

# **FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SOCIOECONÔMICOS**

**Demonstrações Financeiras  
Em 31 de dezembro de 2023**

## **Conteúdo:**

**Balanço Patrimonial**

**Demonstração do Superávit/(Déficit) dos Exercícios**

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Social**

**Demonstração do Valor Adicional**

**Demonstração dos Fluxos de Caixas**


**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras**

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SOCIOECONÔMICOS  
CNPJ 83.566.299/0001-73

BALANÇO PATRIMONIAL  
DOS EXERCÍCIOS EM 31 DE DEZEMBRO  
( em Reais)

ATIVO	NE	2023	2022
<b>CIRCULANTE</b>		<b>12.389.444,77</b>	<b>23.964.206,53</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa - Fepese	4	223.960,14	5.347.950,51
Caixa e Equivalentes de Caixa - Projetos	5	4.366.416,15	15.205.251,60
Clientes Agência de Integração	6	241.964,24	234.878,84
Projetos a Receber	7	7.381.544,76	2.887.246,07
Adiantamentos	8	154.789,32	261.711,63
Impostos e Contribuições a Recuperar	9	20.011,72	26.393,20
Despesas Antecipadas		758,44	774,68
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.455.751,14</b>	<b>1.924.572,99</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b>944.228,41</b>	<b>1.324.178,86</b>
Depósitos p/ Recursos	10	944.228,41	1.324.178,86
<b>Investimentos</b>	11	<b>17.995,00</b>	<b>17.995,00</b>
<b>Imobilizado</b>	12	<b>493.527,73</b>	<b>582.399,13</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>13.845.195,91</b>	<b>25.888.779,52</b>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"

  
Raimundo Nonato de Oliveira Lima  
Presidente em exercício  
CPF: 005.296.729-87

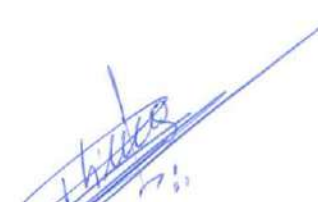
  
Patrícia Schlickmann Meurer  
Contadora CRC/SC 033665/O-0  
CPF: 033.329.419-09

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SOCIOECONÔMICOS  
CNPJ 83.566.299/0001-73

BALANÇO PATRIMONIAL  
DOS EXERCÍCIOS EM 31 DE DEZEMBRO  
( em Reais)

PASSIVO	NE	2023	2022
<b>CIRCULANTE</b>		<u>10.910.412,46</u>	<u>21.135.111,56</u>
Fornecedores	13	2.276.657,49	961.459,59
Obrigações Trabalhistas	14	3.719.266,31	5.696.138,86
Obrigações Sociais a Recolher	15	1.864.856,27	1.702.951,27
Obrigações Tributárias a Recolher	16	440.837,23	569.162,06
Outras Obrigações		240.450,47	237.200,47
Convênios e Contratos a Executar	17	2.368.344,69	11.968.199,31
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<u>3.874.131,77</u>	<u>3.569.742,13</u>
Provisões para Contingências	18	504.949,95	504.949,95
Provisões para Processos Cíveis e Trabalhistas	19	11.800,00	2.500,00
Obrigações Sociais a Recolher	15	3.357.381,82	3.062.292,18
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL</b>		<u>(939.348,32)</u>	<u>1.183.925,83</u>
Patrimônio Social	20	1.183.925,83	1.055.533,19
Superávit/(Déficit) do Exercício	21	(2.123.274,15)	128.392,64
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<u>13.845.195,91</u>	<u>25.888.779,52</u>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"

  
Raimundo Nonato de Oliveira Lima  
Presidente em exercício  
CPF: 005.296.729-87


  
Patrícia Schlickmann Meurer  
Contadora CRC/SC 033665/O-0  
CPF: 033.329.419-09

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SOCIOECONÔMICOS  
CNPJ 83.566.299/0001-73

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT  
DOS EXERCÍCIOS EM 31 DE DEZEMBRO  
(em Reais)

