

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EXERCÍCIO 2023

FUNDAÇÃO NORTE-RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA

Av. Senador Salgado Filho, 3000 | Campus Universitário
Lagoa Nova | Caixa Postal 1540 | CEP: 59078-900 | Natal/RN
CNPJ: 08.469.280/0001-93 | +55 (84) 3092-9200/9270
Site: www.funpec.br | E-mail: funpec@funpec.br





FUNDAÇÃO NORTE RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA - FUNPEC

CNPJ Nº 08.469.280/0001-93

BALANÇOS PATRIMONIAIS

Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

ATIVO	Nota	31.12.2023	31.12.2022
CIRCULANTE		271.421	249.673
Caixa e Equivalente de Caixa	4	252.227	231.061
Bancos - Recursos Livres		66.807	60.045
Bancos - Recursos Vinculados		6.849	6.257
Bancos - Com Restrições		178.571	164.759
Créditos de Curto Prazo		18.909	18.372
Adiantamentos	5	67	63
Tributos a Recuperar	6	135	135
Repasse Financeiros a Receber	7	1.657	938
Adiantamentos para Importação	8	10.274	16.967
Outros Créditos	9	6.776	269
Despesas do Exercício Seguinte	10	285	240
NÃO CIRCULANTE		1.602	1.041
Depósitos Recursais		-	31
Investimentos	11	31	31
Imobilizado	12	1.571	979
Total do Não Circulante		1.602	1.041
TOTAL DO ATIVO		273.023	250.714

*As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

FUNDAÇÃO NORTE-RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA

Av. Senador Salgado Filho, 3000 | Campus Universitário
Lagoa Nova | Caixa Postal 1540 | CEP: 59078-900 | Natal/RN
CNPJ: 08.469.280/0001-93 | +55 (84) 3092-9200/9270
Site: www.funpec.br | E-mail: funpec@funpec.br

FUNDAÇÃO NORTE RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA - FUNPEC

CNPJ: 08.469.280/0001-93

BALANÇOS PATRIMONIAIS

Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

PASSIVO	Nota	31.12.2023	31.12.2022
CIRCULANTE		199.496	186.100
Fornecedores	13	765	545
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	14	661	703
Obrigações Tributárias	15	354	341
Recursos de Convênios e Contratos	16	195.912	181.999
Débitos Diversos a Pagar	17	326	162
Obrigações com Férias e 13º Salário	18	2.478	3.107
Valores em Compensação	19	(999)	(756)
NÃO CIRCULANTE		9.296	10.329
Bens de Terceiros	12.a	438	338
Provisões e Contingências Passivas	20	5.385	4.368
Valores Vinculados a Terceiros	21	3.473	5.623
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	22	64.230	54.285
Patrimônio Social		56.328	45.603
Superávit do Exercício		7.903	8.681
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		273.023	250.714

*As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.



FUNDAÇÃO NORTE RIOGRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA - FUNPEC

CNPJ nº 08.469.280/0001-93

DEMONSTRAÇÕES DE SUPERÁVIT OU DÉFICIT

Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

DISCRIMINAÇÃO	Nota	31.12.2023	31.12.2022
RECEITAS OPERACIONAIS LÍQUIDAS	23	203.187	199.762
(-) CUSTOS NA EXECUÇÃO DOS PROJETOS	24a	(186.644)	(185.532)
RESULTADO BRUTO		16.543	14.230
(-) DESPESAS OPERACIONAIS DA FUNPEC	24b	(15.268)	(11.105)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		1.274	3.125
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		6.628	5.552
Rendimentos de Aplicações Financeiras - Próprias		7.732	6.575
(-) Impostos sobre Aplicações Financeiras - Próprias		(1.104)	(1.023)
OUTRAS RESCEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		-	4
ALIENAÇÃO / BAIXA DE BENS		-	4
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		7.903	8.681

*As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

FUNDAÇÃO NORTE-RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA

Av. Senador Salgado Filho, 3000 | Campus Universitário
Lagoa Nova | Caixa Postal 1540 | CEP: 59078-900 | Natal/RN
CNPJ: 08.469.280/0001-93 | +55 (84) 3092-9200/9270
Site: www.funpec.br | E-mail: funpec@funpec.br





FUNDAÇÃO NORTE RIOGRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA - FUNPEC
CNPJ nº 08.469.280/0001-93
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.
(Em milhares de Reais)

Discriminação	Nota	Patrimônio	Fundos	Superávit	Patrimônio
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		44.223	-	2.241	46.464
Ajustes de Exercícios Anteriores		(860)	-	-	(860)
Transferência para Patrimônio Social		2.241	-	(2.241)	-
Superávit do Exercício		-	-	8.681	8.681
Incorporação de Bens de Projetos		-	-	-	-
Desincorporação de Bens de Projetos		-	-	-	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		45.603	-	8.681	54.285
Ajustes de Exercícios Anteriores	22.a	2.043	-	-	2.043
Transferência para Patrimônio Social		8.681	-	(8.681)	-
Superávit do Exercício		-	-	7.903	7.903
Incorporação de Bens de Projetos		-	-	-	-
Desincorporação de Bens de Projetos		-	-	-	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		56.328	-	7.903	64.230

*As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

FUNDAÇÃO NORTE-RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA

Av. Senador Salgado Filho, 3000 | Campus Universitário
Lagoa Nova | Caixa Postal 1540 | CEP: 59078-900 | Natal/RN
CNPJ: 08.469.280/0001-93 | +55 (84) 3092-9200/9270
Site: www.funpec.br | E-mail: funpec@funpec.br



FUNDAÇÃO NORTE RIOGRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA - FUNPEC

CNPJ nº 08.469.280/0001-93

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

Discriminação	Nota	31.12.2023	31.12.2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Superávit do Exercício		7.903	8.681
Ajustado por:			
Depreciação e amortização		110	89
Ajuste de Exercícios Anteriores		2.043	(860)
Baixa do Imobilizado		-	-
Superávit do Exercício Ajustado		10.055	7.910
Variações Ativas			
Adiantamentos		(4)	(23)
Repasse Financeiros a Receber		(719)	1.926
Valores com Entidades Vinculadas		-	-
Adiantamentos para Importação		6.692	(16.226)
Outros Créditos		(6.506)	(228)
Despesas do Exercício Seguinte		(46)	(9)
Depósito Recursal		31	-
Variações Passivas			
Fornecedores		220	355
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias		(42)	(84)
Obrigações Tributárias		13	163
Valores Vinculados a Terceiros		(2.150)	(96)
Recursos de Projetos e Convênios		13.912	33.065
Débitos Diversos a Pagar		164	(1.156)
Obrigações com Férias e 13º Salário		(629)	424
Provisões e Contingências Passivas		1.018	854
Outros Valores a Pagar		(242)	63
Bens de Terceiros		100	-
CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		21.867	26.938
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Imobilizado		(701)	(183)
Investimentos		-	-
CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		(701)	(183)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos Tomados		-	-
Pagamento de Empréstimos		-	-
CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA APLICADO NO EXERCÍCIO		21.166	26.755
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	3.d	231.061	204.306
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO	3.d	252.227	231.061
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA APLICADO NO EXERCÍCIO		21.166	26.755

