



ALMEIDA & ALVES
ASSESSORIA CONTÁBIL

UNIODONTO DO RIO DE JANEIRO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA

CNPJ MF 28.958.148/0001-52

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31.12.2023

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A **UNIODONTO DO RIO DE JANEIRO – COOPERATIVA ODONTOLÓGICA**, tem por objetivo principal a congregação dos integrantes da profissão odontológica, para a sua defesa econômico-social, proporcionando-lhes condições para o exercício de suas atividades e o aprimoramento dos serviços de assistência odontológica.

É seu objetivo ainda o fomento do cooperativismo junto a seus cooperados e sociedade em geral.

Não é praticado qualquer benefício ou vantagem a empresas de rede credenciada que porventura tenham algum diretor desta cooperativa em seu quadro social.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com os preceitos da legislação cooperativista (Lei 5.764/71) e no que couber, às normas relativas às sociedades por ações (Lei 6.404/76) e alterações posteriores como a Lei 11.638/07, Lei 11.941/09 e obedecem ainda às regulamentações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 estão sendo apresentadas em conjunto com as correspondentes de 2022, de forma a permitir a comparabilidade.

NOTA 03 – SUMÁRIO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas e diretrizes contábeis observadas e adotadas na elaboração das demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2023 pela Cooperativa foram as seguintes:

- a) **Apuração do Resultado** — O resultado é apurado pelo regime contábil de competência dos exercícios;
- b) **Imobilizado / Depreciação** – Está registrado ao custo de aquisição ou construção e sobre os valores de custo dos bens foram calculados a depreciação pelo método linear, considerando-se a vida útil estimada dos bens imobilizados em uso, as taxas admitidas pela legislação do imposto de renda.
- c) **Intangível / Amortização** – Os gastos com desenvolvimento de softwares e aquisição de carteira reconhecidos como ativos são amortizados usando-se o método linear ao longo da vida útil dos itens que o compõem.



A L M E I D A & A L V E S
A S S E S S O R I A C O N T Á B I L

- d) **Aplicações Financeiras** – Estão demonstradas ao valor de aplicação, acrescidos dos rendimentos pró-rata até 31 de dezembro de 2023 e eventuais ajustes demonstrados nas devidas conciliações bancárias;
- e) **Provisão de Férias** - A provisão para pagamento de férias e os respectivos encargos sociais foram constituídos com base nos direitos adquiridos pelos funcionários até a data do Balanço;
- f) **Investimentos** – Estão refletidos ao custo de aquisição menos as perdas conforme CPC'S quando aplicável;
- g) **Ciclo Operacional** - Os Ativos e Passivos circunscritos em um período previsto de até 360 dias, estão classificados como curto prazo, e os excedentes, como longo prazo;
- h) **Provisão Para Perdas Sobre Créditos** – Está constituída em montante considerado suficiente para fazer face a eventuais perdas na realização das contas a receber;
- i) **Estoques** – Estão avaliados pelo método PEPS;
- j) **Imposto de Renda e a Contribuição Social** – São calculados sobre operações com não-cooperados (Atos não-cooperativos), quando da existência das mesmas;
- k) **Outros Passivos e Obrigações Diversas** – Estão registrados ao custo conhecido ou calculável das obrigações assumidas ou incorridas, incluindo, quando aplicável, a atualização monetária e outros encargos conhecidos;
- l) **Arrendamentos Mercantis** – Os arrendamentos mercantis de imobilizado, nos quais a empresa detém substancialmente os riscos e benefícios de propriedade são classificados como arrendamento financeiro. Os arrendamentos financeiros são registrados como se fossem uma compra financiada, reconhecendo, no momento da aquisição, um ativo imobilizado e um passivo de financiamento (arrendamento). O imobilizado adquirido nos arrendamentos financeiros é depreciado pela taxa estimada de vida útil do bem, conforme nota específica de imobilizado;
- m) As Demonstrações Financeiras estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade;

NOTA 04 – ATIVO CIRCULANTES

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



ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Caixa	1.380,70	658,07
Bancos Conta Movimento	5,84	3,83
Aplicações Financeiras	0,00	1.565.707,63
Total	1.386,54	1.566.369,53