	NE	2023	2022
<b>( + ) Receitas Operacionais</b>		<b>7.156.925,91</b>	<b>9.300.796,10</b>
Receita Administração Projetos		5.043.420,12	4.593.913,11
Receita Administração Concursos		1.380.793,08	3.815.723,30
Receitas Financeiras		291.481,48	445.921,39
Receita Convênios c/ Estagiários		364.630,74	328.689,00
Outras Receitas		14.306,41	57.802,56
Receita com Serviços Voluntários	23	62.294,08	58.746,74
<b>( - ) Despesas Operacionais</b>		<b>9.280.200,06</b>	<b>9.172.403,46</b>
Despesa com Pessoal e Encargos		3.740.027,70	2.471.884,68
Remuneração de Serviços de Terceiros		1.353.216,37	1.473.860,94
Ocupações e Manutenções		179.778,12	192.877,89
Utilidades e Serviços		181.466,24	221.243,83
Despesas Tributárias		512.479,01	566.645,74
Despesas Administrativas		787.078,40	1.115.670,59
Despesas Depreciação e Amortização		129.005,87	120.507,49
Apoio Institucional		245.176,49	189.905,50
Agência de Integração		298.355,20	687.432,67
Despesas Financeiras		30.963,87	29.022,13
Despesa com Serviços Voluntários	23	62.294,08	58.746,74
Prospecção de Clientes e Negócios		6.766,09	639.539,90
Certames Públicos		554.179,28	1.036.275,14
Sala de Inteligência de Apoio à Decisão - SID		308.286,45	291.353,93
Capacitação e Eventos		256.918,58	-
Projetos Vinculados		549.366,22	-
Projetos Institucionais		84.842,09	-
Provisão para Contingências	18	-	77.436,29
<b>Superávit/(Déficit) do Exercício</b>		<b>(2.123.274,15)</b>	<b>128.392,64</b>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"

  
Raimundo Nonato de Oliveira Lima  
Presidente em exercício  
CPF: 005.296.729-87


  
Patrícia Schlickmann Meurer  
Contadora CRC/SC 033665/O-0  
CPF: 033.329.419-09

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SOCIOECONÔMICOS  
CNPJ 83.566.299/0001-73

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL  
(em Reais)

	<i>Patrimônio Social</i>	<i>Superávit/Déficit do Exercício</i>	<i>Total Patrimônio Líquido Social</i>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<u>1.159.651,33</u>	<u>(104.118,14)</u>	<u>1.055.533,19</u>
Incorporação do Saldo ao Superávit Anterior	(104.118,14)	* 104.118,14	-
Superávit do Exercício	-	128.392,64	128.392,64
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<u>1.055.533,19</u>	<u>128.392,64</u>	<u>1.183.925,83</u>
Incorporação do Saldo ao Superávit Anterior	128.392,64	(128.392,64)	-
Déficit do Exercício	-	(2.123.274,15)	(2.123.274,15)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<u>1.183.925,83</u>	<u>(2.123.274,15)</u>	<u>(939.348,32)</u>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"

  
Raimundo Nonato de Oliveira Lima  
Presidente em exercício  
CPF: 005.296.729-87

  
Patrícia Schlickmann Meurer  
Contadora CRC/SC 033665/O-0  
CPF: 033.329.419-09




FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SOCIOECONÔMICOS  
CNPJ 83.566.299/0001-73

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO EM 31 DE DEZEMBRO  
(em Reais)

	2023	2022
<b>1. RECEITA</b>	<b>6.865.444,43</b>	<b>8.854.874,71</b>
1.1 Receitas das Atividades	6.788.843,94	8.738.325,41
1.2 Outras Receitas	76.600,49	116.549,30
<b>2. INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>	<b>3.428.444,76</b>	<b>4.373.461,43</b>
2.1 Serviços de Terceiros	2.026.851,26	2.250.064,85
2.2 Materiais Energia e Outros	208.770,42	290.906,48
2.3 Outros Custos e Despesas Operacionais	1.192.823,08	1.832.490,10
<b>3. VALOR ADICIONADO BRUTO [1 - 2]</b>	<b>3.436.999,67</b>	<b>4.481.413,28</b>
3.1 (-) Depreciações e amortizações	129.005,87	120.507,49
<b>4. VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>	<b>3.307.993,80</b>	<b>4.360.905,79</b>
4.1 Receitas financeiras	291.481,48	445.921,39
<b>5. VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR</b>	<b>3.599.475,28</b>	<b>4.806.827,18</b>
<b>6. DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>5.499.347,73</b>	<b>4.231.709,76</b>
6.1 Remuneração do Trabalho (pessoal e encargos)	4.939.688,67	3.660.338,28
6.2 Impostos, Taxas, Contribuições e Encargos Sociais	559.659,06	571.371,48
<b>7 CAPITAL DE TERCEIROS</b>	<b>(1.899.872,45)</b>	<b>575.117,42</b>
7.1 Despesas Financeiras	75.775,48	69.994,41
7.2 Aluguéis Pagos	147.626,22	376.730,37
7.3 Superávit ou Déficit do Exercício	(2.123.274,15)	128.392,64
<b>TOTAL DO VALOR ADICIONADO DISTRIBUÍDO</b>	<b>3.599.475,28</b>	<b>4.806.827,18</b>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"

