

Fundação para o Desenvolvimento da Ciência, Tecno e Inovação do Estado do RN
C.N.P.J. 21.212.556/0001-11
Balço Patrimonial
Exercícios de 2023 e 2022 (valores expressos em reais - R\$)

Pág.: 2812
Fortes Contábil

	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE	10.864.567,00	12.027.113,22
<u>Caixa e Equivalentes de Caixa</u>	<u>6.892.709,74</u>	<u>11.965.404,25</u>
Caixa - Recursos sem Restrição	207,12	169,17
Caixa - Recursos com Restrição	-	-
Banco Conta Movimento - Recursos sem Restrição	10.218,55	-
Banco Conta Movimento - Recursos com Restrição	277.888,98	2.475.891,33
Aplicações Financeiras - Recursos sem Restrição	2.895.038,09	5.469.176,56
Aplicações Financeiras - Recursos com Restrição	3.708.600,89	4.019.794,22
Suprimentos de Fundos Sem Restrição	344,14	-
Suprimentos de Fundos Com Restrição	411,97	372,97
<u>Créditos a Receber</u>	<u>3.971.857,26</u>	<u>61.708,97</u>
Valores a receber	3.951.598,38	-
Outros créditos	5.599,99	29.821,57
Adiantamento a empregados	3.823,76	-
Outros Créditos com Restrição	10.835,13	31.887,40
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.785.140,15	1.046.196,96
<u>Imobilizado</u>	<u>4.785.140,15</u>	<u>1.046.196,96</u>
Bens sem Restrição	1.260.588,98	189.305,59
(-) Depreciação Acumulada	(82.879,16)	(31.099,40)
Bens com Restrição	4.170.806,42	1.100.236,16
(-) Depreciação Acumulada	(563.376,09)	(212.245,39)
TOTAL DO ATIVO	15.649.707,15	13.073.310,18
PASSIVO CIRCULANTE	13.661.566,18	11.058.185,54
Contas e fornecedores a pagar	17.550,86	6.835,98
Obrigações Trabalhistas	19.082,62	-
Impostos e contribuições	3.351,97	6.916,89
Recursos de terceiros	1.101,00	17.277,22
Recursos de contratos	1.469.466,98	3.417.482,02
Passivo de contratos	1.739.166,97	55.518,62
Recursos de convênios	7.055.480,98	4.826.651,85
Passivo de convênio	2.863.396,88	675.348,42
Recursos Termos de Cooperação	213.789,86	2.049.397,14
Passivo Termos de Cooperação	279.178,06	2.757,40
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.988.140,97	2.015.124,64
Patrimônio Social	1.988.140,97	2.015.124,64
TOTAL DO PASSIVO	15.649.707,15	13.073.310,18

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Mossoró-RN, 31 de Dezembro de 2023

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 2023 e 2022 (valores expressos em reais - R\$)

	2023	2022
(+) RECEITAS OPERACIONAIS	28.821.128,58	22.206.866,64
Sem Restrição	12.726.011,62	10.519.677,99
Receitas de Serviços Prestados	2.136.840,86	1.249.443,91
Receitas de Contratos	10.589.170,76	9.270.234,08
Com Restrição	16.095.116,96	11.687.188,65
Receitas de Convênios	15.667.468,23	11.491.478,80
Receitas Termos de Cooperação	427.648,73	195.709,85
(-) CUSTOS OPERACIONAIS	(27.762.984,34)	(21.177.641,05)
Com Programas (Atividades)	(27.762.984,34)	(21.177.641,05)
(=) RESULTADO BRUTO	1.058.144,24	1.029.225,59
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(426.102,65)	(207.445,28)
Honorários	(150.711,00)	(66.021,95)
Depreciações	(31.488,78)	(6.519,97)
Despesas financeiras	(3.982,59)	(323,28)
Despesas Tributárias	(8,28)	
Despesas administrativas	(239.912,00)	(134.580,08)
(=) LUCRO OPERACIONAL	632.041,59	821.780,31
(+) RESULTADO FINANCEIRO	141.018,18	727.696,49
Resultado Financeiro	140.938,49	726.952,72
Descontos Obtidos	79,69	743,77
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	773.059,77	1.549.476,80

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Mossoró-RN, 31 de Dezembro de 2023

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

DLPA 12/2023

Pag.: 2814

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

Fortes Contábil

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados - DLPA

Saldo em 31 de dezembro de 2022	0,00
Superávit/Déficit do Exercício	773.059,77
Superávit/Déficit Incorporado ao Patrimônio Social	(773.059,77)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	0,00

