

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(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, agroindustrial, 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 01/2023: 7.952 pessoas;
 - Contrato de Gestão Secitece nº 02/2023: 1.415 pessoas;
 - Contrato de Gestão Secitece nº 03/2023: 21.477 pessoas;
 - Contrato de Gestão Adece nº 15/2021: 1.402 pessoas;
 - Contrato de Gestão EMI nº 83/2022: 61.785 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 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 (prazo de vencimento até 90 dias) e estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento das Demonstrações Financeiras.

Descrição	2023	2022
Caixa – Fundo Fixo	0,00	0,00
Banco c/Movimento – Recursos s/Restrições	14.390,53	630,01
Banco c/Movimento – Recursos c/Restrições	0,00	111.743,32
Aplicações Financeiras – Recursos s/Restrições	1.333.856,51	242.036,57
Aplicações Financeiras – Recursos c/Restrições	37.676342,34	56.924.185,74
Total	39.024589,36	57.278.595,64

Observações: (1)

Descrição	2023	2022	
APLIC BB c/c: 31.593-1 Secitece 01/22	62.150,09	335.179,92	(a)
APLIC BB c/c: 128.679-X Prov. C. Gestão	41.797,36	869.690,69	
APLIC BB c/c: 122.666-5 Prov. EMI	17.409.242,51	36.055.430,54	(b)
APLIC BB c/c: 31.581-8-3 EMI 083/22	11.502.149,28	17.500.796,69	
APLIC BB c/c: 31.587-7 REM EMI 85/2021	822.043,43	751.728,18	
APLIC Santander c/c: 1300146-9 Prov. EMI	2.000.532,13	0,00	
APLIC Santander c/c: 1300178-2 Prov. EMI	5.002.421,34	0,00	
Outras Contas	836.006,18	1.411.359,72	
Total	37.678.365,32	56.924.185,74	

(a) O valor aplicado nestas contas 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 nestas contas 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	2023	2022	
Contas à Receber – Recursos s/ Restrições	3.750,00	7.810,00	(a)
Contas à Receber – Recursos c/ Restrições	5.716.508,09	0,00	(b)
Total	5.720.258,09	7.810,00	

(a) Valores a receber de clientes em virtude de prestação de pequenos serviços.

(b) Valor a receber da SEDUC referente ao contrato de gestão vigente.

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	2023	2022
Salário a Ressarcir	0,00	1.121,01
Mensalidades Unimed	21.329,45	12.561,97
Mensalidades Uniodonto	95,74	95,74
Total	21.425,19	13.778,72

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 restituem no CENTEC 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	2023	2022
Vale-Transporte	10.129,10	8.655,10
Vale-Refeição	916.631,50	830.254,84
Férias	443.986,12	563.560,26
Seguro de Automóveis e Acidentes	2.449,92	2.339,15
Total	1.373.196,64	1.404.809,35

3.5. Aplicação Financeira - Com restrição

Descrição	2023	2022
APLIC Santander c/c: 1300146-9 Prov. EMI	15.663.722,80	0,00
Total	15.663.722,80	0,00

Investimento financeiro em julho de 2023 no valor de \$ 15.000.000,00 em uma aplicação de curto prazo (COE inflação retorno garantido), por 386 dias e taxa de remuneração mínima de 10,81%. Os rendimentos resgatados serão em torno de R\$ 1.621.500,00 a partir de agosto de 2024 e foram reconhecidos pelo

Regime de Competência. Classificamos como rendimentos com restrição financeira por se tratar de recursos oriundo da Secretaria da Educação, e pelo prazo do resgate não incluímos como caixa e equivalente de caixa.