  
Raimundo Nonato de Oliveira Lima  
Presidente em exercício  
CPF: 005.296.729-87


  
Patrícia Schlickmann Meurer  
Contadora CRC/SC 033665/O-0  
CPF: 033.329.419-09

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SOCIOECONÔMICOS  
CNPJ 83.566.299/0001-73

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO  
(em Reais)

	2023	2022
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Superávit/(Déficit) do Exercício</b>	<b>(2.123.274,15)</b>	<b>128.392,64</b>
<b>Ajustes do Superávit por:</b>		
(+) Depreciação	73.315,14	64.127,96
(+) Amortização	49.066,22	49.066,21
(+) Provisão para Contingências	-	77.436,29
(+/-) Provisão/(Reversão) para Processos Judiciais	9.300,00	1.000,00
(+/-) Ajuste Exercício Anterior	-	-
<b>Ajustes Superávit</b>	<b>131.681,36</b>	<b>191.630,46</b>
<b>Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes</b>		
Clientes Agência Integração	(7.085,40)	(15.809,49)
Projetos a Receber	(4.494.298,69)	10.830.572,78
Adiantamentos	106.922,31	(766,78)
Impostos e Contribuições a Recuperar	6.381,48	(7.536,96)
Despesas Antecipadas	16,24	(3,86)
Depósito para Recursos	379.950,45	-
<b>Total</b>	<b>(4.008.113,61)</b>	<b>10.806.455,69</b>
<b>Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes</b>		
Fornecedores	1.315.197,90	581.052,37
Obrigações Trabalhistas	(1.976.872,55)	(1.418.712,79)
Obrigações Sociais	456.994,64	(366.883,10)
Obrigações Tributárias	(128.324,83)	(82.396,68)
Outras Obrigações	3.250,00	10.945,48
Convênios e Contratos a Executar	(9.599.854,62)	(14.399.297,09)
<b>Total</b>	<b>(9.929.609,46)</b>	<b>(15.675.291,81)</b>
<b>Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>(15.929.315,86)</b>	<b>(4.548.813,02)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisição de imobilizado	(33.509,96)	(113.007,34)
<b>Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimen</b>	<b>(33.509,96)</b>	<b>(113.007,34)</b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>(15.962.825,82)</b>	<b>(4.661.820,36)</b>
Caixa e equivalente de caixa - início do período	20.553.202,11	25.215.022,47
Caixa e equivalente de caixa - final do período	4.590.376,29	20.553.202,11
<b>Variação no saldo de disponibilidades</b>	<b>(15.962.825,82)</b>	<b>(4.661.820,36)</b>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"

  
Raimundo Nonato de Oliveira Lima  
Presidente em exercício  
CPF: 005.296.729-87

  
Patrícia Schlickmann Meurer  
Contadora CRC/SC 033665/O-0  
CPF: 033.329.419-09

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

**FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SOCIOECONÔMICOS**  
**CNPJ: 83.566.299/0001-73**

### **NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

Fundada em 1977, a Fundação de Estudos e Pesquisas Socioeconômicos - FEPESE é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos, de utilidade pública municipal (Lei Nº 1.750 de 20/11/1980) e estadual (Lei Nº 13.150 de 29/11/2004), qualificada como instituição de apoio à Universidade Federal de Santa Catarina, nos termos da Lei Nº 8.958/94, regulamentada pelo Decreto 7423 de 31/12/2010, registrada e credenciada junto ao Ministério da Educação – MEC e ao Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações - MCTIC pela PORTARIA CONJUNTA Nº 19, de 4 de maio de 2016, assim como credenciada no Conselho Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico (CNPq) nos termos da Resolução Normativa nº 023/2018.