Mossoró-RN, 31 de Dezembro de 2023

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

Rafael Ramon Fonseca Rodrigues
Presidente
CPF 013.880.974-78
RG 002.278.341

Fim

	PATRIMÔNIO SOCIAL	AJUSTE EXERCÍCIOS ANTERIORES	DOAÇÕES	SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	TOTAL
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	464.933,53	-			464.933,53
Incorporação de Doações ao Patrimônio					-
Ajuste de exercícios anteriores		714,31			
Incorporação do ajuste 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
Ajuste de exercícios anteriores		(800.043,44)			
Incorporação de Ajustes de exercícios anteriores	(800.043,44)	800.043,44			-
SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-			773.059,77	773.059,77
Incorporação do Superávit do Exercício	773.059,77			(773.059,77)	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	1.988.140,97	-		-	1.988.140,97

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Mossoró-RN, 31 de Dezembro de 2023

Flávia Cristiane de Souza
Contadora
CPF 060.279.794-29
RG 002482024
CRC/RN 010544/O-2Rafael Ramon Fonseca Rodrigues
Presidente
CPF 013.880.974-78
RG 002.278.341

Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Indireto

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

Pag.: 2816

Fortes Contábil

	01/01/2023 a 31/12/2023
Atividades Operacionais	
Superávits Acumulados	773.059,77
Ajustes de Exercícios Anteriores	(800.043,44)
Aumento em VALORES A RECEBER	(3.951.598,38)
Diminuição em OUTROS CRÉDITOS	41.450,09
Diminuição em FORNECEDORES	(2.885,00)
Aumento em CONTAS A PAGAR	13.599,88
Aumento em OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	19.082,62
Diminuição em IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	(3.564,92)
Diminuição em RECURSOS TERCEIROS	(16.176,22)
Diminuição em RECURSOS DE CONTRATOS EM EXECUÇÃO	(1.948.015,04)
Aumento em PASSIVOS DE CONTRATOS EM EXECUÇÃO	1.683.648,35
Aumento em RECURSOS DE CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO	2.228.829,13
Aumento em PASSIVOS DE CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO	2.188.048,46
Diminuição em RECURSOS DE TERMOS DE COOPERAÇÃO EM EXECUÇÃO	(1.835.607,28)
Aumento em PASSIVO DE TERMOS DE COOPERAÇÃO EM EXECUÇÃO	276.420,66
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	(1.333.751,32)
Atividades Investimento	
Aumento em BENS SEM RESTRIÇÕES	(1.019.285,17)
Aumento em (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	31.488,78
Aumento em BENS SEM RESTRIÇÕES PMP	(7.527,06)
Aumento em BENS COM RESTRIÇÃO PMP2	(384.626,52)
Diminuição em BENS SEM RESTRIÇÕES 3R	1.156,80
Aumento em BENS COM RESTRIÇÃO Residência Multiprofissional	(1.220,84)
Aumento em BENS COM RESTRIÇÃO PRA NADAR	(4.525,76)
Aumento em BENS SEM RESTRIÇÕES DINTER ENFERMAGEM	(9.067,12)
Aumento em BENS COM RESTRIÇÃO FAEN Escola Integrada (872-6)	(7.387,97)
Aumento em BENS COM RESTRIÇÃO AMBULATÓRIO FAEN (893-9)	(3.527,41)
Aumento em BENS COM RESTRIÇÃO INOVAGEST (1065-8)	(224.000,34)
Aumento em BENS COM RESTRIÇÃO SEDRAF (003 903-0)	(19.966,19)
Aumento em BENS COM RESTRIÇÃO AMBULATORIOS (3017-9)	(19.733,94)
Aumento em BENS COM RESTRIÇÃO AMBULATÓRIO FACS (3008-8)	(46.638,23)
Aumento em BENS COM RESTRIÇÃO PROINFRA	(2.019.919,31)
Aumento em BENS COM RESTRIÇÃO MUSCULAÇÃO LABMOS (CEF 003 675-8)	(4.162,91)
Caixa Líquido das Atividades Investimento	(3.738.943,19)
Variação Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	(5.072.694,51)
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	11.965.404,25
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	6.892.709,74

Mossoró-RN, 31 de Dezembro de 2023

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

Rafael Ramon Fonseca Rodrigues
Presidente
CPF 013.880.974-78
RG 002.278.341

Fim

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO 2023

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 2024.