4.2 CRÉDITOS A RECEBER – Apresenta o somatório das contas representativas do direito á receber, a saber:

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Reembolso de Intercâmbio a Receber	57.141,14	47.629,42
Câmara de Compensação – Uniod. Metropolitana	0,00	47.335,34
Faturas a Receber	682.061,85	682.061,85
Provisão para Creditos de Liquidação Duvidosa	(-682.061,85)	(-682.061,85)
Total	57.141,14	94.964,76

a) **Reembolso de intercâmbio:** estão registrados os valores a receber as UNIODONTOS co-irmãs pelo atendimento a seus usuários.

b) **Faturas a receber – registra o valor a receber** Nota Fiscal nº 362194 da UNIMED RIO vencimento 04/12/2019. O não recebimento da mesma, resultou em um lançamento na provisão de perda no valor de R\$ 682.061,85 (seiscentos e oitenta e dois mil, sessenta e um reais e oitenta e cinco centavos) no exercício de 2019. Na data de 31 de dezembro de 2023 o montante ainda não havia sido recebido.

4.3 OUTROS CREDITOS – Apresenta o somatório das contas representativas do direito proveniente de adiantamentos, créditos junto a UNICOOPRIO e créditos tributários federais a recuperar / compensar com a seguinte composição:

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Adiantamento a Cooperados	0,00	80,76
Créditos com Terceiros	47.6471,38	30.729,87
Créditos Tributários – impostos a compensar	36.531,73	45.052,52
Total	513.003,11	75.863,15



4.4 DISPÊNDIOS PAGOS ANTECIPADAMENTE – Representa o saldo de despesas administrativas antecipadas e 12 mensalidades de pagamento antecipado ao Escritório de Advocacia Gáudio e Gaudio

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Despesas a Apropriar	92.276,78	112,76
Total	92.276,78	112,76

NOTA 5 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

5.1 ADIANTAMENTOS A TERCEIROS - Registra o valor pago antecipadamente de mensalidades a Longo Prazo ao Escritório de Advocacia Gáudio e Gaudio.

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Adiantamentos a Terceiros	247.900,00	0,00
Total	247.900,00	0,00

5.2 CONTAS A RECEBER - Registra os créditos a receber de prestação de serviços com as singulares que nos relacionamos na condição de operadora conforme respectivos Acordos de Intercooperação.

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Outros valores e Bens	647.774,00	629.483,81
Total	647.774,00	629.483,81

5.3 DEPOSITOS JUDICIAIS E FISCAIS - Representam valores Depositados por Ordem Judicial e vinculados a causas pendentes.

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Depósitos Judiciais e Fiscais-Trib.	78.283,22	78.283,22
Depósitos Judiciais - Trabalhistas	24.592,77	36.134,68
Dep. Judiciais- TSS s Multas ANS	26.606,48	26.606,48
Total	129.482,47	141.024,38



5.4 CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E PREVIDENCIARIOS – Registra os valores provenientes de créditos tributários a receber referentes a restituição de pagamentos indevidos ou a maior, registrados em 2021. Em 2023 o valor permanece o mesmo.

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Outros valores e Bens	29.643,88	29.643,88
Total	29.643,88	29.643,88

5.5 CRÉDITOS A RECEBER DE COOPERADOS – A Uniodonto do Rio de Janeiro – Cooperativa Odontológica., com base nas possibilidades de riscos eventuais na área tributária (PIS, COFINS e ISS) e previdenciária (INSS), provisionou as épocas em contrapartida ao lançamento realizado em conta corrente do cooperado no ativo realizável a longo prazo conforme estabelecido através das Instruções Normativas nº 20 de 20 de outubro de 2008, nº 39 de 24 de fevereiro de 2010 e nº 48 de 21 de outubro de 2011 todas da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, constituiu-se provisão no valor de R\$1.894.004,75 (hum milhão, oitocentos e noventa e quatro mil e quatro reais e setenta e cinco centavos) relativo ao auto de infração do ISS referente aos exercícios de 2002 a 2007 e o valor de R\$211.304,69 (duzentos e onze mil, trezentos e quatro reais e sessenta e nove centavos) relativo a provisão do ISS referente ao exercício de 2008, conforme aprovado em Assembleia Geral Extraordinária de 22 de dezembro de 2008 e ratificado em Assembleia Geral Ordinária de 25 de março de 2009.

Constituiu-se provisão no valor de R\$258.923,18 (duzentos e cinquenta e oito mil, novecentos e vinte e três reais e dezoito centavos) relativa a provisão do ISS competência 2009, conforme aprovado em Assembleia Geral Ordinária de 24 de março de 2010.