A FEPESE atua em quatro verticais – Agência de Estágios, Certames Públicos, Projetos e Capacitação, tendo por objetivo: Gerir e executar projetos nas áreas de ensino, pesquisa, extensão e desenvolvimento científico e tecnológico; Apoiar e realizar cursos, seminários e palestras em áreas de interesse às instituições apoiadas; Realizar consultorias técnicas de alto nível no desenvolvimento institucional de organizações públicas e privadas, por meio do ensino, capacitação e treinamento; Executar recrutamento e seleção de pessoal, concursos públicos e processos seletivos para organizações públicas ou privadas; Atuar como agente de integração entre instituição de ensino, empresa e aluno, proporcionando por meio do estágio o complemento no processo de formação; Colaborar no apoio ao aperfeiçoamento do pessoal docente, administrativo e alunos, nos mais diversos níveis de ensino das instituições apoiadas.

### **NOTA 2 – ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis são apresentadas em reais e foram estruturadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. No preparo das demonstrações contábeis foram observadas, quando cabível, as diretrizes dos Pronunciamentos Técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e a ITG 2002 (R1), norma específica para Entidades sem Finalidades de Lucros.





## **NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS**

### **3.1 Ativos e Passivos (Circulante e Não Circulante)**

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

### **3.2 Caixa e Equivalentes de Caixa**

Os saldos incluem os valores no caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curto prazo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, de acordo com as taxas contratadas, em montante sujeito a um insignificante risco de mudança de valor, não superando o valor de mercado ou de realização, não havendo necessidade de fazer ajuste a valor presente.

As disponibilidades da Entidade estão segregadas nas demonstrações de acordo com a sua finalidade em recursos próprios e recursos vinculados a projetos de terceiros, respectivamente Caixa e Equivalentes de Caixa – Fepese e Caixa e Equivalentes de Caixa - Projetos.

### **3.3 Projetos a Receber**

As contas a receber são apresentadas líquidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa, a qual é constituída com base na análise dos vencimentos dos créditos (vencidos acima de 360 dias).

### **3.4 Imobilizado**

São demonstrados ao custo de aquisição/formação e foram depreciados com base no método linear e as taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens, conforme legislação vigente.

A amortização refere-se ao edifício sede da FEPESE, construído em regime de comodato em terreno da UFSC, com o prazo de concessão de uso pelo período de 30 anos, conforme Termo de Concessão de Uso assinado em 30/04/1997.

### **3.5 Convênios e Contratos em Andamento**

Valores de aquisições de serviços e mercadorias que tem seu vencimento no exercício seguinte, bem como os encargos trabalhistas sobre salários e férias, registrados nas contas próprias no Passivo Circulante. São apresentadas líquidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa, constituída com base na análise dos vencimentos (acima de 360 dias) dos faturamentos da Fundação aos projetos, sendo estes, ajustados ao valor provável de realização.



### 3.6 Ativos e Passivos de Provisões para Contingentes

Os ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado.

Os passivos de provisões para contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, sendo registrados com base nas melhores estimativas do risco envolvido, distinguindo-se de passivos originados de obrigações legais.

Os passivos de provisões para contingentes, avaliados como perdas possíveis, são apenas divulgados nas notas explicativas e os passivos de provisões para contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados e não são divulgados nas notas explicativas.

#### NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – FEPESE

Formado por recursos próprios, não vinculados aos convênios ou contratos em andamento, de saldos em caixa, de saldos em conta corrente e em aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa	0,00	640,02
Banco Conta Movimento	5.385,75	230,97
Aplicações Liquidez Imediata	218.574,39	5.347.079,52
<b>Total</b>	<b>223.960,14</b>	<b>5.347.950,51</b>


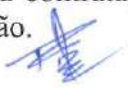
#### NOTA 5 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – PROJETOS

Formado por recursos de terceiros, vinculados aos convênios ou contratos em andamento, de saldos em conta corrente e em aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Banco Conta Movimento	9.261,16	1.347.841,01
Aplicações Liquidez Imediata	4.357.154,99	13.857.410,59
<b>Total</b>	<b>4.366.416,15</b>	<b>15.205.251,60</b>

#### NOTA 6 – CLIENTES AGÊNCIA DE INTEGRAÇÃO

As contas a receber de clientes, referem-se ao custo operacional devido pelas empresas e órgãos públicos na contratação do serviço de intermediação de estágios, através da Agência de Integração.





