**Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo no Estado de Alagoas**

**Balanços patrimoniais em**

**30 de junho de 2018 e de 2017**

Valores em R$ (reais)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ATIVO** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **Notas** |  | **2018** |  | **2017** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Ativo circulante** |  |  |  |  |  |
| Caixa e equivalentes de caixa | 3 |  | 4.522.909 |  | 3.352.382 |
| Créditos e valores a receber | - |  | 30.345 |  | 1.464 |
| Despesas pagas antecipadamente | - |  | 5.650 |  | 16.173 |
| **Total do ativo circulante** |  |  | 4.558.903 |  | 3.370.019 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Ativo não circulante** |  |  |  |  |  |
| Imobilizado | 4 |  | 333.353 |  | 343.025 |
| **Total do ativo não circulante** |  |  | 333.353 |  | 343.025 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Total do ativo** |  |  | 4.892.257 |  | 3.713.044 |

**As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.**

**Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo no Estado de Alagoas**

**Balanços patrimoniais em**

**30 de junho de 2018 e de 2017**

Valores em R$ (reais)

**PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Balanços patrimoniais em 30 de junho de 2018 e de 2017** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| (Valores expressos em reais) | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **Notas** |  | **2018** |  | **2017** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Passivo circulante** |  |  |  |  |  |
| Contas a pagar | - |  | 107.667 |  | 20.173 |
| Salários, encargos sociais e imposto a pagar | 6 |  | 24.741 |  | 18.282 |
| Provisões trabalhistas e encargos previdenciários | 7 |  | 81.375 |  | 47.761 |
| **Total do passivo circulante** |  |  | 213.783 |  | 86.216 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Patrimônio líquido** |  |  |  |  |  |
| Patrimônio Social | 10 |  | 4.678.474 | 6 | 3.626.828 |
|  |  |  | 4.678.474 |  | 3.626.828 |
|  |  |  | - |  | - |
| **Total do passivo e patrimônio líquido** |  |  | 4.892.257 |  | 3.713.044 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.** | | | | | |

**As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.**

**Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo no Estado de Alagoas**

**Demostração do resultado para os exercícios findos em**

**30 de junho de 2018 e de 2017**

Valores em R$ (reais)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Notas** |  | **2018** |  | **2017** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Receita operacional líquida** | 11 |  | 2.916.639 |  | 4.905.434 |
| **Receita operacional líquida** |  |  | 2.916.639 |  | 4.905.434 |
|  |  |  |  |  |  |
| **(Despesas)/receitas operacionais** |  |  |  |  |  |
| Despesas com pessoal, encargos e benefícios sociais | 12 |  | (427.840) |  | (757.668) |
| Despesas administrativas | 13 |  | (504.362) |  | (728.865) |
| Despesas institucionais | 14 |  | (90.813) |  | (137.494) |
| Despesas com serviços de terceiros | 15 |  | (864.675) |  | (1.368.187) |
| Despesas tributárias | - |  | (19.275) |  | (42.306) |
| Despesas com depreciações | 4 |  | (37.911) |  | (30.773) |
| Outras despesas operacionais | - |  | (619) |  | (14.895) |
|  |  |  | (1.945.497) |  | (3.080.188) |
|  |  |  |  |  |  |
| **Superavit/Déficit operacional antes do resultado financeiro** |  |  | 971.141 |  | 1.825.246 |
|  |  |  |  |  |  |
| Resultado financeiro líquido | 16 |  | 80.503 |  | 182.116 |
|  |  |  |  |  |  |
| **(Déficit)/Superávit líquido do exercício** |  |  | 1.051.646 |  | 2.007.362 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.** | | | | | |

