

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017

(Em Reais)

01. CONTEXTO OPERACIONAL

Instituto Centro de Ensino Tecnológico - CENTEC é uma sociedade civil, com personalidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, com sede em Fortaleza, e tem por objetivo promover a Educação Tecnológica de Qualidade. Exerce atividades de ensino, pesquisa e extensão, e é reconhecida por atender à demanda da sociedade em áreas estratégicas para o desenvolvimento sustentável do Estado do Ceará.

O CENTEC foi criado em 09 de março de 1999 e qualificado como Organização Social em 29 de junho de 2000 pelo decreto nº 25.927; seu estatuto está em conformidade com o que determina a Lei Federal nº 9.637 de 15 de maio de 1998, e com a Lei Estadual nº 12.781 de 30 de dezembro de 1997; lei das Organizações Sociais, mantendo contratos de gestão com o Governo do Estado do Ceará, através da SECITECE e SEDUC.

O CENTEC para cumprir sua missão, declara em seu art. 5º os seguintes objetivos:

- I. Atuar como centro de Referência, formando técnicos de nível médio e superior em áreas estratégicas, visando ao desenvolvimento hidro-agrícola, agro-industrial, eletromecânico, sócio econômico e ambiental do Estado do Ceará;
- II. Preparar mão de obra especializada para atender às demandas regionais, realizar treinamentos e cursos de curta duração;
- III. Projetar, construir, operar, manter e expandir os prédios e as instalações físicas e de serviços colocados sob sua responsabilidade e gerenciados pelo Poder Público, sendo iniciativa ou desenvolvidas por ele próprio, conforme as necessidades de ensino, pesquisa e outras atividades;
- IV. Desenvolver estudos, projetos e pesquisas de natureza básica, aplicada e tecnológica nas áreas de sua competência e afins;
- V. Difundir e transferir as tecnologias geradas/adaptadas a partir das demandas, analisando a aplicabilidade na solução dos problemas regionais;

- VI. Contribuir para o aprimoramento da indústria nacional, colocando à disposição da mesma seu corpo de pesquisadores e técnicos e as instalações sob sua responsabilidade e gerenciamento e buscando empresas nacionais qualificadas para participar das etapas de construção, operação e manutenção de equipamentos do CENTEC, bem como executando ou participando de projetos de pesquisa e desenvolvimento de interesse comum;
- VII. Desenvolver, gerar, licenciar tecnologias, exportar e/ou importar materiais, componentes, equipamentos e serviços de alta tecnologia para cumprir sua missão, por seus próprios meios ou em parceria com centros de pesquisa e/ou empresas nacionais e estrangeiras.
- VIII. Os programas desenvolvidos pelo Instituto Centec beneficiam cerca de **76.616** pessoas, sendo estas, beneficiadas com os Contratos de Gestão Secitece, EMI e E-Jovem, divididas da seguinte maneira:
 - Contrato de Gestão SECITECE – **22.852** pessoas;
 - Contrato de Gestão EMI – **52.571** pessoas;
 - Contrato de Gestão E-Jovem – **1.193** pessoas.

Estrutura Administrativa

A estrutura Administrativa é composta pelo Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Diretoria Executiva. Ao Conselho de Administração incumbe a função deliberativa e fiscalizadora superior para definir o planejamento estratégico e realizar a coordenação, o controle, a avaliação e a fixação de diretrizes fundamentais para o funcionamento do Instituto CENTEC. O Conselho de Administração, constituído por 07 (sete) membros e seus respectivos suplentes, de notória capacidade e reconhecida idoneidade moral, terá a seguinte composição:

I - 02 (dois) representantes do Poder Público Estadual, abaixo definidos:

- a) Um representante da Secretaria da Ciência, Tecnologia e Educação Superior – SECITECE;
- b) Um representante da Secretaria da Educação do Ceará – SEDUC;

II - 02 (dois) representantes de entidades da sociedade civil;

III – 01 (um) membro eleito pelos demais integrantes do Conselho, dentre pessoas de notória capacidade profissional e reconhecida idoneidade moral;

IV - 02 (dois) membros representantes dos empregados do CENTEC, eleitos em Assembleia Geral, sendo 01 (um) representando o corpo docente e 01 (um) representando o corpo técnico administrativo.