	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Cientes Agência de Integração	268.302,00	248.645,54
(-) Provisões de Créditos Agência de Integração	(26.337,76)	(13.766,70)
<b>Total</b>	<b>241.964,24</b>	<b>234.878,84</b>

(a) A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída com base na análise dos vencimentos dos créditos, levando-se em consideração os saldos cujo vencimento é superior a 360 dias.

Os saldos apresentados, líquidos das provisões nas demonstrações financeiras, correspondem aos créditos com expectativa de realização no próximo exercício e créditos pendentes de realização até o final de cada exercício social. As notas fiscais, emitidas à Prefeitura Municipal de São José, em dezembro de 2023, foram recebidas no mês subsequente, e importam o montante de R\$ 217.829,02.

#### NOTA 7 – PROJETOS A RECEBER

Os valores classificados em Projetos a Receber referem-se às notas fiscais emitidas para os projetos, conforme previsão contratual e, a contrapartida está registrada na conta do projeto no passivo circulante.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Projetos a Receber	8.888.153,31	4.471.936,62
(-) Provisões p/ Créditos de Projetos	(1.506.608,55)	(1.584.690,55)
<b>Total</b>	<b>7.381.544,76</b>	<b>2.887.246,07</b>

(a) A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída com base na análise dos vencimentos dos créditos, levando-se em consideração os saldos cujo vencimento é superior a 360 dias.

Os saldos apresentados, líquidos das provisões nas demonstrações financeiras, correspondem aos créditos com expectativa de realização no próximo exercício e créditos pendentes de realização até o final de cada exercício social.

#### Aging List de Projetos a Receber

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
A vencer (a)	153.105,75	1.827.773,87
Vencidos até 180 dias (b)	6.987.190,71	1.051.139,20
Vencidos entre 180 e 360 dias	241.248,30	8.333,00
Vencidos acima de 360 dias	1.506.608,55	1.584.690,55
<b>Total</b>	<b>8.888.153,31</b>	<b>4.471.936,62</b>

(a) As notas fiscais emitidas em 2023 a vencer em 2024 e que foram recebidas no exercício seguinte, totalizam um montante de R\$ 93.805,75.

- (b) As notas fiscais vencidas até 180 dias que foram recebidas no exercício seguinte totalizam um montante de R\$ 4.966.226,87.

#### NOTA 8 – ADIANTAMENTOS

Os valores dos adiantamentos correspondem às antecipações de férias, salários, adiantamentos a fornecedores para concursos e projetos, bolsa de crédito a utilizar na compra de vale-transporte e caução de garantia para execução de contrato.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Adiantamentos a Funcionários	42.085,34	110.183,10
Adiantamentos a Fornecedores	40.997,56	51.103,82
Adiantamento FEPESE/Concursos	0,00	24.343,21
Adiantamento Bolsa Vale-Transporte	38.920,92	43.296,00
Garantia de Contrato	32.785,50	32.785,50
<b>Total</b>	<b>154.789,32</b>	<b>261.711,63</b>

#### NOTA 9 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR

Impostos e contribuições a recuperar de valores recolhidos indevidamente de retenções na fonte ou sobre a folha de pagamento.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
IRRF a Recuperar	-	1.825,36
INSS a Recuperar	16.315,11	4.962,06
Salário Maternidade	3.696,61	19.605,78
<b>Total</b>	<b>20.011,72</b>	<b>26.393,20</b>

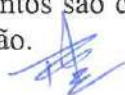
#### NOTA 10 – DEPÓSITOS PARA RECURSOS

Depósitos em juízos de recursos aos processos cíveis, trabalhistas e fiscais.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Processo Nº 5009289-84.2019.4.04.7200	-	379.950,45
Processo Nº 0137852-41.2013.8.24.0075	944.228,41	944.228,41
<b>Total</b>	<b>944.228,41</b>	<b>1.324.178,86</b>

#### NOTA 11 – INVESTIMENTOS

Os investimentos são compostos por Obras de Artes e não estão sujeitos à depreciação ou amortização.