*As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

FUNDAÇÃO NORTE RIOGRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA - FUNPEC

CNPJ nº 08.469.280/0001-93

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO

Findas em 31 de dezembro de 2022 e 2023

(Em milhares de Reais)

DISCRIMINAÇÃO	Nota	31.12.2023	31.12.2022
VALOR ADICIONADO			
1. Receitas		203.187	199.766
Receitas Operacionais Brutas		203.187	199.762
Receitas Alienação de Ativos		-	4
2. Insumos Adquiridos de Terceiros		171.878	162.935
Serviços Contratados - Pessoas Físicas e Jurídicas		56.396	69.103
Bolsas e Auxílio Financeiro		55.987	53.140
Material de Consumo		5.398	4.517
Diárias e Ajuda de Custo		2.562	2.172
Passagens		3.111	3.351
Obras e Instalações		3.839	2.560
Equipamentos e Material Permanente		36.405	27.574
Apoio e Doações - UFRN		184	261
Outros Custos e Despesas		7.997	258
3. Valor Adicionado Bruto (1 - 2)		31.309	36.831
4. (-) Depreciações e Amortizações		110	89
5. Valor Adicionado Líquido Produzido pela Entidade (3 - 4)		31.199	36.742
6. Valor Adicionado Recebido em Transferência		7.732	6.575
Receitas Financeiras		7.732	6.575
7. Valor Adicionado Total a Distribuir (5 + 6)		38.931	43.317
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO			
8. Pessoal		28.070	28.120
Salários e Benefícios		26.152	26.152
FGTS		1.904	1.957
Diárias - Pessoal Próprio		14	11
9. Impostos, Taxas e Contribuições		2.729	6.404
Federal		2.728	6.066
Estadual		1	
Municipal			338
10. Remuneração do Capital de Terceiros		229	212
Aluguéis		229	212
11. Remuneração do Capital Próprio		7.903	8.681
Superávit do Exercício		7.903	8.681
Valor Adicionado Total Distribuído (8 + 9 + 10 + 11)		38.931	43.417

*As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

FUNDAÇÃO NORTE-RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA

Av. Senador Salgado Filho, 3000 | Campus Universitário
Lagoa Nova | Caixa Postal 1540 | CEP: 59078-900 | Natal/RN
CNPJ: 08.469.280/0001-93 | +55 (84) 3092-9200/9270
Site: www.funpec.br | E-mail: funpec@funpec.br



FUNDAÇÃO NORTE RIOGRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA - FUNPEC
CNPJ nº 08.469.280/0001-93
ÍNDICES FINANCEIROS - EXERCÍCIO 2023

LIQUIDEZ GERAL

LG	ATIVO CIRCULANTE + REALIZAVEL A LONGO PRAZO	R\$	273.023.028	LG	1,307626
	PASSIVO CIRCULANTE + EXIGIVEL A LONGO PRAZO	R\$	208.792.860		

LIQUIDEZ CORRENTE

LC	ATIVO CIRCULANTE	R\$	271.421.092	LC	1,360531
	PASSIVO CIRCULANTE	R\$	199.496.477		

LIQUIDEZ IMEDIATA

LI	DISPONIBILIDADES	R\$	252.226.914	LI	1,264318
	PASSIVO CIRCULANTE	R\$	199.496.477		

LIQUIDEZ SECA

LI	AT. CIRC -ESTOQUES	R\$	271.421.092	LI	1,360531
	PASSIVO CIRCULANTE	R\$	199.496.477		

SOLVÊNCIA GERAL

SG	ATIVO TOTAL	R\$	273.023.028	SG	1,307626
	PASSIVO CIRCULANTE + EXIGIVEL A LONGO PRAZO	R\$	208.792.860		

PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS

SG	PASSIVO CIRCULANTE + EXIGIVEL A LONGO PRAZO	R\$	208.792.860	SG	3,250698
	PATRIMONIO LIQUIDO	R\$	64.230.168		

FUNDAÇÃO NORTE-RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA

Av. Senador Salgado Filho, 3000 | Campus Universitário
Lagoa Nova | Caixa Postal 1540 | CEP: 59078-900 | Natal/RN
CNPJ: 08.469.280/0001-93 | +55 (84) 3092-9200/9270
Site: www.funpec.br | E-mail: funpec@funpec.br



FUNPEC

FUNDAÇÃO NORTE-RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA

CNPJ nº 08.469.280/0001-93

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

NOTA 01. CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação Norte-Rio-Grandense de Pesquisa e Cultura (FUNPEC) foi instituída pela Resolução nº 96/78 - CONSUNI, de 19 de outubro de 1978, do Conselho Universitário da Universidade Federal do Rio Grande do Norte (UFRN). Trata-se de uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos, dotada de personalidade jurídica própria e com autonomia patrimonial, financeira e administrativa.

A criação da FUNPEC foi motivada por um movimento nacional das Instituições Federais de Ensino Superior em busca de alternativas para agilizar o processo burocrático das universidades.

Inicialmente, a FUNPEC tinha como finalidade a promoção, o fomento, a coordenação e o subsídio às atividades de pesquisa, além do crescimento dos programas de pós-graduação e das atividades de pesquisa da UFRN. Com o passar do tempo, a Fundação diversificou suas áreas de atuação e, a partir de 2000, identificou a necessidade de modernizar seu estatuto, especificando melhor seus objetivos para se tornar administrativamente mais eficiente.

Atualmente, o estatuto da FUNPEC estabelece que seu objetivo é estimular, apoiar e gerenciar atividades de ensino, pesquisa, extensão e desenvolvimento científico, tecnológico e cultural produzidas pela UFRN.

FUNDAÇÃO NORTE-RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA

Av. Senador Salgado Filho, 3000 | Campus Universitário
Lagoa Nova | Caixa Postal 1540 | CEP: 59078-900 | Natal/RN
CNPJ: 08.469.280/0001-93 | +55 (84) 3092-9200/9270
Site: www.funpec.br | E-mail: funpec@funpec.br

A Fundação visa assegurar agilidade na implantação de projetos e programas, promovendo a integração entre a UFRN e a comunidade, por meio de parcerias com instituições públicas e privadas. Para atingir esses objetivos, conforme previsto na lei nº 8.958/94, atende aos princípios da Administração Pública na gestão dos projetos, como, legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência.

