

Fundação para o Desenvolvimento da Ciência, Tecno e Inovação do Estado do RN
C.N.P.J. 21.212.556/0001-11
Balanco Patrimonial
Exercícios de 2022 e 2021 (valores expressos em reais - R\$)

Pág.: 1783
Fortes Contábil

	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE	12.027.113,22	9.613.693,51
<u>Caixa e Equivalentes de Caixa</u>	<u>11.965.404,25</u>	<u>9.571.005,34</u>
Caixa - Recursos sem Restrição	169,17	168,36
Caixa - Recursos com Restrição	-	-
Banco Conta Movimento - Recursos sem Restrição	-	520.461,38
Banco Conta Movimento - Recursos com Restrição	2.475.891,33	4.390.539,38
Aplicações Financeiras - Recursos sem Restrição	5.469.176,56	3.582.678,21
Aplicações Financeiras - Recursos com Restrição	4.019.794,22	1.076.764,81
Suprimentos de Fundos Com Restrição	372,97	393,20
<u>Créditos a Receber</u>	<u>61.708,97</u>	<u>42.688,17</u>
Outros créditos	29.821,57	24.345,04
Adiantamento a empregados	-	-
Outros Creditos com Restrição	31.887,40	18.343,13
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.046.196,96	755.134,43
<u>Imobilizado</u>	<u>1.046.196,96</u>	<u>755.134,43</u>
Bens sem Restrição	189.305,59	72.374,19
(-) Depreciação Acumulada	(31.099,40)	(11.766,89)
Bens com Restrição	1.100.236,16	706.465,00
(-) Depreciação Acumulada	(212.245,39)	(11.937,87)
TOTAL DO ATIVO	13.073.310,18	10.368.827,94
PASSIVO CIRCULANTE	11.058.185,54	9.903.894,41
Contas e fornecedores a pagar	6.835,98	170,03
Obrigações Trabalhistas	-	8.436,58
Impostos e contribuições	6.916,89	8.027,22
Recursos de terceiros	17.277,22	15.645,43
Recursos de contratos	3.417.482,02	3.124.830,27
Passivo de contratos	55.518,62	-
Recursos de convênios	4.826.651,85	12.466.361,35
Passivo de convênio	675.348,42	-
Recursos de convênios aplicados	-	(5.726.534,30)
Recursos Termos de Cooperação	2.049.397,14	6.957,83
Passivo Termos de Cooperação	2.757,40	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.015.124,64	464.933,53
Patrimônio Social	2.015.124,64	464.933,53
Ajuste Patrimonial	-	-
TOTAL DO PASSIVO	13.073.310,18	10.368.827,94

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Mossoró-RN, 31 de Dezembro de 2022

Flávia Cristiane de Souza
Contadora
CPF 060.279.794-29
RG 002482024
CRC/RN 010544/O-2

Rafael Ramon Fonseca Rodrigues
Presidente
CPF 013.880.974-78
RG 002.278.341

Demonstração do Resultado do Período

Exercícios de 2022 e 2021 (valores expressos em reais - R\$)

	2022	2021
(+) RECEITAS OPERACIONAIS	22.206.866,64	16.036.023,93
Sem Restrição	10.519.677,99	13.385.525,96
Receitas de Serviços Prestados	1.249.443,91	471.629,48
Receitas de Contratos	9.270.234,08	12.913.896,48
Com Restrição	11.687.188,65	2.650.497,97
Receitas de Convênios	11.491.478,80	2.636.831,97
Receitas Termos de Cooperação	195.709,85	13.666,00
(-) CUSTOS OPERACIONAIS	(21.177.641,05)	(15.861.785,01)
Com Programas (Atividades)	(21.177.641,05)	(15.861.785,01)
(=) RESULTADO BRUTO	1.029.225,59	174.238,92
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(207.445,28)	(47.222,48)
Impostos e Taxas		
honorários	(66.021,95)	(10.985,34)
depreciações	(6.519,97)	(2.892,35)
Despesas financeiras	(323,28)	(1.268,70)
Despesas administrativas	(134.580,08)	(32.076,09)
(=) LUCRO OPERACIONAL	821.780,31	127.016,44
(+) RESULTADO FINANCEIRO	727.696,49	223.461,74
Resultado Financeiro	726.952,72	212.749,58
Descontos Obtidos	743,77	10.712,16
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	1.549.476,80	350.478,18