A Diretoria Executiva será dirigida por um Diretor Presidente e até três diretores, cabendo-lhes promover, executivamente, os objetivos institucionais, no qual será designado pelo Conselho de Administração

podendo ser reconduzido a cada 02 (dois) anos, permitida a sua permanência por um período máximo de 08 (oito) anos.

Os demais diretores serão indicados pelo Diretor Presidente e aprovados pelo Conselho de Administração, podendo ser destituídos a qualquer tempo, mediante requisição do Diretor Presidente ou de quaisquer membros do Conselho com aprovação do respectivo Conselho.

O Conselho Fiscal, órgão fiscalizador da gestão financeira do Instituto será constituído por 07 (sete) membros e seus respectivos suplentes, tendo mandato de um ano, sendo permitida uma recondução por igual período.

02. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis foram preparadas pela Administração do Instituto, sendo de sua responsabilidade e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), estando em conformidade com as Normas Internacionais de Contabilidade (IFRS).

Como se trata de uma associação sem fins lucrativos, as demonstrações contábeis foram preparadas, principalmente, de acordo com a ITG 2002- Instituto sem finalidade de lucros, aprovada pela Resolução nº 1.409, de 21 de setembro de 2012, pelo Comunicado Técnico CTG 2.000, aprovado pela Resolução nº 1.159, de 13 de fevereiro de 2009, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pela NBC TG 1.000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2.002 – Instituto sem finalidade de lucros.

2.2. Principais práticas contábeis adotadas

- a) Caixa e Equivalentes de Caixa - Incluem os saldos da conta de Fundo Fixo e Fundos Especiais que se referem aos adiantamentos concedidos aos funcionários para realização de despesas diversas, tais como pequenas compras, para posterior acerto de contas; Banco Conta Movimento; Aplicações de Liquidez Imediata que são registradas pelo valor de aplicação, acrescidos os rendimentos auferidos e Banco Contas Vinculadas;

- b) Os Direitos e Obrigações foram demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis em real, acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros;
- c) Apuração dos Resultados - A classificação e registro contábil dos eventos econômicos deram-se em conformidade com o regime de competência tanto para as receitas como para as despesas e seguindo as demais normas editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade. Sendo registradas pelo Regime de Caixa as Receitas relativas a Inscrições de Vestibular, Mensalidades de Cursos e Aluguéis de Sala;
- d) Isenções e benefícios fiscais – O Instituto é uma entidade sem fins lucrativos e, portanto, goza de isenção do Imposto Renda e Contribuição Social de acordo com o Artigo 15 da Lei nº 9.532/97. Ele goza também de isenção do imposto municipal ISSQN;
- e) Almoxarifado - As quantidades físicas e financeiras dos itens constantes no Almoxarifado são determinadas pelas movimentações registradas no sistema de almoxarifado, avaliadas pelo custo médio;
- f) Imobilizado - Está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. As taxas anuais de depreciação estão demonstradas na nota 4.2.
- g) Déficit do exercício – Resultado negativo das operações realizadas pelo Instituto Centec.

03. ATIVO CIRCULANTE

3.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. Essas aplicações financeiras possuem liquidez imediata e estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento das Demonstrações Financeiras.

Descrição	2018	2017	
Caixa – Fundo Fixo	1.000,00	3.942,35	
Banco c/Movimento – Recursos s/Restrições	1,00	879,90	
Banco c/Movimento – Recursos c/Restrições	18,44	254.125,79	
Aplicações Financeiras – Recursos s/Restrições	1.984.013,30	938.817,78	(1)

Aplicações Financeiras – Recursos c/Restrições	36.118.838,68	30.285.253,54
Total	38.103.871,42	31.483.019,36

Observações: (1)

Descrição	2018	2017	
APLIC BB c/c: 122.666-5 F. RES. SEDUC EMI	21.045.650,85	16.851.256,98	(a)
APLIC BB c/c: 137.844-9 EMI	0,00	7.991.117,63	(b)
APLIC BB c/c: 38.905-6	9.584.670,27	0,00	
APLIC BB c/c: 38.758-4 SECITECE	0,00	2.298.247,72	(c)
APLIC BB c/c: 38.880-7 SECITECE	1.015.762,48	0,00	
Outras Contas	4.472.755,08	4.083.448,99	
Total	36.118.838,68	31.224.071,32	

- (a) O valor considerável aplicado nesta conta refere-se ao saldo de provisão com o fim de custear as despesas com as rescisões dos contratos de trabalho do contrato Seduc/EMI.
- (b) O valor considerável aplicado nesta conta refere-se ao saldo de provisão com o fim de custear as despesas dos contratos de trabalho do contrato Seduc/EMI.
- (c) O valor considerável aplicado nesta conta refere-se ao saldo de provisão com o fim de custear as despesas dos contratos de trabalho do contrato Secitece/Centec.