NOTA 02. BASE DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 Declaração de Conformidade com as Normas Internacionais

A elaboração das demonstrações financeiras da FUNPEC foi fundamentada nas práticas contábeis adotadas no Brasil para Fundações e Entidades de Interesse Social, conforme as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e adotadas no Brasil pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). Em particular, foi observado as determinações estabelecidas na ITG 2002 (R2) - Entidade sem Finalidade de Lucros e, quando aplicável, a Lei nº 6.404/76, incluindo as alterações introduzidas pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09. Essa abordagem assegura a conformidade com os padrões contábeis nacionais e internacionais, proporcionando transparência e consistência nas informações financeiras apresentadas pela Fundação.

As demonstrações financeiras incorporam estimativas e premissas, como provisões cíveis, tributárias e trabalhistas, quando aplicáveis. É importante notar que os resultados reais podem diferir das estimativas e premissas estabelecidas.



As Demonstrações Financeiras da FUNPEC foram aprovadas pela sua diretoria executiva em 29 de maio de 2024.

NOTA 03. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As operações da FUNPEC foram contabilizadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil para Fundações e Entidades de Interesse Social, conforme estabelecido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC. Especificamente, foram seguidas as diretrizes da ITG 2002 (R2) - Entidade sem Finalidade de Lucros e da NBC TG 07 - Subvenções e Assistência Governamentais, dentre as quais se destacam:

(a) Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais (milhares), que é a moeda funcional da **FUNPEC** e operações em moeda estrangeira, quando existentes, são convertidas para reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Ganhos e perdas resultantes do processo de conversão são alocados no resultado do período, quando se referirem às operações próprias.

(b) Apuração do Resultado

(b.1) Em conformidade com o regime da competência, as receitas e as despesas são reconhecidas na apuração do resultado do período a que pertencem. Quando se correlacionam, são reconhecidas de forma simultânea, independentemente de recebimento ou pagamento. Este método de reconhecimento assegura que as demonstrações financeiras

reflitam de forma precisa e oportuna as transações e eventos econômicos da FUNPEC, proporcionando uma visão fiel de sua situação patrimonial e financeira.

(b.2) As operações formalizadas com encargos financeiros pós-fixados são atualizadas com base na variação dos respectivos indexadores pactuados, e as operações com encargos financeiros pré-fixados estão registradas pelo valor de resgate, retificado por conta de rendas a apropriar ou despesas a apropriar correspondentes ao período futuro, quando existentes.

(b.3) As operações indexadas a moedas estrangeiras, quando existentes, são atualizadas até a data do balanço pelo critério de taxas correntes. Isso significa que essas operações são convertidas para a moeda funcional (real) da FUNPEC utilizando as taxas de câmbio vigentes na data do balanço. Essa prática garante que os valores registrados reflitam adequadamente o valor equivalente em reais das operações indexadas a moedas estrangeiras, proporcionando uma apresentação fiel da posição financeira da FUNPEC.

(c) Contas Patrimoniais de Convênios e Projetos

A FUNPEC administra principalmente projetos constituídos por recursos públicos, repassados por meio de contratos ou convênios específicos. Esses projetos seguem os procedimentos de execução e as normas inerentes à despesa pública, garantindo a transparência e a conformidade com a legislação vigente na gestão desses recursos.

Os bens adquiridos pelos projetos têm sua finalidade e destinação especificadas em cada instrumento jurídico do projeto. Ao final do projeto, os bens são transferidos, por meio de termos de transferência de bens (doação), à UFRN ou devolvidos aos órgãos financiadores, dependendo

da previsão legal existente nos respectivos instrumentos jurídicos. Determinados bens públicos, conforme seus instrumentos jurídicos, são patrimoniados e contabilizados como bens de terceiros até a aprovação da prestação de contas final pelo órgão financiador, que determinará o destino dos bens. Já nos contratos sem cláusula restritiva, a FUNPEC transfere os bens adquiridos para o patrimônio da UFRN tempestivamente.

Essas práticas garantem a correta gestão e prestação de contas dos recursos públicos, bem como a adequada contabilização dos bens adquiridos pelos projetos administrados pela FUNPEC.

(d) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa na FUNPEC são representados por disponibilidades em moeda nacional e títulos e valores mobiliários com alta liquidez e risco insignificante de mudança de valor, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias. Essa composição assegura a disponibilidade imediata dos recursos para atender às obrigações de curto prazo da FUNPEC.

(e) Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras, quando existentes, são registradas pelo valor de aplicação ou aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço e ajustadas por provisão para perdas, quando aplicável. Essa prática contábil garante a adequada mensuração e apresentação das aplicações financeiras no balanço patrimonial da FUNPEC.

Além disso, os rendimentos auferidos pelos recursos de convênios e contratos de parcerias são contabilizados em aplicações financeiras (ativo circulante), tendo como contrapartida conta de passivo circulante de convênios e contratos. Essa forma de contabilização reflete adequadamente a origem e aplicação dos recursos relacionados aos convênios e contratos de parcerias.

(f) Instrumentos Financeiros

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a FUNPEC não participou nem manteve operações envolvendo quaisquer tipos de instrumentos financeiros específicos e derivativos.

(g) Direitos e Obrigações

Os direitos estão demonstrados pelos valores de realização, enquanto as obrigações são demonstradas pelos valores de exigibilidade, estes últimos atualizados até a data do balanço. Essa prática contábil garante que os direitos e obrigações da FUNPEC sejam apresentados de forma adequada e refletindo sua situação patrimonial de forma precisa.

(h) Risco de Crédito e Repasse de Recursos

O principal risco ao qual a FUNPEC está exposta em suas atividades é o risco de crédito, especialmente relacionado aos procedimentos de repasse de recursos para custos administrativos e financeiros dos contratos firmados para atender os projetos gerenciados pela Fundação, que representam sua maior fonte de renda. Esse risco surge da possibilidade de a FUNPEC sofrer perdas devido à dificuldade

de adimplemento de valores já constantes das contas de repasses financeiros a receber, bem como de valores com entidades vinculadas, ou da mudança de critério pelos órgãos financiadores em relação ao repasse dos recursos que contemplam o custo administrativo e financeiro.

A FUNPEC busca gerenciar esse risco por meio de políticas e procedimentos adequados de análise de crédito, acompanhamento de contratos e relacionamento com os órgãos financiadores, visando mitigar os impactos adversos que possam surgir.

(i) Estimativa com Perdas para Créditos de Liquidação Duvidosa

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a FUNPEC registrou estimativa com perdas para créditos de liquidação duvidosa. A decisão de constituir essa estimativa foi baseada no entendimento de que as características e especificidades de suas operações passaram a ensejar a necessidade de tal provisão. Essa medida tem como objetivo adequar a contabilização dos créditos de acordo com a realidade econômica, mitigando o risco de perdas futuras para a Fundação.