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Mossoró-RN, 31 de Dezembro de 2022

Flávia Cristiane de Souza
 Contadora
 CPF 060.279.794-29
 RG 002482024
 CRC/RN 010544/O-2

Rafael Ramon Fonseca Rodrigues
 Presidente
 CPF 013.880.974-78
 RG 002.278.341

Demonstração dos Superávit ou Déficit Acumulados

Saldo em 31 de dezembro de 2021	0,00
Superávit/Déficit do Exercício	1.549.476,80
Superávit/Déficit Incorporado ao Patrimonio Social	(1.549.476,80)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	0,00

Mossoró-RN, 31 de Dezembro de 2022

Rafael Ramon Fonseca Rodrigues
Presidente
CPF 013.880.974-78
RG 002.278.341

Flávia Cristiane de Souza
Contadora
CPF 060.279.794-29
RG 2.482.024
CRC/RN 10.544 /O-2

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios de 2022 e 2021 (valores expressos em reais - R\$)

	PATRIMÔNIO SOCIAL	AJUSTE EXERCÍCIOS ANTERIORES	DOAÇÕES	SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	TOTAL
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	113.293,93	-			113.293,93
Incorporação de Doações ao Patrimônio					-
Ajuste de exercícios anteriores		1.161,42			
Incorporação do ajuste de exercícios anteriores	1.161,42	(1.161,42)			-
SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-			350.478,18	350.478,18
Incorporação do Superávit do Exercício	350.478,18	-		(350.478,18)	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	464.933,53	-	-	-	464.933,53
Ajuste de exercícios anteriores		714,31			
Incorporação de Ajustes de exercícios anteriores	714,31	(714,31)			-
SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-			1.549.476,80	1.549.476,80
Incorporação do Superávit do Exercício	1.549.476,80	-		(1.549.476,80)	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	2.015.124,64	-		-	2.015.124,64

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Mossoró-RN, 31 de Dezembro de 2022

Flávia Cristiane de Souza
Contadora
CPF 060.279.794-29
RG 002482024
CRC/RN 010544/O-2

Rafael Ramon Fonseca Rodrigues
Presidente
CPF 013.880.974-78
RG 002.278.341

Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Indireto

Pág.: 1787

Empresa: Fundação para o Desenv da Ciência, Tecno e Inovação do Estado do RN - FUNCITERN - CNPJ:
21.212.556/0001-11

Fortes Contábil

	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2022 a 31/12/2022
Atividades Operacionais		
Superávits Acumulados	350.478,18	1.549.476,80
Ajustes de Exercícios Anteriores	1.161,42	714,31
Aumento em OUTROS CRÉDITOS	(10.447,80)	(19.020,80)
Aumento em (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	2.892,35	-
Aumento em BENS SEM RESTRIÇÕES PMP	(45.215,68)	-
Aumento em BENS COM RESTRIÇÃO PMP2	(694.527,13)	-
Aumento em FORNECEDORES	-	4.500,00
Aumento em CONTAS A PAGAR	0,03	2.165,95
Aumento em OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	4.836,69	-
Diminuição em OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	-	(8.436,58)
Diminuição em IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	(1.323,50)	(1.110,33)
Aumento em RECURSOS TERCEIROS	195.297,81	1.631,79
Diminuição em RECURSOS DE CONTRATOS EM EXECUÇÃO	(566.101,25)	-
Aumento em RECURSOS DE CONTRATOS EM EXECUÇÃO	-	321.473,15
Diminuição em PASSIVOS DE CONTRATOS EM EXECUÇÃO	(24.699,30)	-
Aumento em PASSIVOS DE CONTRATOS EM EXECUÇÃO	-	26.697,22
Aumento em RECURSOS DE CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO	6.125.734,41	-
Diminuição em RECURSOS DE CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO	-	(1.299.082,56)
Aumento em PASSIVOS DE CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO	320.434,73	354.913,69
Aumento em RECURSOS DE TERMOS DE COOPERAÇÃO EM EXECUÇÃO	3.597,83	2.045.799,31
Aumento em PASSIVO DE TERMOS DE COOPERAÇÃO EM EXECUÇÃO	3.360,00	-
Diminuição em PASSIVO DE TERMOS DE COOPERAÇÃO EM EXECUÇÃO	-	(602,60)
Diminuição em RECURSOS DE PROJETOS	(153.298,18)	(293.657,91)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	5.512.180,61	2.685.461,44
Atividades Investimento		
Aumento em IMOBILIZADO	-	(291.062,53)
Aumento em BENS SEM RESTRIÇÕES	(9.161,90)	-
Caixa Líquido das Atividades Investimento	(9.161,90)	(291.062,53)
Variação Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	5.503.018,71	2.394.398,91
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	4.067.986,63	9.571.005,34
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	9.571.005,34	11.965.404,25