*COE – Capital de Operações Estruturadas

3.6. Almoxarifado

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

Descrição	2023	2022
Material de Almoxarifado - C. Gestão	15.452,54	6.837,07
Material de Almoxarifado - Rec. Próprio	20.293,56	7.697,48
Material de Almoxarifado - Convênios	6.700,24	18.056,08
Total	42.446,34	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	2023	2022
Depósito Judicial	285.500,37	281.023,02
Atualização Depósito Judicial	19.330,42	32.581,99
Total	304.830,79	313.605,01

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

4.2. 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)	2023	2022
IMÓVEIS S/ RESTRIÇÃO	455.797,25	455.797,25
Benfeitorias em Bens e Terceiros	455.797,25	455.797,25
MÓVEIS S/ RESTRIÇÃO	3.006.197,40	2.592.599,57
Veículos	293.964,00	248.464,00
Maquinas e Equipamentos	400.583,72	303.715,86
Computadores e Periféricos	1.190.644,44	1.115.322,40
Móveis e Utensílios	866.875,26	682.314,17
Instalações	234,00	234,00
Aparelho telefônico	41.343,64	40.604,84
Biblioteca	142.138,89	141.125,89
Aparelhos e Equipamentos de Laboratório	70.413,45	60.818,41
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	3.860.878,07
Veículos	13.400,00	13.400,00
Máquinas e Equipamentos	247.185,93	247.185,93
Computadores e Periféricos	1.515.471,70	1.515.471,70
Móveis e Utensílios	1.499.332,87	1.499.332,87
Instalações	2.587,00	2.587,00
Aparelho Telefônico	32.605,19	32.605,19
Biblioteca	3.544,57	3.544,57
Aparelhos e Equipamentos de Laboratório	546.750,81	546.750,81
Intangíveis (b)	2023	2022
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)	2023	2022
	(8.568.081,17)	(8.366.940,54)
Edificações	(1.706.669,95)	(1.603.689,19)
Benfeitorias em Bens de Terceiros	(554.979,53)	(529.488,89)
Veículos	(267.543,76)	(261.864,00)
Maquinas e Equipamentos Diversos	(509.958,48)	(495.393,23)
Computadores e Periféricos	(2.621.771,23)	(2.601.034,47)
Móveis e Utensílios	(2098.562,78)	(2.072.374,26)
Instalações	(2.821,00)	(2.821,00)
Aparelho Telefônico	(69.953,37)	(69.073,45)
Biblioteca	(137.459,74)	(135.158,34)
Aparelhos e Equipamentos de Laboratório	(598.361,33)	(596.043,71)
Amortização Acumulada (d)	2023	2022
Software	(52.889,41)	(52.091,41)
Total	(52.889,41)	(52.091,41)
Total (a+b+c+d)	1.514.749,64	1.303.090,44

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 2023 o Imobilizado da entidade apresentou movimentação de aquisição na importância de R\$ 413.597,83 (Quatrocentos e treze mil, quinhentos e noventa e sete reais e oitenta e três centavos), não houve baixas nesse mesmo período, conforme demonstrativo abaixo:

Descrição	Aquisições	Baixas
Veículos	45.500,00	0,00
Máquinas e Equipamentos	96.867,86	0,00
Computadores e Periféricos	75.322,04	0,00
Móveis e Utensílios	184.561,09	0,00
Aparelho Telefônico	738,80	0,00
Biblioteca	1.013,00	0,00
Aparelho e Equip. de Laboratórios	9.595,04	0,00
Total	413.597,83	0,00

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 pagamento.

Descrição	2023	2022
INSS a Recolher	3.236.172,48	2.811.215,18
FGTS a Recolher	1.049.412,77	917.139,72
Contribuição Sindical a Recolher	1.477,73	366,67
PIS a Recolher	164.793,25	142.485,21
Total	4.451.856,23	3.871.206,78

5.1.2. Ordenados e Salários

São obrigações sociais provisionadas em função de salários, serviços prestados, sentenças judiciais e pensão alimentícia em dezembro de 2023.

