reservas	6.863,60	(6.863,60)	-	-
Saldo em 31/12/2022	262.992,70	817.085,10	500.393,06	1.580.470,86
Superávit do Exercício	-	290.457,19	-	290.457,19
Transferência do superávit para patrimônio social / Reservas	29.045,72	(29.045,72)	-	-
Saldo em 31/12/2023	292.038,42	1.078.496,57	500.393,06	1.870.928,05

Demonstração do Fluxo de Caixa

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em reais (R\$)

	31/12/2023	31/12/2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit do exercício	290.457,19	68.636,03
Ajustes para reconciliar o superávit/déficit do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	29.676,74	30.969,58
Resultado com alienações e baixas de ativos Imobilizados	469,58	-
Resultado com alienações e baixas de ativos Intangíveis	96,58	-
Superávit do exercício ajustado	320.700,09	99.605,61
(Aumento) / redução nos ativos:		
Créditos e valores a receber	(76.038,24)	4.069,70
Despesas pagas antecipadamente	14.873,76	(12.596,73)
Variação nos ativos operacionais	(61.164,48)	(8.527,03)
(Aumento) / redução nos passivos:		
Contas a pagar	13.965,80	2.046,70
Encargos e consignações de terceiros	(8.441,11)	2.489,12
Salários, encargos sociais e impostos a recolher	7.610,09	10.213,14
Provisões trabalhistas e previdenciárias	(27.649,00)	15.825,97
Outras Obrigações	16.459,40	9.498,43
Variação nos passivos operacionais	1.945,18	40.073,36
Fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais	261.480,79	131.151,94
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aplicação em investimento	(6.555,76)	(2.017,34)
Baixa do investimento	3.071,71	-
Aquisição de imobilizado	(6.468,75)	(9.146,68)
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimento	(9.952,80)	(11.164,02)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes no exercício	251.527,99	119.987,92
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.277.301,08	1.157.313,16
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.528.829,07	1.277.301,08
Aumento (redução) de caixa e equivalentes no exercício	251.527,99	119.987,92

Notas explicativas

Período findo em 31 de dezembro de 2023

Valores expressos em reais (R\$)

1. Contexto operacional

O Sindicato e Organização das Cooperativas do Estado da Bahia – OCEB é uma entidade sindical sem fins lucrativos, nos termos do art. 8º da Constituição Federal de 1988 e art. 511 da Consolidação das Leis do Trabalho, com base territorial em todo estado da Bahia. É também a unidade estadual da Organização das Cooperativas Brasileiras – OCB, conforme disposto no artigo 105 da Lei nº 5.764/1971, integrando todos os ramos do Cooperativismo Baiano junto ao Governo Estadual e Municipal, Órgãos, Autarquias e Instituições Públicas e Privadas, atuando na defesa de seus interesses perante estes e a sociedade. É uma Entidade imune do imposto de renda e isenta de contribuição social. E tem por finalidade a prestação de serviços aos seus associados, sendo regido por seu Estatuto, pela Constituição Federal e pelas disposições legais vigentes.

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 nas Normas Brasileiras de Contabilidade e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

Essas são demonstrações contábeis anuais elaboradas de forma a aplicar os requerimentos editados pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC. A observância das normas não produziu efeitos que prejudiquem a comparabilidade sobre a posição patrimonial e financeira da entidade nos períodos anteriormente apresentados, assim como não se identificou efeitos de estimativas ou tampouco a necessidade de aplicação retrospectiva de estimativas distintas entre os anos anteriormente divulgado.

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.

2.2. Principais práticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações contábeis

2.2.1. 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.

2.2.2. 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

Notas explicativas

Período findo em 31 de dezembro de 2023

Valores expressos em reais (R\$)

bens paralisados e sem expectativa de reutilização ou realização.

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.

2.2.3. Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável. A Administração revisa anualmente o valor estimado de realização dos ativos, e taxa de amortização, levando em consideração sua vida útil.

2.2.4. Recuperabilidade de ativos (Impairment)

A OCEB avaliou no encerramento semestre 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 esta pudesse ser estimada de maneira confiável, seria reconhecido no resultado a perda por impairment.

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 à Organização 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 Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo foi reconhecido no balanço patrimonial quando 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.

Notas explicativas

Período findo em 31 de dezembro de 2023

Valores expressos em reais (R\$)

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.

2.2.8. Receitas e despesas financeiras

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

2.2.9. Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa são preparadas e apresentadas de acordo com o CPC 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

2.3. 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.