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 2023 (R\$)	SALDO EM 2022 (R\$)
Bancos – Recursos sem restrições	10.218,55	0,00
Bancos – Recursos com restrições	277.888,98	2.475.891,33
Aplicações – Recursos sem restrições	2.895.038,09	5.469.176,56
Aplicações – Recursos com restrições	3.708.600,89	4.019.794,22
Caixa - Recursos sem restrições	207,12	169,17
Sup. Fundos – Recur. sem restrições	344,14	0,00
Sup. Fundos – Recur. com restrições	411,97	372,97
TOTAL	6.892.709,74	11.965.404,25

5. Créditos

Trata-se de créditos pertinentes aos valores a receber pela gestão dos projetos, empréstimos a projetos, adiantamentos a funcionários e, inclusive, despesas dos projetos pagas pela FUNCITERN e ainda não reembolsadas.

CONTA	SALDO EM 2023 (R\$)	SALDO EM 2022 (R\$)
Valores a receber de projetos	3.951.598,38	27.450,04
Valores resgatados e não creditados	0,00	1,54
Adiantamentos (Pessoal/Fornecedores)	20.258,88	34.257,39
TOTAL	3.971.857,26	61.708,97

6. Imobilizado

Registrados a valores de aquisição (custo histórico), no exercício de 2023 o imobilizado segue evolução em 2023 do Imobilizado da Funcitern. Saldo do imobilizado em 2023 comparativo com 2022.

Bens sem restrições	2023	2022
Computadores e periféricos	78.947,79	42.405,58
Móveis e Utensílios	77.946,60	53.202,63
Máquinas e Equipamentos	11.571,00	11.571,00
Eleto- Eletrônicos	26.189,77	18.190,78
Imóvel	950.000,00	0,00
TOTAL	1.144.655,16	125.369,99

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 2023 no valor de R\$ 31.488,78, a depreciação acumulada assumiu os seguintes valores:

Depreciação acumulada	2023	2022
(-) Computadores e periféricos	28.908,14	10.077,96
(-) Móveis e Utensílios	10.752,04	3.424,32
(-) Máquinas e Equipamentos	527,52	69,96
(-) Eleto- Eletrônicos	6.130,62	1.257,30
TOTAL	46.318,32	14.829,54

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

Importâncias decorrentes da folha de pagamento de dezembro de 2023, tributação incidente sobre a folha, cujos valores foram retidos em dezembro de 2023 e serão pagos em janeiro de 2024. Os valores estão assim distribuídos:

CONTA	SALDO EM 2023 (R\$)	SALDO EM 2022 (R\$)
Salários a Pagar	19.082,62	0,00
INSS a recolher	1.856,40	5.462,09
FGTS a recolher	709,84	731,63
PIS a recolher	92,73	292,81

IRRF a recolher	0,00	57,12
ISS a recolher	693,00	373,24
TOTAL	22.434,59	6.916,89

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	2023	2022
Recursos de projetos	1.101,00	17.277,22
TOTAL	1.101,00	17.277,22

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 2023, foi apurado um *Superávit* de R\$ 773.059,77 o qual foi incorporado ao Patrimônio Social da Fundação.

Após os devidos ajustes o Patrimônio Líquido ficou assim representado:

Patrimônio Social	2023	2022
Patrimônio Social	1.988.140,97	2.015.124,64
Patrimônio Líquido	1.988.140,97	2.015.124,64

10. Receitas

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

Receitas	2023	2022
Gestão de projetos	2.136.840,86	1.249.443,91
Receita de Contratos	10.589.170,76	9.270.234,08
Receitas de Convênios	15.667.468,23	11.491.478,8
Receitas de Termos de Cooperação	427.648,73	195.709,85
TOTAL	28.821.128,58	22.206.866,64

11. 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 2023 estão assim distribuídas:

CONTA	Realizadas em 2023	Realizadas em 2022
Despesas com pessoal	394.528,26	199.691,57
Despesas Honorários PJ	150.711,00	66.021,95
Despesas Administrativas	239.912,00	134.580,08
Despesas Financeiras	3.982,59	323,28
Despesas Tributárias	8,28	0,00
Despesas com depreciação	31.488,78	6.519,97
Despesas/custos com contratos	10.605.903,36	9.270.293,18
Despesas/custos com convênios	16.269.359,65	11.511.946,45
Despesas/custos com Termos de Cooperação	493.193,07	195.709,85
TOTAL	28.189.086,99	21.385.086,33

Mossoró-RN, 31 de dezembro de 2023.

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