Descrição	2023	2022
Salários a Pagar	0,00	1.447,94
Rescisão Contratual a Pagar	0,00	927,16
Pensão Alimentícia	193,30	0,00
Sentenças Judiciais Trabalhistas	0,00	28.093,20
Total	193,30	30.468,30

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, INSS 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	2023	2022
ISS a Recolher	54.762,80	20.847,26
IRRF a Recolher	1.231.518,95	1.220.663,09
PIS/COFINS/CSLL a Recolher	1.370,25	2.510,11
COFINS a Recolher	226,63	1.766,31
IRRF s/ notas Fiscais a Recolher	300,74	658,73
INSS s/ notas Fiscais a Recolher	1.187,39	234,30
Total	1.289.366,76	1.246.679,80

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 31.12.2023.

Descrição	2023	2022
Provisões - Contratos de Gestão	15.818.966,25	14.771.037,67

As estimativas contábeis relacionadas às provisões de férias e encargos foram determinadas conforme descrito 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 26,50%), 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. – Adiantamentos de Clientes

Descrição	2023	2022
Adiantamentos de Clientes	686.058,52	13.081.028,40
Total	686.058,52	13.081.028,40

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 2023, conforme demonstrado em seguida:

CLIENTE	Valor R\$
SECITECE/FEIRA DO CONHECIMENTO CTO 03/23	572.000,00
SECITECE/CRIAR – CE CTO 02/22	36.000,00
SECITECE CTO -01/23	78.058,52
Total	686.058,52

6. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

6.1. Parcelamentos

Descrição	2023	2022
Contratos a Ressarcir	280.803,04	383.603,04
Total	280.803,04	383.603,04

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. 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 – Outras Obrigações a Pagar - 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 ficou registrado no Passivo Circulante enquanto as demais parcelas estão aportadas no Passivo não Circulante – Outras Obrigações a Pagar -.

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 12 (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 2021	611.929,47
Adições	445.107,04
Reversões / Baixas	(640.685,84)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	416.350,67
Adições	714.186,91
Reversões / Baixas	149.464,78
Saldo em 31 de dezembro de 2023	981.072,80

Existem ainda outros processos relacionados na planilha dos Advogados referentes a ações trabalhistas com prognóstico de perda possível. Estes valores no final deste exercício são de aproximadamente R\$ 816.885,89 (Oitocentos e dezesseis mil, oitocentos e oitenta e cinco reais e oitenta e nove 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	2023	2022
Receitas sem Restrição	8.332.358,03	705.912,70
Receitas com Restrição	162.886.045,92	142.840.894,86
Receitas Financeiras sem Restrição	223.041,02	34.764,60
Receitas Financeiras com Restrição	5.152.439,91	5.007.557,42
Total	176.593.884,88	148.589.129,58

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	2023	2022
Custos com Educação	125.736.337,52	109.865.623,04
Administrativas	6.815.307,61	7.054.226,83
Com Pessoal	20.479.398,87	19.421.899,29
Encargos Sociais	7.935.363,00	6.351.432,33
Despesas Tributárias	28.060,55	672.798,99
Aluguéis	525.415,22	377.093,80
Manutenção	162.058,29	148.419,94
Depreciação	201.938,63	175.887,47
Outras despesas/receitas operacionais	1.083.384,44	705.422,68
Total	162.967.264,13	144.772.804,37

8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Superávit do Exercício no valor de R\$ 13.562.629,05 (Treze milhões, quinhentos e sessenta e dois mil, seiscientos e vinte e nove 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 2023, com as alíquotas de 2% e 5%, de acordo com a atividade, totalizando o valor de R\$ 3.126.308,83 (Três milhões, cento e vinte e seis mil, trezentos e oito reais e oitenta e três 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	89.022,44
Total da Remuneração	623.157,08

Fortaleza, 31 de dezembro de 2023

José Acrísio de Sena
Presidente

Regina Cláudia Xavier Nascimento
Contadora CRC 11834/0-5