

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O 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 a 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 68.574 pessoas, sendo estas, beneficiadas com os Contratos de Gestão Secitece, Seduc/ EMI e Adece divididas da seguinte maneira:
- Contrato de Gestão Secitece nº 01/2022: 6.965 pessoas;
 - Contrato de Gestão Secitece nº 02/2022: 670 pessoas;
 - Contrato de Gestão Adece nº 11/2021: 588 pessoas;
 - Contrato de Gestão EMI nº 83/2022: 60.351 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 7 (sete) membros e seus respectivos suplentes, de notória capacidade e reconhecida idoneidade moral, terá a seguinte composição:

I - 2 (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 - 2 (dois) representantes de entidades da sociedade civil;

III – 1 (um) membro eleito pelos demais integrantes do Conselho, dentre pessoas de notória capacidade profissional e reconhecida idoneidade moral;

IV - 2 (dois) membros representantes dos empregados do CENTEC, eleitos em Assembleia Geral, sendo 1 (um) representando o corpo docente e 1 (um) representando o corpo técnico administrativo.

A Diretoria Executiva será dirigida por um Diretor Presidente e até 3 (três) diretores, cabendo-lhes promover, executivamente, os objetivos institucionais, os quais serão designados pelo Conselho de Administração podendo ser reconduzido a cada 2 (dois) anos, permitida a sua permanência por um período máximo de 8 (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 7 (sete) membros e seus respectivos suplentes, tendo mandato de 1 (hum) ano, sendo permitida uma recondução por igual período.

2. 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- Entidades 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 – Entidades 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, acrescidos, 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. São 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) Almojarifado - As quantidades físicas e financeiras dos itens constantes no Almojarifado são determinadas pelas movimentações registradas no sistema de almojarifado, 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) Superávit do exercício – Resultado positivo das operações realizadas pelo Instituto Centec.

3. 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	2022	2021
Caixa – Fundo Fixo	0,00	3.900,00
Banco c/Movimento – Recursos s/Restrições	630,01	0,00
Banco c/Movimento – Recursos c/Restrições	111.743,32	63.100,29
Aplicações Financeiras – Recursos s/Restrições	242.036,57	53.508,89
Aplicações Financeiras – Recursos c/Restrições	56.924.185,74	47.422.981,47
Total	57.278.595,64	47.543.490,65

Observações: (1)

Descrição	2022	2021	
APLIC BB c/c: 31.593-1 Secitece 01/22	335.179,92	0,00	(a)
APLIC BB c/c: 128.679-X Prov. C. Gestão	869.690,69	71.876,18	
APLIC BB c/c: 122.666-5 Prov. EMI	36.055.430,54	27.696.421,50	(b)
APLIC BB c/c: 31.581-8-3 EMI 083/22	17.500.796,69	0,00	
APLIC BB c/c: 39.062-3 EMI 85/2021	0,00	15.956.745,28	
APLIC BB c/c: 31.587-7 REM EMI 85/2021	751.728,18	0,00	
Outras Contas	1.411.359,72	3.751.447,40	
Total	56.924.185,74	47.476.490,36	

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

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

3.2. Contas a Receber

Estão apresentadas a valores de custo.

Descrição	2022	2021
Contas à Receber – Recursos s/ Restrições	7.810,00	1.400,00
Total	7.810,00	1.400,00

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	2022	2021
Outros Valores a Recuperar EMI	0,00	4.471,27
Outros Valores a Recuperar Secitece	0,00	697,53
Férias a Pagar - EMI	0,00	2.605,28
Salário a Ressarcir	1.121,01	0,00
Mensalidades Unimed	12.561,97	25.872,43
Mensalidades Uniodonto	95,74	95,74
Total	13.778,72	33.742,25

As mensalidades da Unimed e Uniodonto 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 férias, vale-transporte e vale-refeição do mês subsequente.

Descrição	2022	2021
Vale-Transporte	8.655,10	10.456,20
Vale-Refeição	830.254,84	699.837,60
Férias	563.560,26	352.018,99
Seguro de Automóveis e Acidentes	2.339,15	1.960,25
Total	1.404.809,35	1.054.273,04

3.5. Almoxarifado

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

Descrição	2022	2021
Material de Almoxarifado - C. Gestão	6.837,07	6.946,88
Material de Almoxarifado - Rec. Próprio	7.697,48	7.830,68
Material de Almoxarifado - Convênios	18.056,08	15.636,06
Total	32.590,63	30.413,62

4. 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	2022	2021
Depósito Judicial	281.023,02	465.128,92
Atualização Depósito Judicial	32.581,99	12.756,15
Total	313.605,01	477.885,07

As atualizações dos depósitos são corrigidas pela poupança, pois desta forma se aproxima mais do valor real calculado na liberação dos alvarás.

4.2. Impostos a Recuperar

Descrição	2022	2021
IRRF s/ Aplicações Financeiras	0,00	625.607,27
ISS a Recuperar	0,00	12.000,00
Total	0,00	637.607,27

De acordo com a recomendação da auditoria em seus diversos relatórios sobre a efetiva possibilidade de recuperação dos saldos em aberto há mais de 5 (cinco) anos, prazo máximo assegurado ao contribuinte para a restituição de tributos pagos indevidamente, realizamos a baixa contábil do montante pois consideramos a hipótese de não ser recuperável, visto que as retenções de impostos sobre aplicação registrada nessa conta antecede ao ano de 2015.