**As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.**

**Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo no Estado de Alagoas**

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos**

**em 30 de junho de 2017 e de 2016**

Valores em R$ (reais)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Demonstrações das mutações do patrimônio líquido** | | | | | | | |
| **para os exercícios findos em 30 de junho de 2018 e de 2017** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| (Valores expressos em reais) | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Patrimônio Social** |  | **Superávit acumulado** |  | **Total** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Saldos acumulados em 31 de dezembro de 2016** |  |  |  | 1.619.466 |  | 1.619.466 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Superávit do exercício |  | - |  | 2.007.362 |  | 2.007.362 |  |
| Transferência do superávit para patrimônio social |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Saldos acumulados em 31 de dezembro de 2017** |  |  |  | - |  | 3.626.828 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Superávit do exercício |  |  |  | 1.051.645 |  | 1.051.645 |  |
| Transferência do déficit para patrimônio social |  |  |  |  |  | - |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Saldos acumulados em 30 de junho de 2018** |  |  |  | - |  | 4.678.473 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.** | | | | | | | |

**Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo no Estado de Alagoas**

**Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 30 de junho de 2017 e de 2016**

Valores em R$ (reais)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2018** |  | **2017** |  |
| **Fluxo de caixa proveniente das operações** |  |  |  |  |  |
| (Déficit)/Superávit líquido do exercício |  | 1.051.646 |  | 2.007.362 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Ajustes para reconciliar o superávit do exercício  com recursos provenientes das atividades operacionais** |  |  |  |  |  |
| Depreciação |  | 37.459 |  | 30.127 |  |
| Baixas de valor residual do ativo imobilizado |  | 620 |  | (9.105) |  |
|  |  | 1.089.724 |  | 2.028.384 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **(Aumento)/Redução nos ativos** |  |  |  |  |  |
| Créditos e valores a receber |  | (28.881) |  | (591) |  |
| Despesas pagas antecipadamente |  | 10.524 |  | (7.603) |  |
|  |  | (18.358) |  | (8.194) |  |
| **Aumento/Redução nos passivos** |  |  |  |  |  |
| Contas a pagar |  | 87.494 |  | (40.506) |  |
| Salários, encargos sociais e imposto a pagar |  | 6.459 |  | (191) |  |
| Provisões trabalhistas e encargos previdenciários |  | 33.614 |  | 27.935 |  |
|  |  | 127.567 |  | (12.762) |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Recursos líquidos (aplicados)/gerados nas atividades operacionais** |  | 1.198.934 |  | 2.007.427 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Fluxo de caixa aplicados nas atividades de investimento** |  |  |  |  |  |
| Adições do ativo imobilizado |  | (28.407) |  | (307.758) |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Recursos líquidos aplicados nas atividades de investimento** |  | (28.407) |  | (307.758) |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **(Redução)/Aumento no caixa e equivalentes de caixa** |  | 1.170.527 |  | 1.723.670 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Caixa e equivalente de caixa no início do exercício |  | 3.352.382 |  | 1.628.712 |  |
| Caixa e equivalente de caixa no final do exercício |  | 4.522.909 |  | 3.352.382 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **(Redução)/Aumento no caixa e equivalentes de caixa** |  | 1.170.527 |  | 1.723.670 |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.** | | | | |  |

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 30 de junho de 2018 e de 2017

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

1. Contexto operacional

Em 03 de setembro de 1998, a Medida Provisória nº 1.715/1998 criou o Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo (Sescoop). O Decreto nº 3.017/1999, de 06 de abril do ano seguinte, complementou o ato inaugural e instituiu os regulamentos e demais dispositivos que lhe balizam a atuação.

O Sescoop integra o Sistema Cooperativista Brasileiro e fornece-lhe suporte em formação profissional – técnica e gerencial – e na promoção social dos cooperados, empregados e familiares, além de apoiar diretamente a operação das cooperativas.

Formalmente, é entidade civil de direito privado, sem fins lucrativos, constituída sob o estatuto de serviço social autônomo.