Constituiu-se provisão no valor de R\$1.845.230,61 (hum milhão, oitocentos e quarenta e cinco mil, duzentos e trinta reais e sessenta e um centavos) relativo a provisão ajustada de ISS, INSS, PIS e COFINS, conforme aprovado em Assembleia Geral Ordinária de 05 de março de 2012.

No decorrer dos exercícios a Uniodonto Rio de Janeiro vem efetuando pagamentos e ajustes no saldo, que monta em 31 de dezembro de 2023 no valor de R\$3.199.700,48 (três milhões, cento e noventa e nove mil, setecentos reais e quarenta e oito centavos).

Este valor não teve movimentação no exercício de 2023 pelo motivo de todos os parcelamentos firmados junto à Receita Federal terem sido cancelados em anos anteriores. Mesmo assim, os valores continuam registrados no ativo pois quanto ao ISS a discussão continua em âmbito administrativo e ao INSS, PIS e COFINS o do débito consta na Dívida Ativa da PGFN estando sujeito a novas negociações e parcelamentos, que quando ocorrerem, o valor voltará a ser abatido e reconhecido na despesa.



5.6 INVESTIMENTOS - valores referentes a investimentos em entidades "coligadas" conforme abaixo:

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Quotas partes - Confederação	13.138,12	13.138,12
Quotas partes - Federação	360,60	360,60
Quotas partes - Uniodonto Campinas	1.330,00	1.330,00
Quotas partes - ADVCREDI	1.000,00	1.000,00
Siccob Unisaude Sudeste	4.500,00	4.500,00
UNICOOPRIO SCP	70.000,00	70.000,00
Total	90.328,72	90.328,72

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

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Bens Imóveis	265.947,23	685.947,23
Bens Móveis	973.394,26	973.394,26
Intangível	2.015.937,31	2.015.937,31
(-) Depreciação/Amortização	(-2.647.379,37)	(-2.522.809,97)
Total	607.899,43	1.152.468,83

NOTA 6 – PASSIVO CIRCULANTE

6.1 EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

A Uniodonto do Rio de Janeiro possuía dois empréstimos firmados anteriormente ao exercício de 2022, junto a instituições financeiras. O primeiro com o valor de operação de R\$ 1.230.000,00 (um milhão, duzentos e trinta mil reais) junto ao Banco SICREDI operação número CCB Nº B81130315-0 o qual foi quitado com a entrega do 5º andar durante 2022 e o segundo com o valor de operação de R\$ 702.670,15 (setecentos e dois mil, seiscentos e setenta reais e quinze centavos) junto ao Banco SICOOB UNI SUDESTE operação número CCB Nº 106972, o qual foi quitado com o 10º andar durante 2023, porém, até a data de 31.12.2023 o imóvel ainda não havia sido entregue.

Os dois empréstimos junto a Uniodonto Metropolitana, sendo um no valor de R\$ 95.000,00 recebido em setembro de 2022 para quitação de obrigações para desvinculação junto a ANS e outro no valor de R\$ 50.000,00, recebido em novembro de 2022 para quitação de renegociação de empréstimo junto ao Banco Itaú, foram quitados no exercício de 2023.



ALMEIDA & ALVES
ASSESSORIA CONTÁBIL

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Empréstimos Bancários	0,00	604.688,40
(-) Ajuste a Valor Presente	0,00	(-98.657,94)
Empréstimo Uniodonto Metropolitana	0,00	145.000,00
Total	0,00	651.030,46

6.2 – FORNECEDORES - Representado por valores á pagar decorrentes de contratação junto a fornecedores, relativo a compromissos assumidos para o desempenho das atividades operacionais, os quais serão pagos no exercício seguinte, a saber:

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Fornecedores de Serviços	662.646,94	507.103,67
Total	662.646,94	507.103,67

6.3 OBRIGACOES FISCAIS - Representa os valores dos encargos sociais e tributários relacionados respectivamente a folha de pagamento e obrigações fiscais retidas, impostos como a recolher e outros a serem recolhidos no exercício seguinte, a saber:

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Tributos e Contribuições	3.772.041,50	3.848.047,67
Retenções de Impostos E Contribuições	1.705.727,09	1.555.896,60
Parcelamento de Tributos/Contribuições	0,00	540.370,51
Total	5.477.768,59	5.944.314,78

