

**COOPERATIVA DE GERAÇÃO E DESENVOLVIMENTO DE
SÃO LUDGERO – CEGERO GD**

**PRESTAÇÃO DE
CONTAS
Exercício de 2023**

São Ludgero, 11 de março de 2024.

1) PRESTAÇÃO DE CONTAS DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

A) RELATÓRIO DA GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2023

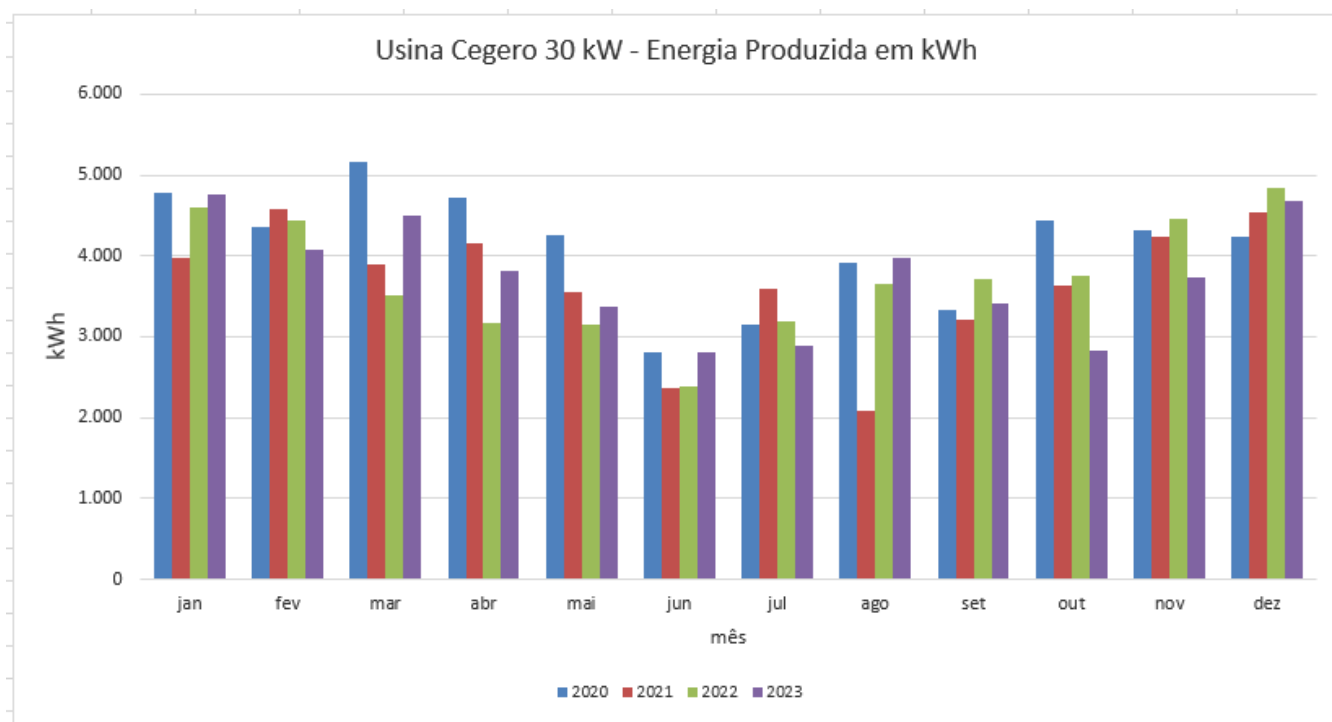
Cumprindo às determinações legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Associados o relatório das atividades realizadas por esta Diretoria durante o exercício social de 2023.

A CEGERO GD tem como objetivo promover o desenvolvimento econômico e social de seus associados mediante a exploração da atividade de geração de energia elétrica de qualquer natureza e a prestação de serviços a seus associados.

No mês de setembro de 2019, entrou em operação a primeira Usina Fotovoltaica teste da Cooperativa de Geração e Desenvolvimento de São Ludgero, com a previsão de gerar 43.000 kWh por ano. O Investimento de R\$ 134.016,00 vai ao encontro do objetivo da Cooperativa que é entender melhor a geração e o mercado de energia em crescimento considerável no Brasil.

O projeto foi elaborado pela equipe técnica da Cegero. Ao todo são 108 módulos fotovoltaicos (placas) instaladas em uma área total de 621 metros quadrados ao lado do Espaço Social da Associação Cegero. A energia solar é captada pelas placas, passando de corrente contínua em um equipamento que faz o processo de inversão, transformando em energia alternada, aquela utilizada em residências e empresas.