Seus recursos são de natureza fiscal: originam-se das cooperativas, que contribuem com um percentual de 2,5% sobre as folhas de pagamento, conforme preceitua o Artigo 12. do Decreto-lei nº 3.017 de abril de 1999:

*“A* *distribuição* *e* *forma* *de* *utilização* *dos* *recursos* *aludidos* *neste* *capitulo* *serão* *definidos* *no* *Regimento* *Interno.”*

As responsabilidades sociais do Sescoop de Alagoas evidenciam-se, particularmente, na ênfase conferida às atividades capazes de produzir efeitos socioeconômicos condizentes com os objetivos do Sistema Cooperativista.

O Sistema Sescoop opera em todo o território brasileiro. Compõe-se de uma unidade nacional – o Sescoop NA, com sede em Brasília – e de 27 unidades estaduais que atuam nos 26 Estados da Federação e no Distrito Federal. Conta, em função dessa estrutura, com grande capilaridade, o que entre outras vantagens confere-lhe flexibilidade ímpar no atendimento às cooperativas.

O Sescoop está sujeito, ainda, à auditoria externa e tem sua execução orçamentária sob o crivo do Tribunal de Contas da União, o qual tem poderes para efetuar fiscalizações contábil e financeira, além de inspeções e auditorias operacionais e patrimoniais, nos termos dos Artigos 70. e 71. da Carta Magna e Artigos 1º e 5º da Lei nº 8.443/1992 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas da União), bem como enviar à Controladoria Geral da União, conforme preceitua a Lei nº 11.768, de agosto de 2008, do Artigo 6º, § 3º:

*“As* *entidades* *constituídas* *sob* *a* *forma* *de* *serviço* *social* *autônomo,* *destinatárias* *de* *contribuições* *dos* *empregadores, incidentes sobre a folha de salários, deverão divulgar, pela internet, dados e informações acerca dos valores recebidos à conta das contribuições, bem como das aplicações efetuadas, discriminadas por finalidade e região.”*

A administração da entidade, baseada no posicionamento técnico de seus assessores jurídicos, entende que é uma Entidade isenta conforme previsto pela Lei 9.532/1997. De acordo com o inciso I do Artigo 12. do Decreto nº 3.048, de 06 de maio de 1999, com as alterações introduzidas pela Lei nº 9.732, de 1998, estando isento também da contribuição social.

As operações dos Sescoops estaduais são substancialmente mantidas por meio de recebimentos do repasse de recursos efetuados pelo Sescoop Nacional. Havendo déficit apurado no exercício, este será absorvido pelo patrimônio social (superávit acumulado).

A entidade não tem outros resultados abrangentes além do resultado do exercício.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração da Entidade no dia 24 de janeiro de 2019.

Preparação e apresentação das demonstrações contábeis

* 1. Base de apresentação
     1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da Entidade foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis à pequenas e médias empresas e entidades sem finalidade de lucros, as quais abrangem os pronunciamentos NBC TG 1000 e ITG 2002 emitidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

* + 1. Base de mensuração

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

* + 1. 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.

* 1. Principais práticas contábeis aplicadas na elaboração destas demonstrações contábeis
     1. Apuração do resultado

O resultado das operações do Sescoop de Alagoas, especificamente as suas despesas são apurados em conformidade com o regime contábil de competência. As receitas de contribuições destinadas ao Sescoop de Alagoas são reconhecidas contabilmente quando da sua originação, a qual se dá através dos efetivos repasses recebidos.

* + 1. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalente 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.

* + 1. 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 depreciação é computada pelo método linear, com base na vida útil estimada de cada bem, conforme a Nota Explicativa n° 7.

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.

* + 1. 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. A amortização dos bens é reconhecida no resultado do exercício de acordo com as taxas informadas na Nota Explicativa nº 8.

* + 1. Recuperabilidade de ativos (Impairment)

O Sescoop de Alagoas 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 esta pudesse ser estimada de maneira confiável, o Sescoop de Alagoas reconheceria no resultado a perda por impairment.

* + 1. 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 ao Sescoop de Alagoas 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.

* + 1. 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.