3.2. Contas a Receber

Estão apresentadas a valores de custo.

Descrição	2018	2017
Contas a Receber – Recursos s/ Restrições	49.335,00	11.775,60
Contas a Receber – Recursos c/ Restrições	250,00	8.776.371,75
Aluguéis a Receber	5.400,00	79.320,00
Mensalidades a Receber	0,00	1.625,00
Contratos de Incubação	0,00	472,00
Total	54.985,00	8.869.564,35

3.3. Valores a Recuperar

A entidade possui valores de natureza tributária, passíveis de recuperação tanto por meio de compensação, como por ressarcimento ou simples dedução.

Descrição	2018	2017
-----------	------	------

Outros valores a Recuperar – EMI	94,28	1.000,96
Outros valores a Recuperar – SECITECE	1.037,79	0,00
Outros valores a Recuperar – Recurso Próprio	0,00	0,00
Outros valores a Recuperar – Recursos Diversos	1.061,39	0,00
ISS a recuperar – SEINFRA	0,00	12.000,00
IRF s/ aplicação a Recuperar – Sem restrição/Contrato	1.143,77	745.322,75
Salário a Ressarcir	1.092,96	0,00
Mensalidades Unimed	21.559,64	15.287,44
Mensalidades Uniodonto	0,00	0,00
INSS a Compensar	976,79	
PIS/COFINS a Recuperar	1.822,42	1.822,42
PIS a Compensar	174,66	174,66
Total	28.963,70	775.608,23

As mensalidades da Unimed a ressarcir referem-se aos pagamentos efetuados pelos funcionários que estão afastados por motivo de saúde recebendo benefícios pelo INSS. Estes colaboradores normalmente nos restituem no mês consecutivo.

3.4. Despesas do Exercício Seguinte

Na conta de despesas do exercício seguinte estão registrados os valores de adiantamentos de empregados objetivando cobrir despesas de salário, férias, rescisões, vale-transportes e vale-refeição do mês subsequente.

Descrição	2018	2017
Vale-Transporte	11.657,80	12.138,00
Vale-Refeição	703.612,40	658.396,08
Férias	1.213.532,88	776.559,06
Seguro de Automóveis e Acidentes	1.803,04	1.816,40
Rescisões a Pagar	0,00	3.648,50
Total	1.930.606,12	1.452.558,04

3.5. Almoxarifado

Os estoques existentes na data do encerramento do período de apuração foram avaliados pelo custo médio ponderado.

Descrição	2018	2017
Material de Almoxarifado - C. Gestão	75.588,78	3.148,59
Material de Almoxarifado - Rec. Próprio	3.774,99	1.284,27

Material de Almoxarifado - Convênios	319.951,75	7.475,28
Total	399.315,52	11.908,14

04. ATIVO NÃO CIRCULANTE

4.1. Depósitos Judiciais

Os valores apresentados como Depósitos Judiciais são recolhidos pela instituição e poderão ser revertidos em benefícios da mesma mediante a decisão dos órgãos jurisdicionais.

Descrição	2018	2017
Depósito Judicial	599.257,98	347.684,33
Atualização Depósito Judicial	12.623,04	-1.616,55
Total	611.881,04	346.067,78

As atualizações dos depósitos são corrigidas pela TR mais 3% ao ano, pois desta forma se aproxima mais do valor real calculado na liberação dos alvarás.

4.2. Impostos a Recuperar

Descrição	2018	2017
IRRF S/ aplicações Financeiras	745.322,75	745.322,75
ISS a Recuperar	12.000,00	12.000,00
Total	757.322,75	757.322,75

De acordo com consulta realizada junto à Receita Federal, constatamos que as Instituições Financeiras não deveriam ter retido o Imposto de Renda na Fonte sobre rendimentos de aplicações financeiras. Diante do exposto, encaminhamos correspondência às mesmas para que não mais houvesse a retenção.

