

NOTAS EXPLICATIVAS

Exercício findo em 31 de dezembro de 2025

1. CONTEXTO OPERACIONAL

COOPERCEEPFB - COOPERATIVA ESCOLA DO CENTRO ESTADUAL DE EDUCACAO PROFISSIONAL DO SUDOESTE DO PARANA, inscrita no CNPJ sob o nº 58.147.276/0001-87, com sede em Francisco Beltrão - PR, é uma sociedade cooperativa sem fins lucrativos. Sua finalidade principal é a integração entre o ensino teórico e a prática profissional agropecuária/industrial, servindo como suporte educacional aos seus cooperados.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas conforme a Lei nº 5.764/71 e as Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC ITG 2004 – Entidades Cooperativas).

- **Regime de Apuração:** As receitas e despesas são registradas pelo regime de competência.
- **Ativos e Passivos:** Os ativos são demonstrados ao custo de aquisição e os passivos por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos de encargos, quando aplicáveis.

3. DISPONIBILIDADES (CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA)

O saldo de **R\$ 43.336,69** em 31/12/2025 representa recursos de livre movimentação:

- **Caixa:** R\$ 74,19
- **Depósitos em Cooperativa de Crédito (Cresol):** R\$ 10.247,24
- **Aplicações de Liquidez Imediata (Cresol):** R\$ 33.015,26 (Rendimentos tributados pelo IRRF conforme legislação vigente).

4. CONTAS A RECEBER

O saldo de **R\$ 8.822,87** refere-se a vendas de produtos a prazo realizadas no mercado interno, com recebimento previsto para o primeiro trimestre de 2026.

5. IMOBILIZADO

Registrado pelo custo histórico de aquisição. O saldo de **R\$ 4.543,20** refere-se a Máquinas, Aparelhos e Equipamentos operacionais.

6. FORNECEDORES E OBRIGAÇÕES

As obrigações de curto prazo totalizam **R\$ 2.112,81**, compostas por:

- **Fornecedores Nacionais:** R\$ 700,00 (referente a serviços de contabilidade e outros).
- **Obrigações Tributárias:** R\$ 975,30 (provisões de IRPJ, CSLL e ICMS).
- **Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias:** R\$ 15,51 (retenções de INSS).
- **Adiantamento de clientes:** R\$422,00.

7. PATRIMÔNIO LÍQUIDO E RESERVAS

O Patrimônio Líquido encerrou o exercício em **R\$ 53.665,16**, foram destinadas à constituição dos fundos obrigatórios:

- **FATES (20%):** R\$ 10.733,04 (Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social).
- **FDEAF (70%):** R\$ 37.565,60 (Fundo de Desenvolvimento).
- **FRRPP (10%):** R\$ 5.366,52 (Fundo de Reserva).

8. RESULTADO OPERACIONAL

- **Receita Bruta:** R\$ 113.179,56 (Venda de Produtos).

- **Custo das Mercadorias Vendidas (CMV):** R\$ 36.704,83.
- **Despesas Operacionais:** R\$ 23.654,29 (com destaque para serviços de terceiros e manutenção).