(j) Imobilizado

O ativo imobilizado da FUNPEC corresponde aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens para a Entidade.

Os bens do ativo imobilizado são demonstrados ao custo de aquisição, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com as taxas previstas na

legislação tributária vigente, sendo: (a) Equipamentos de Processamento de Dados - 20% ao ano; (b) Móveis e utensílios e equipamentos - 10% ao ano; (c) Máquinas e Equipamentos - 10% ao ano; e (d) Veículos – 20% ao ano.

No exercício social, a FUNPEC realizou inventário dos bens com vistas à adequação das informações contábeis aos itens físicos do seu ativo imobilizado, bem como a revisão dos itens imobilizados pela FUNPEC frente à efetiva aplicação em suas operações. Foram baixados os itens obsoletos e inservíveis e os itens doados à UFRN aplicáveis na manutenção de suas atividades. Essas ações visam assegurar que o ativo imobilizado esteja adequadamente registrado e refletindo a realidade operacional da Fundação.

(k) Imposto de Renda e Contribuição Social

A FUNPEC é uma Entidade sem fins lucrativos, cujas atividades estão voltadas para incentivar e apoiar a pesquisa científica, atuando também nos campos do ensino, extensão acadêmica e cultura. Em virtude disso, a Fundação não está sujeita à tributação do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) sobre o resultado de suas operações relacionadas a tais atividades.

(l) Provisões, Ativos e Passivos Contingentes

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, das contingências ativas e passivas e das obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos pela NBC TG 25 (R2) – Provisões, Passivos e Ativos Contingentes, sendo:

FUNDAÇÃO NORTE-RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA

Av. Senador Salgado Filho, 3000 | Campus Universitário
Lagoa Nova | Caixa Postal 1540 | CEP: 59078-900 | Natal/RN
CNPJ: 08.469.280/0001-93 | +55 (84) 3092-9200/9270
Site: www.funpec.br | E-mail: funpec@funpec.br

- ✓ **Ativos Contingentes:** não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração possui controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não caibam mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo, e pela confirmação da capacidade de sua recuperação por recebimento ou compensação com outro passivo exigível. Os ativos contingentes, cuja expectativa de êxito é provável, são divulgados nas notas explicativas;

- ✓ **Provisões:** são constituídas levando em consideração a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de tribunais. São reconhecidas sempre que a perda é avaliada como provável, o que ocasionaria uma saída de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos são mensuráveis com suficiente segurança;

- ✓ **Passivos Contingentes:** De acordo com a NBC TG 25(R2), o termo “contingente” é utilizado para passivos que não são reconhecidos, pois sua existência somente será confirmada pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros e incertos que não estejam totalmente sob o controle da Administração. Os passivos contingentes não satisfazem os critérios de reconhecimento, pois são considerados como perdas possíveis, devendo ser apenas divulgados em notas explicativas, quando relevantes. As obrigações classificadas como remotas não são provisionadas e nem divulgadas.

De acordo com a Administração da FUNPEC, as provisões e contingências estão apresentadas nas demonstrações financeiras findas

em 31 de dezembro de 2023, com base na posição dos assessores jurídicos da Entidade.

(m) Aval e Fiança

Até o encerramento do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, não existia qualquer tipo de aval e/ou fiança concedidas a terceiros pela **FUNPEC**.

(n) Demonstração dos Fluxos de Caixa

A demonstração dos fluxos de caixa da FUNPEC está apresentada pelo método indireto, em consonância com o previsto na NBC TG 03 (R3) – Demonstração dos Fluxos de Caixa. Este método parte do lucro líquido ajustado pelas variações nos componentes do capital circulante líquido, demonstrando os efeitos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento sobre os saldos de caixa e equivalentes de caixa da Entidade.

(o) Continuidade Operacional

As demonstrações financeiras da FUNPEC foram elaboradas pela Administração de acordo com a base contábil de continuidade operacional. Isso significa que foram preparadas com base no pressuposto de que a entidade está operando e continuará a operar em futuro previsível e de que a Administração não pretende liquidar a entidade ou interromper as operações. A elaboração dessas

demonstrações envolveu o julgamento, em determinado momento, sobre resultados futuros inerentemente incertos de eventos ou condições.

NOTA 04. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 o caixa e equivalente de caixa era composto por saldo em contas correntes e aplicações financeiras, como exposto a seguir:

(a) Recursos Livres

Registra os valores em bancos e aplicações financeiras de resgate automático e de livre aplicação nas atividades sociais próprias da FUNPEC.

(b) Recursos Vinculados

Apresenta os valores em bancos e aplicações financeiras de resgate automático referente às contas vinculadas de provisões e de obrigações trabalhistas com os colaboradores vinculados a convênios e projetos executados pela FUNPEC.

(c) Recursos com Restrições

Registra os valores em bancos e aplicações financeiras de resgate automático referentes às contas dos projetos (contratos/convênios) administrados pela **FUNPEC**; representando os recursos financeiros das entidades convenientes ou contratantes, com aplicação específica no objeto do convênio ou contrato.

Em 31 de dezembro, o caixa e equivalente de caixa estava representado da seguinte forma:

CAIXA E EQUIVALENTE CAIXA	2023	2022
BANCOS RECURSOS LIVRES	66.807	60.045
BANCOS RECURSOS VINCULADOS	6.849	6.257
BANCOS COM RESTRIÇÕES	178.571	164.759
TOTAL GERAL	252.227	231.061

NOTA 05. ADIANTEMENTOS

Na referida rubrica, são registrados os adiantamentos de recursos concedidos aos coordenadores e vice-coordenadores de projetos, com a finalidade específica de pagamento de despesas de pequeno valor para atender gastos eventuais que exijam pronto pagamento, quando aprovadas no plano de trabalho e de acordo com o objetivo do projeto.

NOTA 06. TRIBUTOS A RECUPERAR

O valor reconhecido no subgrupo se refere ao direito da FUNPEC perante a Secretaria da Receita Federal para recuperação de tributos não compensados até a data de reporte do balanço.

NOTA 07. REPASSES FINANCEIROS A RECEBER

Os saldos apresentados em 31/12/2023 e 31/12/2022 referem-se à taxa de administração de projetos cobrada pela FUNPEC, sendo composta na totalidade por valores devidos pela UFRN e não recebidos até a data do balanço.

REPASSES FINANCEIROS A RECEBER	2023	2022
DOACI	1.936	1.217
(-) PECLD	(279)	(279)
TOTAL GERAL	1.657	938

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a FUNPEC avaliou as estimativas para perdas de créditos de liquidação duvidosa, com base na análise inerente à realização dos valores a receber frente aos respectivos vencimentos e não foram identificados novos valores de títulos inadimplentes a estimar perdas, além daqueles já reconhecido no exercício anterior. Essa estimativa é baseada na avaliação da Administração sobre a capacidade de pagamento dos devedores, considerando também histórico de inadimplência, condições econômicas atuais e outros fatores relevantes.