2.4. Gestão de riscos

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:

- Conselho de administração: órgão colegiado que detém o poder originário e soberano da entidade;
- Conselho fiscal: órgão de assessoramento do conselho deliberativo, para assuntos de gestão patrimonial e financeira;
- Presidência: órgão de gestão administrativa da entidade; e
- Superintendência administrativa e financeira: órgão de gestão administrativa da entidade.

Notas explicativas

Período findo em 31 de dezembro de 2023

Valores expressos em reais (R\$)

3. Caixa e equivalentes de Caixa

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Caixa e Bancos	45.698,62	36.331,97
Aplicações financeiras (a)	1.483.130,45	1.240.969,11
Total	1.528.829,07	1.277.301,08

(a) As aplicações financeiras são efetuadas em bancos cooperativos, com liquidez imediata, nas modalidades de fundo de investimento em títulos de renda fixa públicos e privados e certificados de depósitos bancários (CDB). O saldo em aberto é composto por aplicações em Renda Fixa do Banco do Brasil e CDB do Banco Sicoob.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Aplic. SICOOB CRED EXECUTIVO - 30502-2	1.170.433,64	950.779,68
Aplic. SICOOB CREDEXECUTIVO - 4917-4	312.696,81	290.189,43
Total	1.483.130,45	1.240.969,11

4. Créditos e valores a receber

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Contribuição cooperativista	95.510,51	61.222,24
Contribuição Sindical/Confederativa	2.182,48	2.182,48
Convênios firmados (a)	11.000,00	11.000,00
Adiantamentos (b)	3.104,48	5.335,22
Total	111.797,47	79.739,94

(a) Nesta rubrica é registrado o repasse OCB do mês 12/2023 referente a verba suplementar com base no cumprimento de metas estabelecidas para as prioridades da OCB Nacional em 2023, dos deveres estipulados por convênio firmado, das obrigações estatutárias assumidas perante a OCB e que observa os critérios de atendimento do indicados e das faixas para alcance da metas definidas em termo aditivo próprio.

(b) Em adiantamentos há o registro de adiantamento de pagamento de contribuição cooperativista do exercício de 2023 em nome da Coopsertão dividido em 10 prestações, que possui saldo de R\$ 1.148,91; além do registro do pagamento do plano odontológico de ex-funcionário para ressarcimento no valor de R\$ 155,57; e por caução de R\$ 1.800,00 na locação de uma sala para fins de depósito, localizada no Ed. Larissa situado na Rua Boulevard América nº 34, bairro Nazaré, Salvador-BA.

5. Despesas antecipadas

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Serviços prestados a Apropriar (a)	1.035,96	1.035,96

Notas explicativas

Período findo em 31 de dezembro de 2023

Valores expressos em reais (R\$)

Licenças a apropriar	-	2.900,00
Total	1.035,96	3.935,96

(a) Foram registrados valores referente aos serviços de antivírus licenciado por 36 meses em que o ativo circulante corresponde aos próximos 12 meses, totalizando R\$ 1.035,96 e, no ativo não circulante, estão os valores restantes de R\$ 431,65.

6. Créditos de longo prazo

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Contribuição cooperativista	64.660,80	20.680,09
Total	64.660,80	20.680,09

7. Investimentos

Trata-se da participação da Entidade no patrimônio do Sicoob Cred Executivo.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Sicoob Cred Executivo	62.850,59	59.366,54
Total	62.850,59	59.366,54

Durante o ano de 2023, o investimento sofreu uma baixa de R\$ 3.071,71.

8. Imobilizado

Descrição	% – Taxas anuais de depreciação	31/12/2023			31/12/2022
		Custo	Depreciado	Líquido	Líquido
Prédios	4%	653.593,06	(351.689,62)	301.903,44	321.919,20
Instalações	4%	7.774,00	(7.774,00)	0,00	518,64
Mobiliário	10%	24.825,80	(22.004,53)	2.821,27	412,09
Máquinas e equipamentos	10%	14.865,57	(5.552,09)	9.313,48	7.752,12
Equipamentos de informática	20%	70.409,20	(56.976,69)	13.432,51	21.035,78
Equipamentos de comunicação	20%	1.848,00	(260,83)	1.587,17	1.087,44
Total		773.315,63	(444.257,76)	329.057,87	352.725,27

A seguir é destacada a movimentação do imobilizado:

Descrição	Saldo líquido em 31/12/2022	Adição	Baixa	Baixa de depreciação	Depreciação	Saldo líquido em 31/12/2023
Prédios	321.919,20	-	-	-	(20.015,76)	301.903,44
Instalações	518,64	-	-	-	(518,64)	0,00

Notas explicativas

Período findo em 31 de dezembro de 2023

Valores expressos em reais (R\$)

Mobiliário	412,09	2.513,00	-	-	(103,82)	2.821,27
Máquinas e equipamentos	7.752,12	3.306,75	(2.009,99)	1.540,41	(1.275,81)	9.313,48
Equipamentos de informática	21.035,78	-	(1.099,00)	1.099,00	(7.603,27)	13.432,51
Equipamentos de comunicação	1.087,44	649,00	-	-	(149,27)	1.587,17
Total	352.725,27	6.468,75	(3.108,99)	2.639,41	(29.666,57)	329.057,87

9. Intangível

Descrição	% – Taxas anuais de amortização	31/12/2023			31/12/2022
		Custo	Amortizado	Líquido	Líquido
Direito de uso de software	20%	4.865,70	(4.865,70)	-	106,75
Total		4.865,70	(4.865,70)	-	106,75

A seguir é destacada a movimentação do intangível:

Descrição	Saldo líquido em 31/12/2022	Adição	Baixa	Baixa de Amortização	Amortização	Saldo líquido em 31/12/2023
Direitos de uso de software	106,75	0,00	(7.084,08)	6.987,50	(10,17)	0,00
Total	106,75	-	(7.084,08)	6.987,50	(10,17)	0,00

10. Contas a pagar

Obrigações referentes às aquisições de bens e serviços para manutenção das atividades operacionais e administrativas.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores - pessoa jurídica	14.692,85	-
Terceiros - pessoa jurídica	-	1.286,46
Administrados de cartão - Sicoobcard	648,55	1.276,24
Terceiros - pessoa física	4.071,50	2.884,40
Total	19.412,90	5.447,10

11. Encargos e consignações de terceiros

Obrigações referentes a impostos retidos sobre serviços de terceiros pessoa física ou jurídica.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
-----------	------------	------------

Notas explicativas

Período findo em 31 de dezembro de 2023

Valores expressos em reais (R\$)

Imposto de Renda	11.112,50	9.216,58
ISS retido	373,74	993,27
INSS retido	737,96	9.800,58
Contribuições Sociais	-	654,88
Total	12.224,20	20.665,31

12. Salários, encargos sociais e impostos

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Salários e ordenados a pagar	20.854,12	25.554,05
Encargos, consignações e impostos	43.594,98	31.284,96
Total	64.449,10	56.839,01

13. Provisões trabalhistas e previdenciárias

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Férias e abonos pecuniários com os respectivos 1/3	46.422,09	66.902,84
INSS sobre férias	12.069,72	17.394,76
FGTS sobre férias	3.713,80	5.352,24
PIS sobre férias	464,24	669,01
Total	62.669,85	90.318,85

14. Outras obrigações

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Passivo Circulante		
Receita Contrib. Repassar -OCB	41.803,69	25.408,13
Receita Contrib. Repassar -CNCOOP	218,24	218,24
Receita Contrib. Repassar -FECOOP SULENE	436,56	436,56
Vale transporte a distribuir	-	1.421,50
Recursos OCB	-	27,00
Apoio/Patrocínio Condicionais	656,22	16.736,38
Outras obrigações PC	43.114,71	44.247,81
Passivo Não Circulante		
Receitas de Contribuições A Repassar-OCB	25.864,60	8.272,10
Outras obrigações PNC	25.864,60	8.272,10
Total	68.979,31	52.519,91

Notas explicativas

Período findo em 31 de dezembro de 2023

Valores expressos em reais (R\$)

15. Patrimônio líquido

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Reservas Estatutárias	142.176,70	113.130,98
Reservas de Reavaliação	149.861,72	149.861,72
Superávit Acumulado	817.085,10	755.312,67
Resultado do Exercício	261.411,47	61.772,43
Ajustes de Avaliação Patrimonial	500.393,06	500.393,06
Total	1.870.928,05	1.580.470,86

16. Receita operacional líquida

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Contribuições Cooperativistas	1.162.665,80	952.062,94
Contribuições Confederativas	211.197,46	190.258,74
Contribuição Sindical	-	69,50
Taxa de Registro	5.122,80	3.030,00
Outras Receitas de Serviços	11,90	-
Transferências de Convênios	479.225,48	632.246,26
Total	1.858.223,44	1.777.667,44