* + 1. 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 do Sescoop de Alagoas e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo foi reconhecido no balanço patrimonial quando o Sescoop de Alagoas 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.

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.

* + 1. Receitas e despesas financeiras

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

2.2.10 Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa são preparadas e apresentadas de acordo com o Pronunciamento Contábil CPC 03 “Demonstração dos fluxos de caixa”, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

* 1. 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:

#### 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.

#### Provisões para demandas judiciais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes: (i) Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;

(ii) Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e, tampouco, divulgados; e (iii) Obrigações legais são registradas como exigíveis, independentemente da avaliação sobre as probabilidades de êxito.

* 1. 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:

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

A entidade 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** | **30/06/2018** | **31/12/2017** |
| Bancos | -34.805 | -4.454 |  |
| Aplicações financeiras | 4.556.957 | 3.356.836 |  |
| **Total** | **4.522.152** | **3.352.382** |  |



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 3.1. Aplicações financeiras |  | | |
| **Instituições financeiras** | **Modalidade** | **30/06/2018** | **31/12/2017** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Total** |  | 4.556.957 | **3.356.836** |
| 4. Outros créditos |  |  |  |
| **Descrição** |  | **30/06/2018** | **31/12/2017** |
| Adiantamentos a empregados |  |  |  |
| Adiantamento para despesas |  |  |  |
| Outros créditos |  | 30.345 | 1.464 |
| **Total** |  | **30.345** | **1.464** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 5. Despesas pagas antecipadamente |  | |
| **Descrição** | **30/06/2018** | **31/12/2017** |
| Seguros a Apropriar | 5.650 | 7.772 |
| Vale alimentação a Apropriar |  | 8.401 |
| **Total** | 5.650 | **16.173** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6. Depósitos Judiciais |  | |
| **Descrição** | **30/06/2018** | **31/12/2017** |
| Deposito Judicial | 0 | 0 |
| **Total** |  |  |

Não se aplica.

1. Imobilizado

**Descrição**

**% – Taxas anuais**

**de depreciação 30/06/2018**

**31/12/2017**



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **Custo** | **Depreciado** | **Líquido** | **Líquido** |
| Móveis e utensílios | 10% | 43.779 | -23.909 | 19.870 | 21.613 |
| Veículos | 25% | 257.078 | -37.874 | 219.204 | 244.881 |
| Máquinas e equipamentos | 10% | 41.128 | -19.058 | 22.070 | 19.721 |
| Equipamentos de informática | 20% | 104.631 | -51.969 | 52.662 | 36.081 |
| Equipamentos de comunicação | 10% | 15.057 | -3.448 | 11.609 | 12.339 |
| Outros bens – móveis | 10% | 9.036 | -1.098 | 7.938 | 8.390 |
| **Total do imobilizado** |  |  |  |  | **334.635** |

Destacamos a seguir a movimentação do ativo imobilizado em 2017:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Saldo líquido** |  |  |  | **Saldo líquido** |
| **Descrição** | **em 31/12/2016** | **Adição** | **Baixa** | **Depreciação** | **em 31/12/2017** |
| Móveis e utensílios | **31.531** | 15.820 | 343 | -25.395 | **21.613** |
| Veículos | **62.246** | 257.078 | 62.246 | -12.197 | **244.881** |
| Máquinas e equipamentos | **30.510** | 12.198 | 7.400 | -15.587 | **19.721** |
| Equipamentos de informática | **67.548** | 15.417 | 366 | -46.518 | **36.081** |
| Equipamentos de comunicação | **10.383** | 4.674 | 0 | -2.718 | **12.339** |
| Outros bens móveis |  | 9.036 |  | -646 | **8.390** |
| **Total** |  |  |  |  | **334.635** |