Os valores referentes ao Imposto de Renda Retido s/ Aplicação foram motivo de um processo de restituição Junto à Secretaria da Receita Federal.

Durante o ano de 2015 as retenções continuaram, mesmo após a solicitação de providências jurisdicionais através da ação declaratória de obrigação de não fazer junto aos bancos, sob pena do Promovido (instituições financeiras) continuar a reter indevidamente valores das contas bancárias do Promovente (Centec), dificultando a concretização das ações cotidianas do CENTEC, no cumprimento de sua missão

institucional, que hoje envolve público que depende da educação tecnológica gratuita em todo o Estado do Ceará.

Durante o ano de 2018 houve algumas retenções à qual estamos aguardando o ressarcimento pelo banco.

4.3. Imobilizado

Os elementos integrantes do Ativo Imobilizado foram avaliados ao custo de aquisição e a depreciação dos bens foi calculada a partir das taxas orientadas pela legislação tributária vigente.

Segue a composição do saldo do Grupo:

Imobilizado (a)	2018	2017
IMÓVEIS S/ RESTRIÇÃO	455.797,25	455.797,25
Benfeitorias em Bens e Terceiros	455.797,25	455.797,25
MÓVEIS S/ RESTRIÇÃO	2.391.849,52	2.459.312,78
Veículos	248.464,00	248.464,00
Maquinas e Equipamentos	258.238,97	252.851,10
Computadores e Periféricos	1.062.806,25	1.157.422,53
Móveis e Utensílios	583.828,70	573.498,21
Instalações	234,00	234,00
Aparelho telefônico	35.961,94	39.913,71
Biblioteca	132.215,28	132.215,28
Software	14.799,97	7.199,97
Aparelhos e Equipamentos de Laboratório	55.300,41	47.513,98
IMÓVEIS C/ RESTRIÇÃO	2.755.982,53	2.755.982,53
Edificações	2.574.515,86	2.574.515,86
Benfeitorias em Bens e Terceiros	181.466,67	181.466,67
MÓVEIS C/ RESTRIÇÃO	3.905.531,87	4.221.387,18
Veículos	13.400,00	13.400,00
Máquinas e Equipamentos	246.607,43	249.039,86
Computadores e Periféricos	1.519.033,71	1.786.860,96
Móveis e Utensílios	1.499.313,16	1.539.944,99
Instalações	2.587,00	2.587,00
Aparelho Telefônico	32.605,19	37.568,99
Biblioteca	3.544,57	3.544,57
Software	41.690,00	41.690,00
Aparelhos e Equipamentos de Laboratório	546.750,81	546.750,81

Depreciações e Amortizações Acumuladas (b)	2018	2017
	-7.651.372,85	-7.886.895,45
Edificações	-1.191.766,15	-1.088.785,39

Benfeitorias em Bens de Terceiros	-427.526,33	-402.035,69
Veículos	-261.864,00	-261.864,00
Maquinas e Equipamentos Diversos	-444.306,63	-431.440,89
Computadores e Periféricos	-2.554.427,99	-2.917.237,48
Móveis e Utensílios	-1.994.240,68	-2.034.635,41
Instalações	-2.821,00	-2.821,00
Aparelho Telefônico	-61.932,94	-67.769,04
Biblioteca	-94.538,71	-80.956,63
Software	-43.263,98	-38.355,94
Aparelhos e Equipamentos de Laboratório	-574.684,44	-560.993,98
Total (a+b)	1.857.788,32	2.005.584,29

Descrição	Taxas de Depreciação
Edificações	4%
Benfeitorias em Bens de Terceiros	4%
Veículos	10%
Maquinas e Equipamentos Diversos	10%
Computadores e Periféricos	10%
Móveis e Utensílios	10%
Instalações	10%
Biblioteca	10%
Software	10%
Aparelhos e Equipamentos de Laboratório	10%

No exercício de 2018 o Imobilizado da entidade apresentou movimentação de aquisição na importância de R\$ 146.519,07 (Cento e quarenta e seis mil, quinhentos e dezenove reais e sete centavos) e baixas no valor de R\$ 529.837,64 (quinhentos e vinte e nove mil, oitocentos e trinta e sete reais e sessenta e quatro centavos) conforme demonstrativo abaixo:

Descrição	Aquisições	Baixas
Máquinas e Equipamentos	16.372,34	13.416,90
Computadores e Periféricos	32.003,76	394.447,29
Móveis e Utensílios	82.296,54	112.597,88
Aparelho Telefônico	460,00	9.375,57
Software	7.600,00	-
Aparelhos e equipamentos de laboratório	7.786,43	-
Total	146.519,07	529.837,64

O tempo de vida útil dos bens componentes do Ativo Imobilizado foi fixado com base nos parâmetros determinados pela legislação do Imposto de Renda. Novas normas e interpretações contábeis foram publicadas e são requeridas para os exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2011 visando à convergência das práticas contábeis brasileiras às práticas internacionais de contabilidade.

05. PASSIVO CIRCULANTE

5.1. Obrigações com Empregados

5.1.1. Obrigações Sociais

Os valores a seguir representam os valores retidos dos colaboradores a repassar para a entidade sindical e para o INSS, e ainda a parte patronal referente aos valores de INSS, FGTS e PIS incidentes na folha de pagamentos.

Descrição	2018	2017
INSS a Recolher	2.215.876,43	2.074.092,40
FGTS a Recolher	713.025,20	673.018,97
Contribuição Sindical a Recolher	166,47	794,74
PIS a recolher	112.751,92	107.004,82
Total	3.041.820,02	2.854.910,93

5.1.2. Ordenados e Salários

São obrigações sociais provisionadas em função de salários e serviços prestados em dezembro de 2018.

Descrição	2018	2017
Salários a Pagar	15.356,21	4.436.587,87
13º salário a Pagar	0,00	369,03
Rescisão Contratual a Pagar	14.043,94	12.016,64
Pensão Alimentícia	9.557,89	7.272,50
Estagiários a Pagar	1.838,32	54.169,03
Sentenças Judiciais Trabalhistas	0,00	9.650,76
Total	40.796,36	4.520.065,83

O saldo da conta 13º salário a pagar do ano de 2017 foi devido a problemas na conta bancária do colaborador James Anderson Sompra o qual ficamos impossibilitado de efetuar o pagamento.

5.2. Obrigações Tributárias

Os Impostos e contribuições apresentados são decorrentes da retenção sobre a Folha de Pagamento (IRRF) e sobre a Prestação de Serviços de Terceiros (ISSQN, IRRF e PIS/COFINS/CSLL), quando aplicável, e calculados com base na legislação vigente na data da ocorrência dos fatos que deram origem as obrigações.

Descrição	2018	2017
ISSQN a Recolher	42.520,00	10.453,57
IRRF a Recolher	506.759,11	452.645,64
PIS/COFINS/CSLL a Recolher	1.070,84	1.458,79
COFINS a Recolher	566,25	4.791,42
Multa – CLT	26.757,54	0,00
IRRF s/ notas Fiscais a Recolher	161,75	229,25
Total	577.835,49	469.578,67

De acordo com a lei 8.213/91, lei de contratação de deficientes nas empresas, em seu art. 93, a empresa com 100 ou mais funcionários está obrigada a preencher de dois a cinco por cento dos seus cargos com beneficiários reabilitados, ou pessoas portadoras de deficiência, na seguinte proporção:

- até 200 funcionários..... 2%
- de 201 a 500 funcionários..... 3%
- de 501 a 1000 funcionários..... 4%
- de 1001 em diante funcionários... 5%

Ocorre, que, no ano de 2012, o Centec foi autuado (Auto de Infração nº 025024507 - processo administrativo 46205.018714/2012-11) pelo Ministério do Trabalho e Emprego, por não conseguir cumprir a cota determinada na lei. Na época, o setor jurídico apresentou defesa ao auto de infração, a qual não foi provida. Além disso, foi ajuizada ação anulatória de auto de infração (0001060-19.2013.5.07.0006), que também não foi provida. Desta feita, o CENTEC foi penalizado ao pagamento de uma multa no valor de R\$ 150.810,99, a ser paga em 60 parcelas a partir de janeiro de 2018.