NOTA 08. ADIANTAMENTOS PARA IMPORTAÇÃO

Os valores são referentes aos adiantamentos (contratação de cartas de créditos de importação) realizados pela FUNPEC através do Banco do Brasil S/A, para formalização das aquisições de bens e serviços importados destinados aos projetos gerenciados pela Fundação. A composição desses adiantamentos é conforme demonstrada a seguir:

ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	2023	2022
FUNPEC MANUTENÇÃO	690	-
MICROMETMIX COM REATOR		1.866
FUNPEC/FINEP/BASEUFRN PROINFRA 022010		1.395
FUNPEC/UFRN/CIÊNCIA TECNOLOGIA E INOVAÇÃO		5.278
652022 - FUNPEC/UFRN/LI/LENOVO/LANCE	1.937	7.723
1182021 - FUNPEC/UFRN/PETROGAL/LABPEMOL	1.084	-
1252021 - FUNPEC/UFRN/PETROGAL/CAT4METMIX	3.348	
1262022 - FUNPEC/UFRN/FINEP/CTUFRN21	739	
282023 - FUNPEC/UFRN/GALP/LABTAM	754	
392023 - FUNPEC/UFRN/SHELL/RESPETRO	937	
OUTROS CONTRATOS DE CÂMBIO	786	704
TOTAL GERAL	10.274	16.967

NOTA 09. OUTROS CRÉDITOS:

Este subgrupo refere-se ao saldo em 31 de dezembro de 2023 de outros créditos a recuperar, sendo relevante destacar o saldo das contas de Depósito Recursal e Bloqueio Judicial. Esses valores correspondem a depósitos que asseguram a capacidade da Fundação de quitar eventuais condenações, caso o resultado do processo não lhe seja favorável.

OUTROS CRÉDITOS	2023	2022
VALORES A RECUPERAR	26	17
CRÉDITOS DIVERSOS A RECEBER	299	250
DEPÓSITO RECURSAL (a)	1.090	-
DEPOSITOS S/ CAUÇÃO	3	3
BLOQUEIO JUDICIAL (b)	5.359	
TOTAL GERAL	6.776	269

(a) Depósito recursal referente ao processo judicial movido pela FUNPEC contra a União Federal que discute pedido de inexigibilidade de débito fiscal. Em 2022, a Fundação ajuizou este processo contra a Receita Federal referente a uma autuação realizada naquele ano, o processo tramitou na Justiça Federal. Em 2023, o juiz responsável pelo caso decidiu favoravelmente à Fundação, autorizando o depósito em juízo sem a aplicação da multa de ofício e concedendo o desconto legal para quitação do auto de infração.

(b) Refere-se em sua maior relevância (R\$ 5.319 mil) ao bloqueio realizado no âmbito do processo judicial relativo ao projeto "Sífilis Não" firmado com o Ministério da Saúde. Em janeiro de 2023, foram bloqueados R\$ 5.319. mil em contas de titularidade da FUNPEC, afetando cerca de 50 projetos. Em fevereiro de 2023, a FUNPEC obteve uma decisão judicial para desbloquear as contas dos

projetos, mantendo o bloqueio apenas na conta de manutenção, neste mesmo valor. Em março de 2023, uma nova medida judicial permitiu o desbloqueio das contas da FUNPEC e o bloqueio do valor 5.319. mil exclusivamente na conta do projeto investigado (Sífilis Não), liberando assim as demais contas da Fundação. Em janeiro de 2024, conforme nota explicativa 28, a FUNPEC conseguiu a liberação do valor bloqueado na conta do referido projeto.

NOTA 10. DESPESAS DE EXERCÍCIOS SEGUINTE:

Esses valores representam os pagamentos relacionados a despesas antecipadas, incluindo contratação de seguros, aquisição de vale-transporte e vale-alimentação. A composição dos saldos é a seguinte:

DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	2023	2022
SEGUROS A APROPRIAR	23	4
VALE ALIMENTAÇÃO	263	236
TOTAL GERAL	285	240

NOTA 11. INVESTIMENTOS

Os investimentos apresentados em 31 de dezembro de 2023 são representados por quotas da Cooperativa de Crédito Sicredi-Credsuper e da XP Investimentos.

NOTA 12. IMOBILIZADO

Os bens móveis e imóveis que fazem parte do ativo imobilizado, integrando o patrimônio da FUNPEC, estão avaliados ao custo histórico e,

quando aplicável, depreciados pelo método linear. O quadro a seguir apresenta o saldo do imobilizado em 31 de dezembro de 2023:

IMOBILIZADO		2023	2022
BENS MÓVEIS - COM RESTRIÇÃO	(a)	453	338
BENS IMÓVEIS - SEM RESTRIÇÃO	(b)	356	356
BENS MÓVEIS - SEM RESTRIÇÃO	(c)	1.410	823
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA		(648)	(538)
TOTAL GERAL		1.571	979

(a) Bens Móveis – Com Restrição: Apresenta o valor dos bens móveis pertencentes aos projetos gerenciados pela Fundação e que, até a data de encerramento do balanço, não foram transferidos ao patrimônio da UFRN.

(b) Bens Imóveis – Sem Restrição: Apresenta o valor dos gastos com obras e instalações realizadas no imóvel adquirido pela Fundação em 2007 para a ampliação do prédio sede. Atualmente a sede da instituição funciona em prédio locado pela UFRN.

(c) Bens Móveis sem Restrição: Descreve o valor dos bens móveis pertencentes à FUNPEC e aos projetos (contratos e convênios) que são administrados pela Fundação.

A tabela abaixo apresenta as movimentações ocorridas durante o exercício de 2023, considerando os grupos adotados pela Entidade para a classificação e controle:

Descrição	TX	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2023	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido em 31/12/2023
BENS MÓVEIS - COM RESTRIÇÃO		338	33.999	(33.885)	453	-	453
Maq. Utens. e Equip. Diversos		338	33.999	(33.885)	453	-	453
BENS IMÓVEIS - SEM RESTRIÇÃO		0	-	-	356	(142)	214
Terrenos		131	-	-	131	-	131
Edificações	4%	225	-	-	225	(142)	83
BENS MÓVEIS - SEM RESTRIÇÃO		1.410	587	-	1.410	(506)	904
Aparelhos e Utensílios Domésticos	10%	4	-	-	4	(2)	2
Maq. Utens. e Equip. Diversos	10%	55	40	-	95	(24)	71
Equip. de Processamento de Dados	20%	356	116	-	472	(263)	209
Mobiliário em Geral	10%	167	11	-	178	(50)	128
Veículos Diversos	20%	170	420	-	590	(152)	437
Outros Materiais Permanentes	10%	71	-	-	71	(14)	56
Total		1.748	34.586	(33.885)	2.218	(648)	1.571