Destacamos a seguir a movimentação do ativo imobilizado em 2018:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Saldo líquido** |  |  |  | **Saldo líquido** |
| **Descrição** | **em 31/12/2017** | **Adição** | **Baixa** | **Depreciação** | **em 30/06/2018** |
| Móveis e utensílios | **21.613** | 3.800 | -7.029 | -1.486 | 19.870 |
| Veículos | **244.881** | 0 | 0 | -25.678 | 219.204 |
| Máquinas e equipamentos | **19.721** | 5.820 | 0 | -3.472 | 22.070 |
| Equipamentos de informática | **36.081** | 25.059 | -3.026 | -5.451 | 52.662 |
| Equipamentos de comunicação | **12.339** | 0 |  | -729 | 11.609 |
| Outros bens móveis | **8.390** | 0 | 0 | -452 | 7.938 |
| **Total** | **334.635** | **72.574** | **-12.504** | **-81.012** | **349.430** |

Os ativos encontram-se registrados pelo custo de aquisição e vem sendo depreciados de acordo com a vida útil definida em laudo baseado em estudo realizado internamente para levantamento da expectativa do período de retorno econômico do bem em conformidade com o pronunciamento CPC PME.

1. Intangível

Não se aplica

**Descrição**

**% – Taxas anuais**

**de depreciação 30/06/2018 31/12/2017**

**Custo Depreciado Líquido Líquido**

Direitos de uso de software 20%

**Total do intangível**

Destacamos a seguir a movimentação do ativo intangível em 2017:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descrição** | **Saldo líquido**  **em 31/12/2017** | **Adição** | **Baixa** | **Transferência** | **Amortização** | **Saldo**  **líquido em 30/06/2018** |
| Direitos de uso de software |  |  |  |  |  |  |
| **Total** |  |  |  |  |  |  |

1. Contas a pagar

São obrigações componentes dos compromissos assumidos por conta das aquisições de bens e serviços para manutenção das atividades-fim e meio do Sescoop xx com vencimento médio de 30 dias, cuja posição, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e de 2016, está descrita a seguir:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **30/06/2018** | **31/12/2017** |
| Fornecedores – pessoa jurídica | 90.174,48 | 14.241,19 |
| Fornecedores – pessoa física | 17.492,37 | 5.931,83 |
| Deposito em c/c sem identificação (a) |  |  |
| Aluguel |  |  |
|  | **107.666,85** | **20.173,02** |

1. Salários, encargos sociais e impostos a pagar

Os valores desse grupo de contas representam as obrigações decorrentes da folha de pagamento dos funcionários e demais pessoas jurídicas e físicas prestadoras de serviços.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **30/06/2018** | **31/12/2017** |
| Encargos, consignações e impostos sobre folha de pagamento **(a)** |  |  |
| Impostos retidos de terceiros | 24.741 | 18.281 |
|  |  |  |

**(a)** O saldo refere-se aos encargos previdenciários e tributos incidentes e/ou retidos sobre a folha de pagamento.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 11. Provisões trabalhistas e encargos previdenciários |  | |
| **Descrição** | **30/06/2018** | **31/12/2017** |
| Provisão de Férias | 42.573 | 35.989 |
| Provisão de INSS sobre férias | 10.090 | 8.529 |
| Provisão de FGTS sobre férias | 3.406 | 2.879 |
| Provisão de PIS sobre férias | 426 | 362 |
| **Total** | **56.495** | **47.759** |

12. Obrigações com convênios

Referem-se aos saldos de recursos provenientes de convênios, ainda não utilizados ou aguardando finalização da prestação de contas efetuada, conforme demonstrado. Não se aplica.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **30/06/2018** | **31/12/2017** |
| Projeto Especial – Pós Graduação |  |  |
| **Total** |  |  |
| 13. Provisão para demandas judiciais  Não se aplica  **Descrição** | **30/06/2018** | **31/12/2017** |
| Provisões demandas trabalhistas |  |  |
| **Total** |  |  |

A Entidade é parte em um processo judicial de natureza trabalhista ao qual a assessoria jurídica considera provável a perda.

