

UNIODONTO VALE HISTÓRICO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA
C.N.P.J. Nº 02.149.799/0001-08 – ANS 38.265-5

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL:

A **Uniodonto Vale Histórico Cooperativa Odontológica**, tem por objetivo a congregação dos integrantes da profissão odontológica para a sua defesa sócio - econômica, prestando-lhes serviços para proporcionar melhores condições de trabalho para o exercício de suas atividades junto ao mercado, através da disponibilização dos serviços dos associados e atos complementares aos mesmos serviços, atendendo a finalidade da sociedade Cooperativa.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, as quais abrangem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis quando referendados pela ANS, inclusive as normas instituídas pela própria ANS.

NOTA 3 - DESCRIÇÕES DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas pela Cooperativa para registro das transações são as seguintes:

- a) **Aplicações Financeiras:** São classificadas em aplicações vinculadas a provisões e aplicações não vinculadas, sendo esta de liquidez imediata e contabilizadas pelos valores originais de aplicação, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.
- b) **Créditos de operações com planos de assistência à saúde:** São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, em contrapartida à conta de contraprestações efetivas de operações de assistência à odontologia.
- c) **Estoques:** São avaliados ao custo médio de aquisição.
- d) **Investimentos:** Avaliados pelo custo de aquisição.
- e) **Imobilizado:** Demonstrado ao custo de aquisição, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, às taxas anuais mencionadas na nota nº 8.
- f) **Demais ativos circulantes e realizáveis a longo prazo:** São representados ao valor de custo, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos e as provisões para perdas.
- g) **Demais passivos circulantes:** São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, das correspondentes variações monetárias e dos encargos incorridos.

- h) **Reconhecimento das receitas operacionais:** As receitas com contraprestações dos planos de assistência odontológicas são reconhecidas observando o período de cobertura contratual, pelo mês de competência.
- i) **Reconhecimento dos custos dos serviços prestados:** Os custos dos serviços prestados pelos Cooperados são reconhecidos no resultado pelo regime de competência. Os custos com operação da rede própria de atendimento odontológicos são reconhecidos no resultado, à medida que são incorridos.

NOTA 4 - APLICAÇÕES

DESCRIÇÃO	2023	2022
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	972.779	601.350
Aplicações Livres	1.540.562	1.697.000
TOTAL	2.513.341	2.298.350

Estão compostas pelo Fundo de Renda Fixa e Renda Variável, em instituições financeiras privadas no País. Estas aplicações foram apuradas pelo valor justo divulgadas pelos administradores destas instituições.

NOTA 5 - CRÉDITOS COM OPERAÇÕES DE PLANO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE

DESCRIÇÃO	2023	2022
Mensalidades a Receber	169.000	84.144
Faturas a Receber	520.419	500.028
TOTAL	689.419	584.172

NOTA 6 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E PREVIDENCIÁRIOS

Refere-se basicamente ao imposto de renda retido na fonte sobre o faturamento, que está sendo compensado conforme prevê a legislação pertinente, no montante de R\$ 65.655 (R\$ 126.879 em 31/12/2022).

NOTA 7 - BENS E TÍTULOS A RECEBER

DESCRIÇÃO	2023	2022
Estoques	124.901	149.651
Outros Créditos a Receber	147.766	131.102
TOTAL	272.667	280.753

Estoques é composto por materiais odontológicos, e outros créditos a receber é basicamente cartões de créditos a receber e cheque pré-datados.

NOTA 8 – IMOBILIZADO

IMOBILIZADO	2023	2022
Imobilizado de Uso Próprio	148.869	146.051
Imobilizado em Curso	106.980	105.978
Outras Imobilizações	19.977	19.485
IMOBILIZADO	275.826	271.514

A redução do valor recuperável dos ativos não financeiros ("impairment") conforme definido na norma CPC 01 é reconhecida como perda, quando o valor de contabilização de um ativo, exceto outros valores e bens e créditos tributários, for maior do que o seu valor recuperável ou de realização. As perdas por "impairment", quando aplicável, são registradas no resultado do período em que foram identificadas. Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 não existem indícios de redução do valor recuperável dos ativos não financeiros.

NOTA 9 - PROVISÕES TÉCNICAS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

DESCRIÇÃO	2023	2022
Provisão de Prêmios Contratados e não ganha	273.709	247.040
Provisão de Eventos a Liquidar	-	-
Provisão de Eventos ocorridos e Não Avisados (Peona)	738.953	499.482
TOTAL	1.012.662	746.522

Nota 9.1 Provisão de contraprestação não ganha – PCNG, regulamentada pela RN 209/2009, compreende a apropriação das contraprestações e prêmios em preço preestabelecido pelo valor correspondente ao rateio diário - para o rata dia - do período de cobertura individual de cada contrato, a partir do primeiro dia de cobertura. O cálculo da PCNG deve apurar a parcela de prêmios não ganhos relativa ao período de cobertura do risco.

Nota 9.2 - Provisão para eventos a liquidar, refere-se a todas às obrigações conhecidas que envolvem os custos com assistências odontológicas dos usuários de plano de saúde da operadora.

Nota 9.3 - A Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA), é calculada conforme Resolução Normativa nº 209 de 22 de dezembro de 2009 e alterações posteriores.

NOTA 10 – TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

Referem-se aos tributos incidentes (PIS, COFINS, ISS) sobre a receita da cooperativa deduzida dos atos cooperativos bem como aos impostos retidos na fonte, contribuições sociais e previdenciárias sobre a folha de pagamento de funcionários, diretoria e cooperados totalizando o valor de R\$ 193.154,12 (R\$ 257.863 em 2022).

NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL

DESCRIÇÃO	2023	2022
Capital subscrito	300.817	300.030
Capital a integralizar	-	-
Capital integralizado	300.817	300.030

NOTA 12- DISCRIMINAÇÃO DAS RESERVAS

Nota 12.1 Fundo de Reserva- Destinado a reparar perdas e atender ao desenvolvimento da Cooperativa constituído em 10% das sobras líquidas do exercício.

Nota 12.2 Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social - Constituído em 5% das sobras líquidas do exercício.

NOTA 13 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS

DESCRIÇÃO	2023	2022
Despesas com Pessoal	1.256.523	1.051.487
Despesas com Serviços de Terceiros	158.053	169.631
Despesas com Localização e Funcionamento	390.064	381.562
Despesas com Publicidade e Propaganda	-	-
Despesas com Tributos	10.882	73.912
Despesas Administrativas Diversas	32.599	19.655
TOTAL	1.848.121	1.696.247

NOTA 14 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreram eventos entre a data de encerramento do exercício social e de elaboração das demonstrações contábeis em 31.12.2023, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

NOTA 15 – PARTES RELACIONADAS

As partes relacionadas compreendem a Diretoria e Conselhos de Administração, fiscal e cooperados. As operações com partes relacionadas são realizadas no contexto normal das atividades operacionais e apresentaram as seguintes movimentações do decorrer do exercício de 2023.

DESCRIÇÃO	2023	2022
Remuneração diretoria e conselhos	337.917	292.357
Produção odontológicas	7.157.234	5.785.826
Venda Dental para Cooperados	505.301	465.431
Saldo conta corrente cooperado	85.819	56.607
TOTAL	8.086.271	6.600.221

Lorena - SP, 31 de dezembro de 2023.

Uniodonto Vale Histórico Cooperativa Odontológica
Wanda Maria Ricota de Mello
Presidente

João Rodrigues Neto
CRC: 1SP261438/O-5
Contador.