6.4 OUTRAS OBRIGAÇÕES – Representa as obrigações a pagar relativas à produção cooperativista, salários de funcionários conforme folha de pagamento e obrigações trabalhistas decorrentes de rescisões de contrato de trabalho ainda não indenizadas e que se encontram na Justiça do Trabalho

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Produção Cooperativista a Pagar	33.270,44	30.938,90
Credenciados PJ	60,00	0,00
Processos Trabalhistas a Pagar	368.593,05	541.682,81
Salários e Ordenados a Pagar	6.959,65	6.399,24
Total	408.883,14	579.020,95



6.5 PROVISÕES TÉCNICAS – Evidencia os valores de provisões de prêmios não ganhos de planos individuais e coletivos, bem como a constituição em montante considerado suficiente para garantia de eventos que já tenham ocorrido e que não tenham sido registrados contabilmente pela operadora, utilizando método de cálculo de acordo com o estabelecido na Resolução Normativa nº 435 e suas alterações e tendo como saldo no Passivo Circulante em 31 de dezembro de 2022. Com a perda do Registro de Operadora a UNIODONTO RIO, não possui, mas a obrigatoriedade de constituição dessas provisões, o que fez com que em 2023 elas fossem revertidas como receitas eventuais.

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Prov. de Prêmios/Contraprestações não Ganhas Pl.Ind.	0,00	18.383,86
Prov. de Prêmios/Contraprestações Não Ganhas Pl.Col	0,00	20.207,41
Prov. P/ Eventos Ocorridos e Não Avisados – PEONA	0,00	401.799,01
Total	0,00	440.390,28

6.6 PROVISÕES TRABALHISTAS - Evidencia as provisões trabalhistas para pagamento de férias e os respectivos encargos sociais, constituídas mensalmente em atendimento ao regime de competência, com base nos direitos adquiridos e proporcionais dos funcionários da cooperativa até a data do balanço.

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Provisão de férias e encargos	18.878,44	35.677,84
Total	18.878,44	35.677,84

6.7 DEBITOS DIVERSOS A PAGAR – Trata-se de compromisso com terceiros, a saber:

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Comissões a Pagar	177.496,79	198.105,67
Outros Débitos a Pagar	30.801,89	207.251,46
Intercâmbio a Pagar	1.515,15	2.688,00
Taxas Diversas	1.123,20	0,00
Banco Sicoob Conta Negativa	0,00	54.907,68
Uniodonto Metropolitana	0,00	200.000,00
Multas Adm. ANS Parceladas	0,00	20.344,80
Total	210.937,03	683.297,61

NOTA 7 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

7.1 – EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS - Representa os valores dos empréstimos junto a instituições financeiras registrados no longo prazo. A especificação dos mesmos encontra-se na nota explicativa nº 6.1.



ALMEIDA & ALVES
ASSESSORIA CONTÁBIL

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Empréstimos Bancários	0,00	388.176,80
(-) Ajuste a Valor Presente	0,00	(-36.819,91)
Total	0,00	351.356,89

7.2 – PROVISÕES P/TRIBUTOS DIFERIDOS - Representa os valores provisionados de Imposto de Renda e CSLL Diferidos

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Imposto de Renda Diferido	50.173,03	50.173,03
Contribuição Social Diferida	30.102,02	30.102,02
Total	80.275,05	80.275,05

7.3 – PROVISÕES PARA AÇÕES JUDICIAIS – Evidencia a Provisão para Ações Judiciais Tributárias de ISS. A Uniodonto do Rio de Janeiro, possui registrado em seu Passivo Não Circulante, Provisão para Tributos Diferidos (IR e CSLL) no valor de R\$80.275,05 (oitenta mil, duzentos e setenta e cinco reais e cinco centavos), Provisão Para Ações Judiciais Tributárias (ISS) no valor de R\$ 6.068.916,77 (seis milhões, sessenta e oito mil, novecentos e dezesseis reais e setenta e sete centavos).

O ISS de competência dos exercícios abrangidos de 2002 a 2007 se encontra no Processo 04/351.173/2008 Auto de Infração 101.780, o de competência dos exercícios abrangidos de 2008 a 2011 se encontra no Processo 04/351.037/2012 Auto de Infração 97.484, o dos exercícios de 2012 e 2014 se encontram no Processo 04/351.279/2015, o referente ao exercício de 2015 se encontra no Auto de Infração 131 processo 04/351.282/2017 e o referente ao exercício de 2016 se encontra no Auto de Infração 155 processo 04/351.284/2017. Na data de emissão destas notas os Autos referentes a 2002 a 2007 e 2008 a 2012, tiveram resultado negativo administrativamente, mas a cooperativa está questionando os mesmos na esfera judicial, quanto aos demais processos possuíam seus Autos de Infração impugnados e sem decisão.