Descrição	TX	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2022	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido em 31/12/2022
BENS MÓVEIS - COM RESTRIÇÃO		-	338	-	338	-	338
Maq. Utens. e Equip. Diversos		-	338	-	338	-	338
BENS IMÓVEIS - SEM RESTRIÇÃO		356	-	-	356	(133)	223
Terrenos		131	-	-	131	-	131
Edificações	4%	225	-	-	225	(133)	92
BENS MÓVEIS - SEM RESTRIÇÃO		641	183	(1)	823	(405)	417
Aparelhos e Utensílios Domésticos	10%	4	-	-	4	(2)	2
Maq. Utens. e Equip. Diversos	10%	37	19	(1)	55	(16)	39
Equip. de Processamento de Dados	20%	305	51	-	356	(198)	158
Mobiliário em Geral	10%	54	113	-	167	(34)	133
Veículos Diversos	20%	170	-	-	170	(141)	29
Outros Materiais Permanentes	10%	71	-	-	71	(14)	57
Total		997	521	(1)	1.517	(538)	979

NOTA 13. FORNECEDORES

Em 31 de dezembro de 2023, o saldo desse subgrupo é representado pelos valores em aberto junto aos fornecedores da Fundação.

NOTA 14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

Em 31 de dezembro de 2023, o saldo deste subgrupo era composto por obrigações previstas na legislação trabalhista e

previdenciária, relacionadas aos projetos (convênios e contratos) e à atividade própria da FUNPEC.

OBRIGAÇÕES TRAB. PREVIDENCIÁRIAS	2023	2022
INSS	564	529
FGTS	92	171
PENSÃO ALIMENTÍCIA	4	2
TOTAL GERAL	661	703

NOTA 15. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

A FUNPEC é uma entidade sem fins lucrativos revestida de imunidade tributária, as obrigações registradas neste grupo são decorrentes de retenções na fonte realizadas sobre os serviços tomados contratados pela Fundação.

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2023	2022
IMPOSTOS A RECOLHER	336	315
TAXAS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	18	25
TOTAL GERAL	354	341

NOTA 16. RECURSOS DE CONVÊNIO E CONTRATOS

O valor apresentado em 31/12/2023 reflete a obrigação da FUNPEC com a execução de projetos e pesquisas, utilizando os recursos financeiros recebidos e em conformidade com os termos de parceria estabelecidos. Esse saldo é composto pela contrapartida dos valores recebidos, os quais devem ser aplicados na execução de projetos (convênios e contratos). A contabilização desses recursos segue os critérios estabelecidos na NBC TG 07(R2) de Subvenção e Assistência Governamentais.

DISCRIMINAÇÃO POR ÓRGÃO FINANCIADOR	2023	2022
UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO GRANDE DO NORTE - UFRN	63.246	68.421
FINANCIADORA DE ESTUDOS E PROJETOS - FINEP	36.991	25.417
PETROGAL BRASIL S.A	26.092	11.549
MINISTÉRIO DA SAÚDE	20.679	32.943
SHELL BRASIL PETRÓLEO LTDA	11.505	95
PETROBRAS	11.493	5.503
REPSOL SINOPEC BRASIL S.A	6.175	7.681
LENOVO TECNOLOGIA (BRASIL) LIMITADA	4.671	13.860
TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL	2.196	1.214
REFRESCOS BANDEIRANTES INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	1.888	-
FOXCONN BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	1.887	1.426
PESSOAS FISICAS E JURIDICAS	1.713	2.401
SEVA ENGENHARIA ELETRONICA S.A.	1.113	2.069
TRIBUNAL SUPERIOR ELEITORAL	1.031	1.808
ECONOMIA DO MAR	840	-
PADTEC S.A.	542	1.532
SINOPEM PETRÓLEO BRASIL LTDA	469	-
SECRETARIA DE ESTADO DA ADMINISTRACAO PENITENCIARIA - SEAP	347	748
TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO (TCMRJ)	286	-
CRIL EMPREENDIMENTO AMBIENTAL LTDA	280	317
INTELBRAS S/A IND. DE TELECE ELETRONICA BRASILEIRA	265	349
TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO GRANDE DO NORTE	251	649
WEG DRIVES & CONTROLS - AUTOMACÃO LTDA	232	-
ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE PESQUISA E INOVAÇÃO INDUSTRIAL EMBRAPII, HUBBI TECNOLOGIA	231	232
SERVICO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI/CTGAS	157	375
PROGRAMA DAS NAÇÕES UNIDAS PARA O DESENVOLVIMENTO - PNUD/BRA	125	225
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE-TCE/RN	124	100
FUNDAÇÃO NORTE RIO GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA - FUNPEC	122	114
SERVICO DE APOIO AS MICRO E PEQUENAS EMPRESA- SEBRAE/RN	117	29
OUTROS FINANCIADORES	842	2.944
TOTAL GERAL	195.912	181.999

NOTA 17. DÉBITOS DIVERSOS A PAGAR

Representa, em 31 de dezembro de 2023, o total das obrigações referentes a ressarcimentos, indenizações e fundo de manutenção, com vencimento no exercício seguinte.

NOTA 18. PROVISÕES TRABALHISTAS

As provisões trabalhistas em 31 de dezembro de 2023 incluem provisões para férias e respectivos encargos sociais dos colaboradores da FUNPEC e dos empregados contratados para projetos e convênios específicos.

Os valores correspondentes às férias a pagar foram calculados com base nos períodos aquisitivos já transcorridos e ainda não gozados até a data do balanço, assim como os encargos incidentes.

FUNDAÇÃO NORTE-RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA

Av. Senador Salgado Filho, 3000 | Campus Universitário
Lagoa Nova | Caixa Postal 1540 | CEP: 59078-900 | Natal/RN
CNPJ: 08.469.280/0001-93 | +55 (84) 3092-9200/9270
Site: www.funpec.br | E-mail: funpec@funpec.br

PROVISÕES	2023	2022
FÉRIAS	2.411	3.107
Provisão para Férias	1.564	2.296
INSS s/ Provisão para Férias	637	607
FGTS s/ Provisão para Férias	182	182
PIS s/ Provisão para Férias	28	23
13º SALÁRIO	67	-
FGTS s/ Provisão para 13º	60	-
PIS s/ Provisão para 13º	7	-
TOTAL GERAL	2.478	3.107

NOTA 19. VALORES EM COMPENSAÇÃO BANCÁRIA

A Fundação apresenta em suas demonstrações financeiras um saldo de aproximadamente R\$ 999 mil referente aos valores em transição bancária no dia 31 de dezembro de 2023. Essa transição ocorre quando da realização de transferências entre contas bancárias e aplicações financeiras no último dia do ano civil. Os numerários são efetivamente transferidos para suas respectivas contas no primeiro dia útil do ano seguinte.