A geração é variável, dependendo do dia e da intensidade da radiação solar. A geração de energia é acompanhada por um software de energia e a energia gerada é utilizada no Espaço Social e o excedente no Espaço Recreativo da Associação Cegero. No ano de 2023, a usina gerou 44.860 kWh de energia, média de 3.738 kWh por mês. A geração se manteve praticamente igual na comparação com o ano de 2022, conforme gráfico a seguir:



A Cegero GD manteve no ano de 2023 os aluguéis do imóvel localizado na Rua Turibio Schmidt, do prédio na Rua Padre Auling com o Município de São Ludgero e do terreno onde está localizada a sede da Cegero Distribuição. A receita de aluguel no ano de 2023 totalizou R\$ 565.794,44.

São Ludgero, 11 de março de 2024.

A Direção.

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

I - BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

Descrição	Em reais	
	31/12/2023	31/12/2022
Circulante	3.019.131,62	2.198.545,29
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.014.782,89	2.198.545,29
Bancos Conta Movimento	49.121,39	0,00
Aplicações no Mercado Aberto	2.965.661,50	2.198.545,29
Direitos Realizáveis	4.348,73	0,00
Aluguéis a Receber	4.348,73	0,00
Não Circulante	9.759.003,52	10.380.590,37
Investimento	13.120,58	7.061,65
Participações Societárias Permanentes	13.120,58	7.061,65
Bens em Comodato	0,00	0,00
Bens de Uso	9.745.882,94	10.373.528,72
Imobilizado	13.580.856,17	13.580.856,17
Depreciação Acumulada	(3.834.973,23)	(3.207.327,45)
Total do Ativo	12.778.135,14	12.579.135,66

PASSIVO

Descrição	Em reais	
	31/12/2023	31/12/2022
Circulante	0,00	2.500,00
Fornecedores	0,00	0,00
Outros	0,00	2.500,00
Patrimônio Líquido	12.778.135,14	12.576.635,66
Capital social	49.466,30	49.466,30
Reservas	12.698.443,92	12.521.808,16
Reservas de Reavaliação	20.864,83	20.864,83
Reservas de Sobras	12.677.579,09	12.500.943,33
Fundo de Reserva	23.724,08	3.574,13
Fundo de Reserva para Expansão e Melhorias	12.641.992,97	12.495.582,13
FATES	11.862,04	1.787,07
Sobras/Perdas à Disposição da Assembleia	30.224,92	5.361,20
Total do Passivo	12.778.135,14	12.579.135,66

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
II - DEMONSTRAÇÃO DAS SOBRAS OU PERDAS

Em Reais

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
01. Receita Operacional Bruta	565.794,44	530.987,16
(+) Receita da Prestação de Serviços	0,00	0,00
(+) Aluguel	565.794,44	530.987,16
(+) Ganhos na Alienação de Bens e Direitos	0,00	0,00
02. Dedução da Receita Bruta	(0,00)	(0,00)
(-) Impostos e Contribuições Sobre os Ingressos	(0,00)	(0,00)
03. Receita Operacional Líquida (1+2)	565.794,44	530.987,16
04. Custo do Serviço Prestado	(0,00)	(0,00)
(-) Custo dos Serviços Prestados	(0,00)	(0,00)
05. Resultado Bruto	565.794,44	530.987,16
06. Despesas Operacionais	(646.916,25)	(669.215,63)
(-) Materiais	0,00	0,00
(-) Serviços de Terceiros	0,00	(2.200,00)
(-) Depreciações	(627.645,78)	(627.645,78)
(-) Seguros	0,00	0,00
(-) Despesas Tributárias	(18.918,01)	(37.847,18)
(-) Outras Despesas Operacionais	(352,46)	(1.522,67)
(-) Doações	0,00	0,00
07. Resultado Operacional (5+6)	(81.121,81)	(138.228,47)
08. Resultado Financeiro	282.621,29	173.969,80
(+) Receita de Aplicação Financeira	269.127,13	165.575,65
(+) Outras Receitas Financeiras	13.494,16	8.396,07
(-) Outras Despesas Financeiras	0,00	(1,92)
09. Resultado Líquido (7+8)	201.499,48	35.741,33
10. Resultado a Ser Destinado (9)	201.499,48	35.741,33
Resultado Com Cooperados	201.499,48	35.741,33
11. Destinações Estatutárias	(171.274,56)	(30.380,13)
(-) Reserva Legal 10%	(20.149,95)	(3.574,13)
(-) Fates 5%	(10.074,97)	(1.787,07)
(-) Manutenção e Ampliação 70%	(141.049,64)	(25.018,93)
12. Sobras Líquidas do Período (10+11)	30.224,92	5.361,20