17. Pessoal, encargos e benefícios sociais

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Salários e proventos	(442.213,12)	(456.902,11)
13º salário	(42.589,77)	(48.064,36)
Férias e abono constitucional	(62.659,31)	(72.862,56)
Encargos trabalhistas	(197.672,08)	(199.298,01)
Benefícios	(182.098,03)	(145.480,20)
Total	(939.679,04)	(974.909,02)

18. Administrativas

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Despesas com dirigentes e conselheiros	(2.020,46)	(2.683,32)
Ocupação e serviços públicos	(43.094,16)	(34.910,86)
Despesas de comunicação	(4.800,68)	(6.834,52)
Material de consumo	(18.881,89)	(16.663,88)
Material de consumo durável	-	(860,00)
Passagens e locomoções	(40.068,57)	(40.337,41)

Notas explicativas

Período findo em 31 de dezembro de 2023

Valores expressos em reais (R\$)

Diárias e hospedagens	(42.109,47)	(25.034,49)
Outras despesas de viagens	(3.471,86)	(1.902,58)
Total	(154.447,09)	(129.227,06)

19. Institucionais

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Locações	(15.150,00)	(13.056,00)
Materiais e divulgação	(1.533,20)	(179,99)
Serviços e divulgações institucionais	(46.433,37)	(138.513,03)
Auxílios educacionais	(255,00)	(3.600,00)
Total	(63.371,57)	(155.349,02)

20. Serviços de terceiros

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Auditoria e consultoria	(39.420,00)	(37.541,32)
Serviços técnicos especializados	(9.632,80)	(111.332,62)
Serviços de transportes	(83,93)	(138,20)
Serviços gerais	(84.667,39)	(75.629,67)
Estagiários	(5.378,00)	-
Outros serviços	(1.207,46)	(1.459,40)
Outros serviços de terceiros - PF e PJ	(339.218,21)	(333.743,60)
Encargos sociais sobre serviços de terceiros	(72.813,40)	(58.827,52)
Total	(552.421,19)	(618.672,33)

21. Despesas tributárias

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Federais	(115,45)	(155,39)
Municipais	(9.777,01)	(11.205,93)
Outras Despesas Tributárias	(945,58)	-
Total	(10.838,04)	(11.361,32)

22. Outras receitas e despesas

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Receitas		

Notas explicativas

Período findo em 31 de dezembro de 2023

Valores expressos em reais (R\$)

Recuperação de despesas	92.721,76	93.103,46
Multa e juros de mora	0,02	-
Rateio de sobras em cooperativas	824,67	4.034,69
Receitas de aluguéis	114.976,08	108.836,31
Restituições	-	70,24
Outras receitas diversas	88,90	104,61
Total	208.611,43	206.149,31
Despesas		
Custo na baixa de ativo imobilizado/intangível	(566,16)	-
Total	(566,16)	-
Resultado outras receitas e despesas	208.045,27	206.149,31

23. Resultado financeiro líquido

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Receitas financeiras		
Receitas de aplicações financeiras	213.435,12	181.826,42
Descontos Obtidos	230,22	1.084,46
Total	213.665,34	182.910,88
Despesas financeiras		
Despesas bancárias	(239.043,19)	(177.603,27)
Total	(239.043,19)	(177.603,27)
Resultado financeiro	(25.377,85)	5.307,61

24. Seguros

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados pela Administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As apólices estão em vigor e os prêmios foram devidamente pagos.

25. Eventos subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes no período.

Notas explicativas

Período findo em 31 de dezembro de 2023

Valores expressos em reais (R\$)

Ially Crislange Carmo Gomes
Superintendente

Mayse dos Reis Araujo
Contador
CRC-DF 026481/O-4

PARECER DO CONSELHO FISCAL - 2023

O Conselho Fiscal do Sindicato e Organização das Cooperativas do Estado da Bahia-OCEB, reunido de forma remota através de vídeo conferência pelo aplicativo ZOOM no link <https://us02web.zoom.us/j/86461865701?pwd=bG9vR0hVeTRva1dYbEdJbENObWdKZz09>, no cumprimento de suas atribuições estatutárias, procederam às fiscalizações mensais dos atos e fatos registrados contabilmente, na organização no ano de 2023, e ao exame das Demonstrações Financeiras e suas respectivas Notas Explicativas do exercício findo, não detectando irregularidades que comprometam a situação patrimonial e financeira da OCEB.