NOTA 20. PROVISÕES PARA DEMANDAS JUDICIAIS, ATIVO E PASSIVO CONTINGENTE

20.1 Provisões para demandas judiciais

De acordo com o relatório dos advogados, em 31 de dezembro de 2023, a FUNPEC possui processos judiciais classificados como perda provável no montante de R\$ 5.385 mil registrados em rubrica de provisões para demandas judiciais na esfera cível. Estas provisões representam obrigações presentes, decorrentes de eventos passados, que provavelmente irão ocasionar a saída de recursos, cujas movimentações apresentamos a seguir:

PROVISÕES E CONTIGÊNCIAS PASSIVAS	
PROCESSOS JUDICIAIS	
SALDO EM 2022	4.368
ATUALIZAÇÕES	1.107
REVERSÕES	(46)
PAGAMENTOS	(43)
SALDO EM 2023	5.385

20.2 Passivo Contingente

De acordo com o relatório dos advogados da Fundação, em 31 de dezembro de 2023 existe passivo contingente de natureza cível, no montante de aproximadamente R\$ 1.184 mil, e de natureza tributárias no valor de R\$ 4.551 mil classificadas no relatório jurídico como perdas possíveis.

20.3 Ativo Contingente

Conforme o relatório da assessoria jurídica, a FUNPEC possui ativo contingente representado por diversas ações de cobrança e execução de títulos extrajudicial, cujo êxito provável é estimado no montante de R\$ 335 mil.

NOTA 21. VALORES VINCULADOS A TERCEIROS

A FUNPEC mantém em seu quadro de pessoal colaboradores que desempenham suas funções em atividades diretamente vinculadas a projetos e convênios firmados com Entidades Convenientes. A Fundação, na qualidade de contratante, é a detentora dos riscos decorrentes dessas relações contratuais.

Em decorrência desses riscos e dos prováveis custos com indenizações, a Fundação vem constituindo provisões em valores suficientes para suportá-los. Essas provisões estão lastreadas pelos saldos das disponibilidades classificadas em recursos vinculados, apresentando o montante de R\$ 3.473 milhões.

NOTA 22. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido da FUNPEC é composto pelos Patrimônio Social, Resultado do Exercício e Ajustes do Patrimônio Social. O Patrimônio Social é formado pelos valores de constituição da Fundação acrescido dos superávits e/ou déficits dos exercícios em conformidade com a ITG 2002(R1).

22.a Ajustes de exercícios anteriores, políticas contábeis, mudança de estimativa e retificações

A elaboração de demonstrações contábeis conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, exigem que a Administração da Entidade faça julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Para o exercício de 2023, não houve mudanças na política contábil, no tratamento contábil, ou nas estimativas, conforme os conceitos da NBC TG 23 (R2).

No entanto, houve correções de registros devido ao não reconhecimento, no tempo adequado, de operações originadas em exercícios passados. Com base nos conceitos de incorporação de superávits ou déficits ao patrimônio social, definidos na ITG 2002 (R1), essas correções foram ajustadas diretamente na conta do patrimônio social. No exercício de 2023 o total de ajustes registrados no Patrimônio

Social representou o montante de R\$ 2.043 mil, originados em decorrência da regularização do saldo a executar de diversas rubricas de projetos, cujo montante mais expressivo refere-se a conta de manutenção II no valor de R\$ 1.853 mil.

NOTA 23. RECEITAS

As receitas próprias da FUNPEC ao final do exercício de 2023, apresentaram, em resumo, a seguinte composição:

RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	2023	2022
RECEITA SEM RESTRIÇÃO	13.362	14.562
Taxas, Mensalidades e Contribuições	10.460	13.050
Cancelamento de Dívidas	5	
Outras Receitas	2.825	1.440
Trabalho Voluntário	72	72
RECEITAS - PROJETOS VINCULADOS	26.164	26.276
Desenvolvimento de Projetos - Convênios e Contratos	26.164	26.276
RECEITA COM RESTRIÇÃO	163.662	158.924
Desenvolvimento de Projetos - Convênios e Contratos	163.662	158.924
TOTAL GERAL	203.187	199.762

NOTA 24. DESPESAS

No exercício de 2023, a Fundação optou por alterar a forma de apresentação dos quadros relacionados às despesas, substituindo a tabela de Custos Correntes Projetos Vinculados pela tabela de Custos com Projetos. Essa mudança visa assegurar maior clareza nas informações, conforme previsto no CPC 00 (R2).

Com base nisso, as despesas da Fundação foram divididas em dois grupos: Custos com Projetos e Custos Operacionais da FUNPEC, de acordo com a aplicação do item que originou o desembolso e sua relação com a natureza das atividades desenvolvidas.

Nessa nova composição, as despesas relacionadas à manutenção das atividades da Fundação são apresentadas nos Custos Operacionais FUNPEC, enquanto os custos relacionados à execução dos projetos são evidenciados no grupo de Custos com Projetos. Deste modo, para atender ao princípio da comparabilidade, conforme o CPC 26, os valores referentes ao exercício de 2022 estão sendo reapresentados nessas demonstrações financeiras no mesmo do grupo sintético apresentados neste exercício de 2023, conforme descritos nos quadros das notas 24.a e 24.b a seguir:

24.a Custos com Projetos

Representa os dispêndios (custos/despesas) realizados pelos projetos gerenciados pela Fundação durante sua execução no exercício de 2023.

DESCRIÇÃO	2023	2022 (Reapresentado)
VENCIMENTOS E VANT. FIXAS-PESSOAL CIVIL	20.896	22.398
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS	14.433	15.474
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	6.463	6.924
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	125.504	133.001
DIÁRIAS SERVIÇO DE TERCEIROS	2.371	2.171
AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	15.533	14.189
AUXÍLIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	36.586	34.138
MATERIAL DE CONSUMO	5.286	4.414
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	3.056	3.343
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	25	18
SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA	2.613	3.437
SERVIÇO DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	46.640	62.358
AJUDA DE CUSTO	191	300
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	9.336	5.325
AUXÍLIO FINANCEIRO A PESSOA FÍSICA	3.868	3.309
INVESTIMENTOS	40.244	30.134
OBRAS E INSTALAÇÕES	3.839	2.560
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	36.405	27.574
TOTAL GERAL	186.644	185.532

24.b Atividades Operacionais – Fundação

Engloba os dispêndios (custos/despesas) referentes à execução das atividades da Fundação ao longo do exercício de 2023.