14. Patrimônio líquido

O patrimônio líquido é composto substancialmente de superávits acumulados.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **30/06/2018** | **31/12/2017** |
| Patrimônio social | 4.678.473,74 | 3.626.808,96 |
| **Total** | **4.678.473,74** | **3.626.808,96** |
| 15. Receita operacional líquida |  |  |
| **Descrição** | **30/06/2018** | **31/12/2017** |
| Receita de contribuições **(a)** | 989.170 | 1.517.572 |
| Receita de contribuições (FUNDECOOP) **(b)** | 1.927.425 | 3.347.059 |
| Outras receitas correntes | 85.018 | 229.817 |
| **Total** | **3.001.613** | **5.094.448** |

1. Refere-se às contribuições realizadas pelas cooperativas do Estado, por meio do pagamento da GPS e repasse do INSS para o Sescoop Nacional.
2. Refere-se a um complemento de recursos fornecidos pelo Sescoop Nacional, uma vez que somente as contribuições realizações realizadas pelas cooperativas do Estado não são suficientes para execução de suas atividades.
3. Refere-se a maior parte de alienação do imobilizado., sendo o restante recuperação de despesa.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 16. Pessoal, encargos e benefícios sociais |  | |
| **Descrição** | **30/06/2018** | **31/12/2017** |
| Salários e proventos | - 218.387 | -374.638 |
| Férias | -9.638 | -32.939 |
| 13° salário | -18.750 | -61.479 |
| Encargos trabalhistas | -82.086 | -157.515 |
| Benefícios | -98.979 | -137.712 |
| Indenizações trabalhistas |  |  |
| **Total** | **-427.840** | **-764.283** |
| 17. Despesas administrativas |  |  |
| **Descrição** | **30/06/2018** | **31/12/2017** |
| Despesas com dirigentes e conselheiros | -4.800 | -9.300 |
| Ocupação e serviços públicos | -20.009 | -35.797 |
| Despesas de comunicação | -13.878 | -32.733 |
| Material de consumo | -54.666 | -83.838 |
| Passagens e locomoções | -84.766 | -168.541 |
| Diárias e hospedagens | -211.977 | -233.847 |
| Outras despesas de viagens | -114.266 | -172.980 |
| **Total** | **-504.362** | **-737.036** |
| 18. Despesas institucionais |  |  |
| **Descrição** | **30/06/2018** | **31/12/2017** |
| Locações | -28.720 | -28.036 |
| Materiais e divulgação | - | - |
| Materiais para treinamento | -7.000 | -17.300 |
| Premiações | 0 | -9.390 |
| Serviços e divulgações institucionais | -33.358 | -66.337 |
| Auxilio financeiro a estudante | -5.885 | -10.050 |
| Auxílios educacionais | -15.850 | -6.380 |
| **Total** | **-90.813** | **-137.493** |
| 19. Despesas com serviços de terceiros |  |  |
| **Descrição** | **30/06/2018** | **31/12/2017** |
| Consultoria | -14.041 | -11.000 |
| Serviços técnicos especializados | -754.770 | -1.212.344 |
| Manutenção, segurança e limpeza | -25.358 | -44.140 |
| Demais serviços contratados | -60.667 | -89.050 |
| Encargos sociais sobre serviços de terceiros | -9.838 | -13.129 |
| **Total** | **-1.892.640** | **-1.369.663** |



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 20. Resultado financeiro líquido |  |  |
| **Descrição** | **30/06/2018** | **31/12/2017** |
| **Receitas financeiras**  Receitas de aplicações financeiras | 84.974 | 189.014 |
|  |  |  |
| **Despesas financeiras**  Despesas bancárias | -4.471 | -6.898 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Resultado financeiro** | **80.503** | **182.116** |
| 21. Transações com partes relacionadas |  |  |

#### Remuneração do pessoal-chave da Administração

De acordo com o regimento interno do Sescoop Nacional é princípio sistêmico a não remuneração dos membros dos Conselhos Deliberativo e Fiscal.