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)	2022	2021
IMÓVEIS S/ RESTRIÇÃO	455.797,25	455.797,25
Benfeitorias em Bens e Terceiros	455.797,25	455.797,25
MÓVEIS S/ RESTRIÇÃO	2.592.599,57	2.555.864,96
Veículos	248.464,00	248.464,00
Maquinas e Equipamentos	303.715,86	305.566,30
Computadores e Periféricos	1.115.322,40	1.099.583,87
Móveis e Utensílios	682.314,17	665.242,65
Instalações	234,00	234,00
Aparelho telefônico	40.604,84	40.347,84
Biblioteca	141.125,89	141.125,89
Aparelhos e Equipamentos de Laboratório	60.818,41	55.300,41
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	3.860.878,07	3.864.855,82
Veículos	13.400,00	13.400,00
Máquinas e Equipamentos	247.185,93	247.185,93
Computadores e Periféricos	1.515.471,70	1.519.113,70
Móveis e Utensílios	1.499.332,87	1.499.668,62
Instalações	2.587,00	2.587,00
Aparelho Telefônico	32.605,19	32.605,19
Biblioteca	3.544,57	3.544,57
Software	0,00	0,00
Aparelhos e Equipamentos de Laboratório	546.750,81	546.750,81
Intangíveis (b)	2022	2021
BENS INTANGÍVEIS S/ RESTRIÇÃO	15.174,97	15.174,97
Software	15.174,97	15.174,97
BENS INTANGÍVEIS C/ RESTRIÇÃO	41.690,00	41.690,00
Software	41.690,00	41.690,00
Depreciações acumuladas (c)	2022	2021
	-8.366.940,54	-8.198.682,24
Edificações	-1.603.689,19	-1.500.708,43
Benfeitorias em Bens de Terceiros	-529.488,89	-503.998,25
Veículos	-261.864,00	-261.864,00
Maquinas e Equipamentos Diversos	-495.393,23	-486.547,29
Computadores e Periféricos	-2.601.034,47	-2.592.312,77
Móveis e Utensílios	-2.072.374,26	-2.055.429,13
Instalações	-2.821,00	-2.821,00
Aparelho Telefônico	-69.073,45	-68.179,60
Biblioteca	-135.158,34	-132.819,32
Aparelhos e Equipamentos de Laboratório	-596.043,71	-594.002,45
Amortização Acumulada (d)	2022	2021
Software	-52.091,41	-51.293,41
Total	-52.091,41	-51.293,41
Total (a+b-c+d)	1.363.090,44	1.439.389,88

Descrição	Taxas de Depreciação
Edificações	4%
Benfeitorias em Bens de Terceiros	4%
Veículos	20%
Maquinas e Equipamentos Diversos	10%
Computadores e Periféricos	20%
Móveis e Utensílios	10%
Instalações	10%
Biblioteca	10%
Software	10%
Aparelhos e Equipamentos de Laboratório	10%

No exercício de 2022 o Imobilizado da entidade apresentou movimentação de aquisição na importância de R\$ 44.233,60 (Quarenta e quatro mil, duzentos e trinta e três reais e sessenta centavos), apresentando baixas nesse mesmo período no valor de R\$ 11.476,75 (Onze mil, quatrocentos e setenta e seis reais e setenta e cinco centavos), conforme demonstrativo abaixo:

Descrição	Aquisições	Baixas
Máquinas e Equipamentos	4.649,56	6.500,00
Computadores e Periféricos	16.568,53	4.472,00
Móveis e Utensílios	17.240,51	504,75
Aparelho Telefônico	257,00	0,00
Aparelho e Equip. de Laboratórios	5.518,00	0,00
Total	44.233,60	11.476,75

O tempo de vida útil dos bens componentes do Ativo Imobilizado foi fixado com base nos parâmetros determinados pela legislação do Imposto de Renda.

5. 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	2022	2021
INSS a Recolher	2.811.215,18	2.392.899,28
FGTS a Recolher	917.139,72	799.819,40
Contribuição Sindical a Recolher	366,67	315,20
PIS a Recolher	142.485,21	126.325,53
Total	3.871.206,78	3.319.359,41

5.1.2. Ordenados e Salários

São obrigações sociais provisionadas em função de salários, serviços prestados e sentenças judiciais em dezembro de 2022.

Descrição	2022	2021
Salários a Pagar	1.447,94	6.813,78
Rescisão Contratual a Pagar	927,16	115.135,60
Sentenças Judiciais Trabalhistas	28.093,20	59.238,15
Total	30.468,30	181.187,53

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	2022	2021
ISS a Recolher	20.847,26	9.875,64
IRRF a Recolher	1.220.663,09	1.259.035,85
PIS/COFINS/CSLL a Recolher	2.510,11	749,66
COFINS a Recolher	1.766,31	981,00
Multa – CLT	0,00	15.676,70
IRRF s/ notas Fiscais a Recolher	658,73	112,70
INSS s/ notas Fiscais a Recolher	234,30	0,00
Total	1.246.679,80	1.286.431,55

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%

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 (sessenta) parcelas a partir de janeiro de 2018, sendo totalmente liquidada neste exercício de 2022.