DESCRIÇÃO	2023	2022 (Reapresentado)
DESPESAS CORRENTES	14.974	10.755
VENCIMENTOS E VANT. FIXAS-PESSOAL CIVIL	7.120	5.431
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS	5.324	3.636
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	1.796	1.796
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.855	5.324
DIARIAS PESSOAL CONTRATADO	14	11
MATERIAL DE CONSUMO	112	103
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	55	8
SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA	183	153
LOCAÇÃO DE MÃO DE OBRA	280	215
SERVIÇO DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	6.796	4.515
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	343	248
TRABALHO VOLUNTÁRIO	72	72
OUTRAS DESPESAS	294	350
ENCARGOS COM DEPRECIAÇÃO /AMORTIZAÇÃO	110	89
APOIO E DOAÇÕES	184	261
TOTAL GERAL	15.268	11.105

Ressalta-se que o Grupo de Vencimento e Vantagem Fixas representa o custo dos colaboradores alocados na Sede Administrativa da Fundação, contratados em regime CLT, com contratos vigentes durante o exercício de 2023.

NOTA 25. DESTINAÇÃO DOS RECURSOS

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, os recursos próprios gerados pela FUNPEC foram aplicados na manutenção de suas atividades, ou seja, foram destinados à preservação e ao avanço de seus objetivos sociais.

NOTA 26. IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

Atendendo ao estipulado na Resolução CFC Nº 1409/12, ITG 2002 (R1) - Entidade Sem Finalidade de Lucros, estamos apresentando os valores das imunidades e isenções tributárias usufruídas durante o exercício de 2023 pela FUNPEC. Para calcular esses valores, nossa metodologia teve como base a tributação pelo Lucro Presumido (Regime Cumulativo) para IRPJ, CSLL, PIS e COFINS. Adicionalmente, utilizamos a alíquota de 5% para o ISS Homologado, conforme estabelecido no Regulamento do Imposto sobre Serviço de Natal/RN. É importante ressaltar que o faturamento considerado foi baseado na receita auferida com a Taxa Administrativa (DOACI).

Período	Faturamento	PIS	COFINS	CSLL	IRPJ	ISS	TOTAL
1º Trim.	2.028	13	61	58	156	101	1.098
2º Trim.	2.910	19	87	84	227	146	1.581
3º Trim.	2.738	18	82	79	213	137	1.486
4º Trim.	2.784	18	84	80	217	139	1.512
Total	10.460	68	314	301	813	523	2.019

NOTA 27. SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2023, a Entidade mantinha uma política de cobertura de seguros para seus principais ativos, em um montante considerado adequado para mitigar eventuais riscos. Essa política visa proteger seus recursos contra danos, roubo ou outras eventualidades que podem comprometer suas operações. A Entidade revisa regularmente sua cobertura de seguros para garantir o alinhamento com as mudanças nos ativos e nos riscos potenciais.

NOTA 28. EVENTOS SUBSEQUENTES

A FUNPEC avaliou os eventos ocorridos após o encerramento do exercício de 2023 até a data de autorização para emissão dessas demonstrações financeiras, sendo considerado relevante o seguinte fato: em janeiro de 2024, ocorreu o trânsito em julgado do recurso de apelação movido pela FUNPEC, referente ao processo judicial do projeto investigado "Sífilis Não", obtendo desfecho favorável e a liberação do valor de R\$ 5.319. mil bloqueado na conta do referido projeto. Isto posto, não foram percebidos outros eventos subsequentes relevantes que tenham impacto nessas demonstrações ou que requeiram divulgação nas notas explicativas.

Aldo Aloisio Dantas da Silva
Diretor Geral
CPF nº 206.433.145-04

Jennyff Krysly Albano de Souza
Contadora
CRC/RN nº 013709/O-8

Assinatura de Documento Digitalizado

Dados do Documento

Descrição: Prezado Diretor Aldo, Gostaria de solicitar sua assinatura para as demonstrações financeiras de 2023. A sua assinatura é fundamental para concluirmos este processo com a devida formalidade e conformidade. Agradeço desde já pela sua atenção e colaboração. Atenciosamente,

Criado por: JENNYFF KRYSLLY ALBANO DE SOUZA (***.091.714-**) em 10 de Junho de 2024 às 16:22

Nome do Arquivo Original: Demonstrações Financeiras Auditadas.pdf

Md5 Checksum do Arquivo Original: 61981705eb29deeabaa140c08f4224fc



Documento assinado eletronicamente por **Aldo Aloísio Dantas da Silva**, CPF: *****.433.145-****, em 10 de Junho de 2024, às 16:43, conforme horário oficial de Brasília.



Documento assinado eletronicamente por **JENNYFF KRYSLLY ALBANO DE SOUZA**, CPF: *****.091.714-****, em 10 de Junho de 2024, às 16:24, conforme horário oficial de Brasília.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <https://docssign.funpec.br/>, informando o código verificador **68883F26** e o código CRC **0EA2A84E**.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Senhores,
Conselheiro e Diretores da
Fundação Norte-Rio-Grandense de Pesquisa e Cultura - FUNPEC
Natal/RN

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Fundação Norte-Rio-Grandense de Pesquisa e Cultura** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do superávit ou déficit, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Fundação Norte-Rio-Grandense de Pesquisa e Cultura** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Entidades sem Finalidade de Lucros - Resolução nº. 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade – ITG 2002.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à **Fundação Norte-Rio-Grandense de Pesquisa e Cultura** de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros Assuntos

As demonstrações financeiras da **Fundação Norte-Rio-Grandense de Pesquisa e Cultura**, encerradas em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins comparativos, foram auditadas por nós, com relatório de auditoria emitido em 20 de julho de 2023 sem modificação de opinião.

Demonstração do valor adicionado

A Demonstração do Valor Adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaborada sob a responsabilidade de sua administração, apresentada como informação suplementar para fins de IFRS - *International Financial Reporting Standards* (Normas Internacionais de Informação Financeira), foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Empresa. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as

demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e é consistente em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Responsabilidades da Administração e da Governança pelas Demonstrações financeiras

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil conforme a aplicáveis às Entidades sem Fins de Lucro - Resolução nº. 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade – ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da **Fundação Norte-Rio-Grandense de Pesquisa e Cultura** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidade dos Auditores Independentes

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras tomadas em conjunto estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe uma incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manterem em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Natal/RN, 29 de maio de 2024.



CASS AUDITORES E CONSULTORES S/S
Auditores independentes
CRC/RN 0113/O

EDILUZIA ARAUJO DE
OLIVEIRA:778074054
49

Assinado de forma digital por
EDILUZIA ARAUJO DE
OLIVEIRA:77807405449
Dados: 2024.06.10 17:24:10 -03'00'

Edilúzia Araújo de Oliveira
Contadora – Responsável Técnica
CRC/RN nº 5067/O-9