Mossoró-RN, 31 de Dezembro de 2022

Rafael Ramon Fonseca Rodrigues
Presidente
CPF 013.880.974-78
RG 002.278.341

Flávia Cristiane de Souza
Contadora
CPF 060.279.794-29
RG 2.482.024
CRC/RN 10.544 /O-2

Fim

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO 2022

1 Contexto Operacional

Instituída em 06 de outubro de 2014, a Fundação para o Desenvolvimento da Ciência, Tecnologia e Inovação do Estado do Rio Grande do Norte - FUNCITERN consiste em uma entidade com personalidade jurídica de natureza privada, sem fins lucrativos, cuja missão primordial é apoiar a produção, pesquisa, ensino, extensão e desenvolvimento tecnológico na Universidade Estadual do Rio Grande do Norte.

Localizada no município de Mossoró, no Estado do Rio Grande do Norte, a fundação goza de autonomia financeira, administrativa e política.

1.1 Principais Atividades

- ❖ Promover estudos, pesquisas, ensino e extensão;
- ❖ Prestar serviços de produção, ensino, pesquisa e extensão nas áreas técnicas, científicas e administrativas, junto a Instituições e órgãos públicos ou privados, nacionais ou internacionais;
- ❖ Promover o treinamento e capacitação de pessoal especializado, permitindo no âmbito acadêmico, o atendimento dos objetivos a que se propõe;
- ❖ Promover e estimular a prestação de serviços à comunidade;
- ❖ Exercer e apoiar atividades de desenvolvimento tecnológico, científico e cultural;
- ❖ Estimular e promover projetos de pesquisa e desenvolvimento, bem como incrementar ações junto a órgãos financiadores e de fomento;
- ❖ Apoiar as atividades voltadas para o desenvolvimento industrial e de serviços, colaborando no desenvolvimento de produtos e processos para a melhoria da qualidade e produtividade visando à maior competitividade das empresas;
- ❖ Criar e desenvolver centros de produção e/ou de desenvolvimento de tecnologia, em parceria com instituições públicas ou privadas;
- ❖ Viabilizar recursos de qualquer natureza para promoção e apoio à pesquisa, ensino, extensão e desenvolvimento de tecnologia na Universidade Estadual do Rio Grande do Norte - UERN;
- ❖ Colaborar com entidades que realizem trabalhos na sua linha de atuação;
- ❖ Conceder bolsas de estudos e pesquisas em nível de graduação, pós-graduação e extensão;
- ❖ Fazer a divulgação e promoção, mediante o apoio a projetos individuais ou coletivos.

2. Base de preparação e apresentação das Demonstrações Financeiras

2.1 Apresentação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras da FUNCITERN foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais compreendem a legislação societária brasileira, as Normas Brasileiras de Contabilidade, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, os pronunciamentos, as interpretações e as orientações emitidos pelo CPC e homologados pelos órgãos reguladores, e práticas adotadas pelas entidades em assuntos não regulados, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucros, combinada com a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e, por conseguinte, em consonância com as normas contábeis internacionais.