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 31.12.2022.

Descrição	2022	2021
Provisões - Contratos de Gestão	14.771.037,67	12.565.523,41

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 15 (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 26,4320%), sendo que os funcionários lotados no laboratório da Fatec Cariri têm a incidência acrescida de 12% de RAT, 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	2022	2021
Adiantamento de Clientes	13.081.028,40	11.137.553,00
Total	13.081.028,40	11.137.553,00

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 2022, conforme demonstrado em seguida:

CLIENTE	Valor R\$
SEDUC - EMI	12.451.318,41
SECITECE/FEIRA DO CONHECIMENTO	424.999,99
SECITECE/AGENTES DIGITAIS 2022	120.200,00
SECITECE/CRIAR – CE 2022	82.000,00
RECURSO PRÓPRIO	2.510,00
	13.081.028,40

6. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

6.1. Parcelamentos

Descrição	2022	2021
Contratos a Ressarcir	383.603,04	460.704,99
Total	383.603,04	460.704,99

Destacamos que em 2017 foi registrado a importância de R\$ 1.027.992,00 (Um 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. Ficou acordado que este valor seria devolvido em 120 parcelas de igual valor. O valor a ser pago nos próximos 12 (doze) meses fica registrado no Passivo Circulante enquanto as demais parcelas são aportadas no Passivo não Circulante.

Durante o ano de 2020 foi registrado a importância de R\$ 103.468,13 (Cento e três mil, quatrocentos e sessenta e oito reais e treze centavos) a ser paga em 60 parcelas, no grupo de despesas administrativas, referente a devolução do contrato de gestão da Secretaria da cidade 01/2016 conforme processo administrativo nº 02898785/2021.

O valor a ser pago nos próximos 12 (doze) meses destes acordos ficam registrados no Passivo Circulante enquanto as demais parcelas estão aportadas no Passivo não Circulante.

6.2. 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.

Estas provisões foram transferidas do grupo Passivo Circulante para o Passivo Não Circulante pois, estas obrigações são questionadas na justiça e provavelmente deverão ser pagas num prazo superior a doze meses, caso o processo seja julgado desfavorável para o Centec.

Provisão para Ações Trabalhistas e Cíveis	VR. R\$
Saldo em 31 de dezembro de 2019	749.648,94
Adições	93.438,61
Reversões / Baixas	(231.158,08)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	611.929,47
Adições	445.107,04
Reversões / Baixas	(640.685,84)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	416.350,67

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\$ 401.392,85 (Quatrocentos e um mil, trezentos e noventa e dois reais e oitenta e cinco centavos). Estes processos continuarão a ser acompanhados nos próximos exercícios.

07. RECEITAS /DESPESAS OPERACIONAIS

7.1 Receitas Operacionais

Nesta conta estão registradas as receitas com e sem restrição.

Descrição	2022	2021
Receitas sem Restrição	705.912,70	365.920,44
Receitas com Restrição	142.840.894,86	133.367.698,63
Receitas Financeiras sem Restrição	34.764,60	2.270,49
Receitas Financeiras com Restrição	5.007.557,42	1.722.723,53
Total	148.589.129,58	135.458.613,09

7.2. Custos e Despesas operacionais

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

Descrição	2022	2021
Custos com Educação	109.865.623,04	96.258.784,10
Administrativas	7.054.226,83	3.674.248,23
Com Pessoal	19.421.899,29	23.960.172,25
Encargos Sociais	6.351.432,33	6.442.302,15
Despesas Tributárias	672.798,99	148.343,93
Aluguéis	377.093,80	252.798,34
Manutenção	148.419,94	65.954,40
Depreciação	175.887,47	182.655,41
Outras despesas/receitas operacionais	705.422,68	951.596,79
Total	144.772.804,37	131.936.855,60

8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Superávit do Exercício no valor de R\$ 3.530.922,05 (Três milhões, quinhentos e trinta mil, novecentos e vinte e dois reais e cinco centavos) foi registrado para o Patrimônio Líquido na conta Superávit do Exercício. Destacamos que a vigência dos contratos não coincide com o exercício social, podendo ocorrer a entrada de recursos que só terão as respectivas saídas no ano subsequente.

9. 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 2022, com as alíquotas de 2% e 5%, de acordo com a atividade, totalizando o valor de R\$ 3.027.057,95 (Três milhões, vinte e sete mil e cinquenta e sete reais e noventa e cinco centavos).

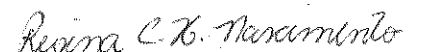
9.2. Trabalho Voluntário

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	7
Remuneração Por Conselheiro (10%)/Ano	64.299,16
Total da Remuneração	450.094,10

Fortaleza, 31 de dezembro de 2022


Silas Barros de Alencar
Presidente


Regina Cláudia Xavier Nascimento
Contadora CRC 11834/0-5