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Provisões P/Ações Tributárias	6.290.557,71	6.068.916,77
Total	6.290.557,71	6.068.916,77

7.4 – OUTROS DÉBITOS A PAGAR

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Parc. Capital SICOOB Unisaude Sudeste	2.520,00	2.880,00
Sato Lima Advogados	7.000,00	2.880,00
Total	9.520,00	2.880,00



7.5 – PARCELAMENTO DE TRIBUTOS/CONTRIBUIÇÕES – Com o cancelamento dos parcelamentos, os valores foram transportados para uma única conta de parcelamentos cancelados

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Contribuições Previdenciárias	0,00	1.801.142,55
Dívida Ativa	0,00	96.457,83
Tributos com Parcelamentos Cancelados	2.437.970,89	0,00
Total	2.437.970,89	1.897.600,38

7.6 – MULTAS ADMINISTRATIVAS A PAGAR – Devido a falta de pagamento o parcelamento foi cancelado

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Multas Adm.ANS Parceladas	0,00	2.034,48
Total	0,00	2.034,48

7.7 – OUTRAS EXIGIBIL. DE LONGO PRAZO – Evidencia o resultado da Equivalência Patrimonial junto a Participação de 99% do capital social da empresa UNICOOPRIO.

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Outras Exigib.de Longo Prazo	346.091,18	274.523,82
Total	346.091,18	274.523,82

NOTA 8 – PATRIMONIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Capital Social	560.187,29	600.187,29
Reservas de Sobras	15.640,34	0,00
Reservas de Reavaliação	51.827,17	58.305,56
Perdas Acumuladas	(-11.044.910,67)	(-11.196.955,53)
Sobra do Exercício	40.323,46	0,00
Total	(-10.376.932,41)	(-10.538.462,68)

Sendo dividido em: capital social, reservas cooperativistas, ajustes de avaliação patrimonial, e sobras ou perdas acumuladas, a constituição na cooperativa neste exercício é a seguinte: O patrimônio líquido da Uniodonto Rio de Janeiro fechou negativo na data de 31 de dezembro de 2023, os motivos se devem a diminuição do capital social decorrente da saída de inúmeros cooperados da cooperativa durante os últimos exercícios, do registro no Patrimônio Líquido dos dispêndios administrativos a receber dos exercícios de 2017 e 2019 e das perdas acumuladas dos exercícios de 2020, 2021 e 2022.



A L M E I D A & A L V E S
ASSESSORIA CONTÁBIL

O resultado do exercício de 2023 foi de sobra no valor de R\$ 49.485,41 (quarenta e nove mil, quatrocentos e oitenta e cinco reais e quarenta e um centavos). Houve a realização de reservas de reavaliação no valor de R\$ 8.524,44 (oito mil, quinhentos e vinte quatro reais e quarenta e quatro centavos) deduzidos do valor de R\$ 2.046,05 (dois mil, quarenta e seis reais e cinco centavos) relativos do imposto de renda e contribuição social, além da constituição de Reserva Legal e FATES, resultando em uma sobra no valor de R\$ 40.323,46 (quarenta mil, trezentos e vinte e três reais e quarenta e seis centavos).

NOTA 9 – DISCRIMINAÇÃO DAS RESERVAS

Ocorreu a constituição de Reserva Legal no percentual de 10% no valor de R\$ 4.743,94 (quatro mil, setecentos e quarenta e três reais e noventa e quatro centavos). Também ocorreu constituição da Reserva de Assistência Técnica, Educacional e Social – RATES, referente ao exercício de 2023, pelo motivo de sobra no percentual de 5% no valor de R\$ 2.371,96 (dois mil, trezentos e setenta e um reais e noventa e seis centavos)

NOTA 10 – FATOS RELEVANTES

10.1 DEMISSÃO DE FUNCIONÁRIOS / PROCESSOS TRABALHISTAS

A Uniodonto Rio de Janeiro realizou diversas demissões de funcionários como uma das medidas para redução das despesas administrativas no decorrer dos anos de 2020, 2021 e 2022.