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da administração e foram autorizadas em 31 de março de 2023.

2.2 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, exceto quando de outra forma indicado.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em reais, moeda funcional e de apresentação da Fundação.

2.4 Estimativas de julgamento

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem estabelecimento da vida útil dos bens do imobilizado, provisão para riscos e mensuração de instrumentos financeiros. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação.

3 Principais práticas contábeis

Os fatos contábeis e financeiros foram registrados atendendo às práticas fixadas no Manual de Procedimentos para o Terceiro Setor – Aspectos de Gestão e de Contabilidade para Entidades de Interesse Social e nas Normas Brasileiras de Contabilidade, dos quais ressalta-se os seguintes:

3.1 Caixa e equivalentes de caixa:

Compreende a numerários em espécie e depósitos bancários disponíveis, além das aplicações financeiras de curto prazo, alta liquidez, que são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor.

3.2 Imobilizado e depreciação:

Os itens do imobilizado são registrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O Custo Histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para uso pretendido pela administração.

A depreciação é calculada usando o método linear para alocar seus custos durante a vida útil.

A vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço.

Os ganhos e as perdas em alienações, quando ocorridos, são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em "Outros ganhos/(perdas), líquidos" na demonstração do superávit (déficit).

Redução do Valor Recuperável (Impairment) é reconhecida uma perda caso existam evidências claras de que os ativos estão avaliados por valor não recuperável. Ao final de cada Exercício, a Entidade avalia esses ativos para verificar se há alguma indicação de perda no seu valor recuperável e, quando aplicável, um ajuste é reconhecido. A Administração da FUNCITERN avaliou e concluiu que, não houve necessidade de constituição dessa provisão no período.

3.3 Fornecedores:

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo custo histórico e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva.

3.4 Obrigações trabalhistas:

A provisão de férias é constituída com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data das demonstrações financeiras, incluindo os correspondentes encargos sociais incidentes.

3.5 Impostos e taxas:

Referem-se, substancialmente, a impostos e contribuições retidos sobre a prestação de serviços de terceiros.

3.6 Receitas e despesas:

As receitas e despesas da Fundação são reconhecidas pelo regime de competência. As receitas e despesas de natureza financeira utilizando o método da taxa de juros efetiva.

4 Caixa e equivalentes de caixa

Compreende o saldo de caixa e bancos. Os valores de caixa e equivalentes de caixa da empresa estão assim distribuídos:

Saldo das contas de caixa e equivalentes de caixa

CONTA	SALDO EM 2022 (R\$)	SALDO EM 2021 (R\$)
Bancos – Recursos sem restrições	0,00	520.461,38
Bancos – Recursos com restrições	2.475.891,33	4.390.539,38
Aplicações – Recursos sem restrições	5469176,56	3.582.678,21
Aplicações – Recursos com restrições	4.019.794,22	1.076.764,81
Caixa - Recursos sem restrições	169,17	168,36
TOTAL	11.965.404,25	9.571.005,34

5 – Outros Créditos

Trata-se de créditos de adiantamentos a funcionários inclusive despesas de projetos pagas pela FUNCITERN e não reembolsado.

CONTA	SALDO EM 2022 (R\$)	SALDO EM 2021 (R\$)
Valores a receber de projetos	42.688,17	61.708,97
TOTAL	42.688,17	32.240,37

6 Imobilizado

Registrados a valores de aquisição (custo histórico), no exercício de 2022 o imobilizado segue evolução em 2022 do Imobilizado da Funcitern.