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

III – DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Eventos	Capital Social	Reserva de Capital				Sobras/Perdas à Disposição da AGO	Total
		Reserva de Reavaliação	Fates	Reserva Legal	Expansão e Melhoria		
		Em Reais					
SALDO EM 31/12/2021	49.466,30	20.864,83	0,00	61.658,15	12.560.753,50	(151.848,45)	12.540.894,33
MUTAÇÕES EM 2022	0,00	0,00	1.787,07	(58.084,02)	(65.171,37)	157.209,65	35.741,33
Utilização de Reservas	0,00	0,00	0,00	(61.658,15)	(90.190,30)	151.848,45	0,00
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.741,33	35.741,33
Destinações	0,00	0,00	1.787,07	3.574,13	25.018,93	(30.380,13)	0,00
SALDO EM 31/12/2022	49.466,30	20.864,83	1.787,07	3.574,13	12.495.582,13	5.361,20	12.576.635,66
MUTAÇÕES EM 2023	0,00	0,00	10.074,97	20.149,95	146.410,84	24.863,72	201.499,48
Utilização de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.499,48	201.499,48
Incorporação de Sobras	0,00	0,00	0,00	0,00	5.361,20	(5.361,20)	0,00
Destinações	0,00	0,00	10.074,97	20.149,95	141.049,64	(171.274,56)	0,00
SALDO EM 31/12/2023	49.466,30	20.864,83	11.862,04	23.724,08	12.641.992,97	30.224,92	12.778.135,14

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

IV – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Descrição	Em Reais	
	31/12/2023	31/12/2022
1 – Sobras/Perdas Líquidas Antes da Tributação e Destinação	201.499,48	35.741,33
Sobras/Perdas Líquidas Antes da Tributação e Destinação	201.499,48	35.741,33
2 - Ajuste Por	920.797,05	620.145,78
Depreciação Acumulada	627.645,78	627.645,78
(Diminuição) ou Aumento de Aluguéis a Receber	(4.348,73)	0,00
(Diminuição) ou Aumento de Fornecedores	0,00	0,00
(Diminuição) ou Aumento de Alienação de Bens e Direitos	0,00	25.000,00
(Diminuição) ou Aumento de Outros Passivo Circulante	(2.500,00)	(32.500,00)
3 - Caixa Proveniente das Operações (1+2)	822.296,53	655.887,11
4 - Caixa Líq. Proveniente das Atividades Oper.	822.296,53	655.887,11
5 - Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	(6.058,93)	(3.107,17)
Ativo Investimentos	(6.058,93)	(3.107,17)
Ativo Imobilizado	0,00	0,00
6 - Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	0,00	0,00
7 – Variação no Caixa (4+5+6)	816.237,60	652.779,94
Aumento Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa	816.237,60	652.779,94
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	2.198.545,29	1.545.765,35
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	3.014.782,29	2.198.545,29

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

(Valores expressos em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **Cooperativa de Geração e Desenvolvimento de São Ludgero – CEGERO** é uma sociedade cooperativa singular, do ramo infraestrutura, segundo classificação estabelecida pela Organização das Cooperativas Brasileiras – OCB, tendo como objeto promover o desenvolvimento econômico e social de seus associados mediante a exploração da atividade de geração de energia elétrica de qualquer natureza e a prestação de serviços a seus associados.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis e fiscais adotadas no Brasil, observadas as disposições da legislação cooperativista. Historicamente as cooperativas observam a Lei nº 6.404/1976 – lei das sociedades por ação na preparação de suas demonstrações contábeis, devido ao seu caráter aplicável as demais sociedades, contemplando os efeitos referentes à classificação das contas no balanço e ao conjunto de demonstrações contábeis trazidos pela Lei nº 11.638/2007 e Lei nº 11.941/2009.

As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 5.764/71, que rege as atividades cooperativas no Brasil. Resolução do CFC nº 1.255/09, e alterações **ITG 2.004**, que estabelece as normas para apresentação das demonstrações financeiras das pequenas e médias empresas, disposições regulatórias e os princípios fundamentais da contabilidade.

Adoção das normas brasileiras de contabilidade através da NBC ITG 2004 e orientações emitidas pelo comitê de pronunciamentos contábeis (CPC).



Francisco Niehues Neto
Presidente

CPF: 437.499.179-49



Janio Dinarte Koch
Secretário

CPF: 298.312.029-53



Adilson Soethe
Contador CRC/SC-031320/O-2

CPF: 053.893.989-39

PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal da Cooperativa de Geração e Desenvolvimento de São Ludgero - CEGERO GD, no exercício de suas atribuições legais e estatutárias, tendo examinado o Relatório da Administração da CEGERO GD, o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Sobras ou Perdas, a Demonstração dos Fluxos de Caixa, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e as respectivas Notas Explicativas, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023, é de opinião que as citadas peças, examinadas à luz da legislação societária vigente, encontram-se em condições de serem aprovadas pela Assembleia Geral Ordinária da CEGERO GD.

São Ludgero, 06 de março de 2024.



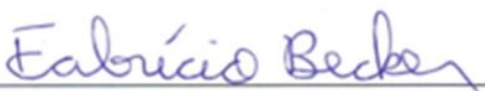
Henrique Buss
Conselheiro



Renato Stang
Conselheiro



Rodrigo Philippi
Conselheiro



Fabricio Becker
Conselheiro



Henry Roetger Silva
Conselheiro



Norberto Schlickmann
Conselheiro