5.3. Provisões de Férias e Encargos

As provisões para férias e encargos são efetuadas proporcionalmente ao seu período de aquisição, com valores contabilizados até 31.12.2018.

Descrição	2018	2017
Provisões Gestão	11.484.531,72	10.910.650,47

As estimativas contábeis relacionadas às provisões de férias e encargos foram determinadas conforme a seguir:

A provisão para o pagamento das férias foi calculada na base de 1/12 avos da remuneração dos empregados que tiverem trabalhado no mínimo quinze dias o mês, cabendo ajuste do valor provisionado nos meses anteriores em virtude de reajustes salariais, acrescidos dos encargos sociais cujo ônus cabe a empresa.

A Provisão para Férias com fundamento na remuneração mensal dos empregados e no número de dias de férias a que os mesmos tiverem direito no final do período de referência, provisionando-se, também, o adicional constitucional (1/3 da remuneração normal), o abono correspondente a 10 dias, acrescidos dos encargos sociais cujo ônus cabe à empresa.

Os encargos de provisões de Férias se referem ao INSS (alíquota de 25,5%), FGTS (alíquota de 8,00%) e PIS (alíquota de 1,00%), que foram provisionados de acordo com o regime de competência.

5.4. – Adiantamento de Clientes

Descrição	2018	2017
Adiantamento de Clientes	1.342.065,18	8.840.656,68
Total	1.342.065,18	8.840.656,68

Nesta conta estão registrados os valores que foram recebidos a maior do que está proposto no cronograma de metas. Estes valores em sua grande parte encontram-se registrados nas contas de aplicações financeiras no final do exercício de 2018.

Valor	CLIENTE
633.743,11	SEAPA - CTO 001 e 002/2018
116.166,68	SECITECE/AGENTES DIGITAIS - CTO 002/2018
97.500,00	SECITECE/CRIAR CE - CTO 002/2018
12.333,32	SECITECE/UTD - CTO 002/2018
65.830,93	SECITECE/CTTC – CTO 002/2018
162.500,00	SECITECE/FEIRA – CTO 003/2018
42.500,00	SECITECE/POP. DA CIÊNCIA– CTO 003/2018
194.341,14	SECITECE/CTMC – CTO 004/2018
17.150,00	SECITECE/INTERCAJU – CTO 004/2018
1.342.065,18	

5.5. Provisões Trabalhistas e Cíveis

Foi constituída provisão de passivos contingentes trabalhistas e cíveis sobre os processos da entidade, assim julgados de perda provável, uma vez que as ações judiciais pagas são de responsabilidade do Instituto Centro de Ensino Tecnológico - CENTEC.

Provisão para Ações Trabalhistas e Cíveis	Valores
Saldo em 31 de dezembro de 2016	1.125.654,30
Adições	826.103,99
Reversões / Baixas	(514.429,78)
Saldo em 31 de dezembro de 2017	1.437.328,51
Adições	1.110.437,00
Reversões / Baixas	(1.350.397,56)
Saldo em 31 de dezembro de 2018	1.197.367,95

Existem ainda outros processos relacionados na planilha dos Advogados referentes a ações trabalhistas com prognóstico de perda possível. Estes valores no final deste exercício é de aproximadamente R\$ 324.901,08 (Trezentos e vinte e quatro mil, novecentos e um real e oito centavos). Estes processos continuarão a ser acompanhados nos próximos exercícios.

5.6. Dissídios a Pagar

Baixado o valor correspondente a 50% do total dos dissídios provisionado referente as diferenças decorrentes das convenções coletivas de trabalho anos 2010,2011 e 2013, pois esses valores já estão prescritos de acordo com a legislação vigente.

Descrição	2018	2017
Dissídios a Pagar	1.020.015,37	2.040.031,34
Total	1.020.015,37	2.040.031,34

Mantivemos parte desta provisão por não descartamos a possibilidade de empregados ou ex empregados ingressarem com reclamações trabalhistas e obterem êxito pelo fator da não aplicação pela Justiça do trabalho da nova regra de prescrição trazida pela forma trabalhista .

06. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

6.1. Parcelamentos

Descrição	2018	2017
Multa – CLT	82.761,60	0,00
Contratos a Ressarcir	796.693,80	0,00
Total	879.455,40	0,00

Destacamos que em 2017 foi registrado a importância de R\$ 1.027.992,00 (Hum milhão, vinte e sete mil, novecentos e noventa e dois reais) no grupo de despesas administrativas, referente ao termo de confissão de dívida e pagamento vinculado ao contrato 43/2010 entre a Secretaria de Ciência e Tecnologia e o Instituto Centec pois, os serviços pactuados naquele contrato não foram prestados na sua integralidade. Este valor será pago em 120 parcelas de igual valor. O valor a ser pago nos próximos doze meses fica registrado no Passivo Circulante enquanto as demais parcelas são aportadas no Passivo não Circulante.

07. RECEITAS /DESPESAS OPERACIONAIS

7.1 Receitas Operacionais

Nesta conta estão registradas as receitas com e sem restrição.

Descrição	2018	2017
Receitas sem Restrição	2.139.203,95	1.003.751,56
Receitas com Restrição	128.562.385,76	108.972.363,48
Receitas Financeiras sem Restrição	59.778,37	91.774,47
Receitas Financeiras com Restrição	1.045.383,64	2.022.199,30
Total	131.806.751,72	112.090.088,81

7.2. Despesas Operacionais

Nesta conta estão registradas as despesas por centro de custos, as quais são apresentadas de forma consolidada na Demonstração do Resultado, a saber:

Descrição	2018	2017
Administrativas	7.708.940,42	4.582.988,76
Com Pessoal	21.028.505,65	20.521.028,28
Encargos Sociais	5.937.623,99	6.097.425,48
Despesas Tributárias	66.866,54	58.810,21
Aluguéis	602.169,59	272.512,95
Manutenção	225.118,93	67.397,50
Depreciação	227.226,83	259.422,65
Perdas Diversas	40,74	700,00
Outras despesas/receitas operacionais	1.674.655,46	391.786,28
Total	37.471.148,15	32.252.072,11

8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Superávit do Exercício no valor de R\$ 13.019.364,79 (treze milhões, dezenove mil, trezentos e sessenta e quatro reais e setenta e nove centavos) foi levado para o Patrimônio Líquido na conta Superávit do Período.

Para justificar a apuração desse resultado de superávit, vale ressaltar a informação de que a vigência dos contratos não coincide com o exercício social, podendo ocorrer a entrada de recursos onde só haverá as respectivas saídas no ano subsequente e vice-versa. Desta forma existem receitas que foram reconhecidas no ano de 2018, sendo que as despesas respectivas só serão realizadas no ano de 2019.

09. OUTRAS INFORMAÇÕES:

9.1. Imunidade Tributária

Tendo em vista que a Instituição não distribui parcela de seu patrimônio, ou de suas rendas, a título de lucro ou participação no resultado, aplica integralmente no país os recursos para manutenção dos seus objetivos institucionais e mantém escrituração regular de suas receitas e despesas, está imune do Imposto Renda, Contribuição Social e do imposto municipal de acordo com os dispositivos da Constituição da República Federativa do Brasil e do Código Tributário Nacional-CTN.

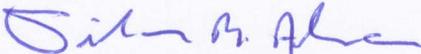
Foi registrado o valor referente ao ISSQN sobre as Receitas no ano de 2018, com as alíquotas de 2% e 5%, de acordo com a atividade, totalizando o valor de R\$ 2.430.360,28 (Dois milhões, quatrocentos e trinta mil e trezentos e sessenta reais e vinte e oito centavos).

9.2. Trabalho Voluntário

Visando ao atendimento das práticas contábeis, aplicáveis às entidades sem finalidade de lucro, especificamente a Resolução do CFC nº 1.409/12, norma ITG 2002, os valores referentes ao Trabalho Voluntário do Conselho Fiscal recebidos pelo Instituto Centro de Ensino Tecnológico foram registrados como se houvesse ocorrido desembolso financeiro com estes profissionais. O valor foi estipulado em 10% da remuneração total da Diretoria Executiva deste Instituto, como demonstrado na tabela abaixo:

Remuneração do Conselho Fiscal	
Quantidade de Membros	07
Remuneração Por Conselheiro (10%)/Ano	65.828,54
Total da Remuneração	451.228,41

Fortaleza, 31 de dezembro de 2018


Silas Barros de Alencar
Presidente


Regina Cláudia Xavier Nascimento
Contadora CRC 11834/0-5