Saldo do imobilizado em 2022 comparativo com 2021

Bens sem restrições	2022	2021
---------------------	------	------

Computadores e periféricos	42.405,58	19.154,26
Móveis e Utensílios	53.202,63	4.018,13
Máquinas e Equipamentos	11.571,00	350,00
Eleto- Eletrônicos	18.190,78	178,80
TOTAL	125.369,99	23.701,19

6.1 Depreciação

As depreciações são calculadas pelo método linear. As taxas utilizadas são estabelecidas em função do tempo de vida útil fixada por tipo de bem, com base na IN RFB 1700/17 e no decreto 3.000/99. Dessa forma, o item do imobilizado é depreciado a uma taxa de 20% ao ano para os computadores e periféricos e 10% para os móveis e utensílios, com prazo de vida estimado em 5 anos e 10 anos respectivamente. Após a apropriação da depreciação do exercício de 2022 no valor de R\$ 2.892,35, a depreciação acumulada assumiu os seguintes valores:

Depreciação acumulada	2022	2021
(-) Computadores e periféricos	10.077,96	6478,15
(-) Móveis e Utensílios	3.424,32	1758,09
(-) Máquinas e Equipamentos	69,96	69,96
(-) Eleto- Eletrônicos	1.257,30	3,37
TOTAL	14.829,54	8.309,57

7. Obrigações trabalhistas a pagar e Impostos e contribuições a recolher

Importâncias decorrentes da folha de pagamento de dezembro de 2022, tributação incidente sobre a folha, cujos valores foram retidos em dezembro de 2022 e serão pagos em janeiro de 2023. Os valores estão assim distribuídos:

Obrigações em 2022 comparativo com 2021.

CONTA	SALDO EM 2021 (R\$)	SALDO EM 2022 (R\$)
INSS a recolher	4.515,93	5.462,09
FGTS a recolher	1.521,50	731,63
PIS a recolher	249,29	292,81
IRRF a recolher	1.740,50	57,12
ISS a recolher	0,00	373,24
TOTAL	8.027,22	96.916,89

8. Recursos de terceiros/Recursos de projetos

Valores de projetos de curta duração, onde os valores transitaram na conta da FUNCITERN. Nessa conta também recebe registro de valores a serem repassados para projetos a título de reembolso.

Recursos de projetos	2022	2021
Recursos de projetos	17277,22	15.645,43
TOTAL	17277,22	15.645,43

9. Patrimônio Social

Importância referente à soma do patrimônio social, correspondente ao patrimônio inicial da Fundação (doações), e dos resultados dos exercícios sociais, entendendo-se como resultado os superávits/déficits. Após o encerramento do exercício de 2021, foi apurado um Superávit de R\$ 350.596,30 o qual foi incorporado ao Patrimônio Social da Fundação.

Após os devidos ajustes o Patrimônio Líquido ficou assim representado:

PATRIMÔNIO SOCIAL	2022	2021
Patrimônio Social	2.015.124,64	464.933,53
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.015.124,64	465.273,37

10 Receitas

As receitas da entidade provem da Gestão de Projetos e são reconhecidas, observado o regime contábil da competência.

Receitas	2022	2021
Gestão de projetos	124.9443,91	471.629,48
Receita de Contratos	9.270.234,08	12.913.896,48
Receitas de Convênios	11.491.478,8	2.636.831,97
Receitas de Termos de Cooperação	195.709,85	13.666,00
TOTAL	22.206.866,64	16.036.023,93

12 Despesas

As despesas da FUNCITERN são provenientes de suas atividades operacionais e administrativas e para seu reconhecimento contábil é utilizado o regime da competência.

As principais despesas do ano de 2022 estão assim distribuídas:

CONTA	Realizadas em 2022	Realizadas em 2021
Despesas com pessoal	199.691,57	299.890,56
Despesas Administrativas	200.602,03	45.226,91
Despesas Financeiras	323,28	1.268,70
Despesas com depreciação	6.519,97	2.892,35
Despesas/custos com contratos	9.270.234,08	12.913.896,48
Despesas/custos com convênios	11.511.946,45	2.636.831,97
Despesas/custos com Termos de Cooperação	195.709,85	13.666,00

Mossoró-RN, 31 de dezembro de 2022.

Rafael Ramon Fonseca Rodrigues
Presidente
CPF 013.880.974-78
RG 002.278.341

Flávia Cristiane de Souza
Contadora
CPF 060.279.794-29
RG 2.482.024
CRC/RN 010544/O-2