Com base em seus exames os membros do Conselho Fiscal, abaixo assinados, declaram que o Balanço Patrimonial, Notas Explicativas e demais Demonstrações Financeiras do período, estão de acordo com estatuto da OCEB e refletem com fidedignidade os atos e fatos contábeis praticados no exercício e, portanto, recomendamos à ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA a aprovação sem restrição dessas demonstrações financeiras.

Salvador - BA, 29 de fevereiro de 2024.

Marcos Cesar Leal Souza
Coordenador
COOPAG

Ricardo Amaral Vilas Boas
Secretário
SICREDI INTEGRAÇÃO BAHIA

Gerson Carlos Ferreira Souto
Membro Efetivo
SICOOB COSTA DO DESCOBRIMENTO

PARECER DO CONSELHO FISCAL 2023.pdf

Documento número #45a8c6e8-5bab-45b3-8f8d-ec5cf61d26f2

Hash do documento original (SHA256): 2357fcc5650d35f14557f37f9fd60050877e41b52c68fb12c5717f0c111b7da4

Assinaturas

-  **MARCOS CESAR LEAL SOUZA**
CPF: 158.895.055-72
Assinou em 25 mar 2024 às 15:30:54
-  **RICARDO AMARAL VILAS BOAS**
CPF: 163.885.345-20
Assinou em 25 mar 2024 às 15:28:35
-  **GERSON CARLOS FERREIRA SOUTO**
CPF: 141.562.966-87
Assinou em 25 mar 2024 às 15:51:56

Log

- 25 mar 2024, 15:26:43 Operador com email marcio.santos@oceb.coop.br na Conta 7502ded0-dc13-437f-9559-20584c2b7b37 criou este documento número 45a8c6e8-5bab-45b3-8f8d-ec5cf61d26f2. Data limite para assinatura do documento: 24 de abril de 2024 (15:25). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
- 25 mar 2024, 15:26:43 Operador com email marcio.santos@oceb.coop.br na Conta 7502ded0-dc13-437f-9559-20584c2b7b37 adicionou à Lista de Assinatura: marcoscls1@gmail.com para assinar, via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo MARCOS CESAR LEAL SOUZA e CPF 158.895.055-72.
- 25 mar 2024, 15:26:43 Operador com email marcio.santos@oceb.coop.br na Conta 7502ded0-dc13-437f-9559-20584c2b7b37 adicionou à Lista de Assinatura: ricardovilasboas@uol.com.br para assinar, via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo RICARDO AMARAL VILAS BOAS e CPF 163.885.345-20.
- 25 mar 2024, 15:26:43 Operador com email marcio.santos@oceb.coop.br na Conta 7502ded0-dc13-437f-9559-20584c2b7b37 adicionou à Lista de Assinatura: gerson.souto.3021@sicoob-ba.com.br para assinar, via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo GERSON CARLOS FERREIRA SOUTO e CPF 141.562.966-87.

-
- 25 mar 2024, 15:28:35 RICARDO AMARAL VILAS BOAS assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail ricardovilasboas@uol.com.br. CPF informado: 163.885.345-20. IP: 179.84.1.104. Componente de assinatura versão 1.793.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 25 mar 2024, 15:30:54 MARCOS CESAR LEAL SOUZA assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail marcoscls1@gmail.com. CPF informado: 158.895.055-72. IP: 189.96.30.185. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -13.7445836 e longitude -39.4891224. URL para abrir a localização no mapa: <https://app.clicksign.com/location>. Componente de assinatura versão 1.793.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 25 mar 2024, 15:51:57 GERSON CARLOS FERREIRA SOUTO assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail gerson.souto.3021@sicoob-ba.com.br. CPF informado: 141.562.966-87. IP: 160.238.226.150. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -17.044250855274246 e longitude -39.53758324221682. URL para abrir a localização no mapa: <https://app.clicksign.com/location>. Componente de assinatura versão 1.793.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 25 mar 2024, 15:51:57 Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número 45a8c6e8-5bab-45b3-8f8d-ec5cf61d26f2.
-



Documento assinado com validade jurídica.

Para conferir a validade, acesse <https://validador.clicksign.com> e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.

As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº 45a8c6e8-5bab-45b3-8f8d-ec5cf61d26f2, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em www.clicksign.com.



Rua Boulevard Suíço, 129 - Nazaré - Salvador/ BA
CEP:40.050-330 | (71) 3056-8900

www.somoscooperativismo-ba.coop.br

[f](#) [▶](#) [in](#) [📷](#) /sistemaoceb