Os processos se encontram na Justiça do Trabalho e o montante a ser quitado se encontram registrados na conta contábil Processos Trabalhistas a Pagar. O saldo da conta em 31 de dezembro de 2022 era de R\$ 541.682,81 (quinhentos e quarenta e um mil, seiscentos e oitenta e dois reais e oitenta e um centavos). Na data de 31 de dezembro de 2023 o saldo é de R\$ 368.593,05 (trezentos e sessenta e oito mil, quinhentos e noventa e três reais e cinco centavos). Alguns processos já se encontram quitados e outros já parcelados (em dia), porém, alguns ainda não foram decididos.

10.2 UTILIZAÇÃO DO VALOR EM APLICAÇÃO FINANCEIRA

Em janeiro 2023 foi liberado pela ANS montante referente a Aplicação Financeira vinculada a Agência Reguladora, pelo fato da UNIODONTO RIO ter deixado de ser Operadora Odontológica. Esse montante liberado, vem auxiliando a empresa a se manter, a quitar os débitos, principalmente os Processos trabalhistas já julgados. No final deste exercício a empresa ainda possui resíduo desse valor.

10.3 MONTANTE EM POSSE DA UNICOOPRIO ADMINISTRADORA

A UNIODONTO RIO possui valores depositados em conta corrente da empresa UNICOOPRIO ADMINISTRADORA DE IMÓVEIS PRÓPRIOS LTDA.



NOTA 11 – PERSPECTIVAS EXERCÍCIO 2024

A Uniodonto Rio, possui um processo junto a Agencia Nacional de Saúde Suplementar (ANS) no qual solicita o reembolso de valores pagos referente a Taxa de Saúde Suplementar, por motivo de cobrança indevida. No decorrer do ano de 2024 continuaremos trabalhando para obter êxito na ação;

Em 2024 a empresa retomou as tentativas de recuperação dos valores a receber da Unimed Rio e das Uniodontos Teresópolis e Petrópolis, que estão sendo convidadas pelo corpo jurídico à mesa de negociações junto a Câmara de Negociações;

Através da Câmara de Negociações a Uniodonto continuará trabalhando para receber os valores das perdas dos cooperados referente aos exercícios de 2020 a 2022, agora abatidos das sobras do exercício de 2023;

A empresa já quitou grande parte dos processos trabalhistas que possuía em exercícios anteriores, restando apenas 08 processos a serem quitados, mas que ainda estão em andamento na Justiça do Trabalho. Neste ano de 2024 a Uniodonto Rio não medira esforços para quitar os processos restantes;

NOTA 12 – ANÁLISES FINANCEIRAS

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

$$\text{Fórmula: } LC = \frac{AC}{PC} \qquad LC = \frac{663.807,57}{6.829.054,13} = 0,097$$

RESULTADO: Traduz-se uma capacidade financeira de R\$ 0,097 disponíveis, para cada R\$ 1,00 de exigibilidades ou obrigações a curto prazo.

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

$$\text{Fórmula: } LG = \frac{AC + RLP}{PC + ELP} \qquad LG = \frac{663.807,57 + 4.254.500,83}{6.829.054,13 + 9.164.414,83} = 0,307$$

RESULTADO: Demonstra uma capacidade financeira de R\$0,307 disponíveis, para cada R\$ 1,00 de exigibilidades ou obrigações de longo prazo.



ALMEIDA & ALVES
ASSESSORIA CONTÁBIL

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

$$\text{Fórmula: } SV = \frac{AT}{PC + ELP} \qquad SV = \frac{5.616.536,55}{6.829.054,13 + 9.164.414,83} = 0,351$$

RESULTADO: Demonstra a capacidade que a cooperativa possui de saldar seus compromissos de curto e longo prazo, ou seja, a cooperativa possui R\$0,351 de crédito, para cada R\$ 1,00 de dívida total.

4- **CONCLUSÃO** – Os índices apresentados refletem e indicam que a Uniodonto do Rio de Janeiro apresenta instabilidade financeira, ocasionada principalmente pelos dispêndios financeiros, despesas extraordinárias e dispêndios administrativos, principalmente a quitação de diversos processos trabalhistas.

LEGENDAS

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

Werther Antonio Lima Fidalgo
Presidente

Filipe Sérgio Baptista Alves
Contador - CRC/RJ 085635/O-2