	<b>Custo Original</b>	<b>Aquisições (Baixas)</b>	<b>Valor Contábil em 31/12/2023</b>	<b>Valor Contábil em 31/12/2022</b>
Obras de Artes	17.995,00	-	17.995,00	17.995,00
<b>Total</b>	<b>17.995,00</b>	<b>-</b>	<b>17.995,00</b>	<b>17.995,00</b>

## NOTA 12 – IMOBILIZADO

Demonstrado ao custo, reduzido das depreciações ou amortizações.

As depreciações são calculadas pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em conta o tempo de vida útil dos bens, conforme legislação fiscal da Receita Federal do Brasil. As amortizações referem-se ao edifício sede da FEPESE, construído em regime de comodato em terreno da UFSC, com o prazo de concessão de uso pelo período de 30 anos, conforme Termo de Concessão de Uso assinado em 30/04/1997.

a) Movimentação do ativo imobilizado:

	<b>Valor Contábil em 31/12/2022</b>	<b>Aquisição Ajustes (Baixas)</b>	<b>Depreciação/ Amortização</b>	<b>Valor Contábil em 31/12/2023</b>
Edifícios em propriedade de terceiros	245.969,03	-	(49.066,22)	196.902,81
Móveis e utensílios	83.404,93	10.075,03	(12.673,95)	80.806,01
Máquinas e equipamentos escritório	78.637,72	9.246,10	(16.274,65)	71.609,17
Equipamentos de processamento dados	174.387,45	14.188,83	(44.366,54)	144.209,74
<b>Total</b>	<b>582.399,13</b>	<b>33.509,96</b>	<b>(122.381,36)</b>	<b>493.527,73</b>

b) Demonstração do valor contábil:

	<b>Custo Original</b>	<b>Depreciação/ Amortização Acumulada</b>	<b>Valor Contábil em 31/12/2023</b>	<b>Valor Contábil em 31/12/2022</b>
Edifícios em propriedade terceiros	954.625,16	(757.722,35)	196.902,81	245.969,03
Móveis e utensílios	285.699,58	(204.893,57)	80.806,01	83.404,93
Máquinas e equipam. de escritório	250.174,97	(178.565,80)	71.609,17	78.637,72
Equipamentos de processamento dados	431.742,48	(287.532,74)	144.209,74	174.387,45
<b>Total</b>	<b>1.922.242,19</b>	<b>(1.428.714,46)</b>	<b>493.527,73</b>	<b>582.399,13</b>

### NOTA 13 – FORNECEDORES

Nesta conta constam os fornecedores a pagar, registrados pelo valor dos serviços prestados ou pelo valor das compras de mercadorias efetuadas. Estão registrados os valores provisionados às despesas administrativas da Fundação e às despesas vinculadas aos projetos.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Circulante	2.276.657,49	961.459,59
Não Circulante	-	-
<b>Total</b>	<b>2.276.657,49</b>	<b>961.459,59</b>

### NOTA 14 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Os valores de férias são provisionados mensalmente e contabilizados obedecendo ao princípio da competência. São apropriados em 1/12 avos do total da remuneração e acrescido de um terço constitucional e dos valores de encargos sociais incidentes.

As rescisões são provisionadas e apropriadas à conta de cada projeto (Passivo Circulante) conforme Resolução nº 004/2014, não transitando em conta de resultado da Fundação.

Ao final de cada exercício, a Fundação contava com 126 (2023) e 276 (2022) colaboradores, incluindo os estagiários.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Salários a Pagar	939.649,94	788,31
Pensão Alimentícia a Pagar	2.660,63	1.100,00
Férias a Pagar	1.469.866,08	2.827.908,39
Provisões para Rescisões	1.307.089,66	2.866.342,16
<b>Total</b>	<b>3.719.266,31</b>	<b>5.696.138,86</b>

### NOTA 15 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER

Encargos sociais como FGTS, PIS, as contribuições retidas sobre a folha de pagamento e de autônomos, inclusive os encargos patronais e os parcelamentos.

#### Passivo Circulante

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
INSS a Recolher c/ Vínculo	608.279,71	623.614,47
FGTS a Recolher	244.676,81	189.620,66
Contribuição Sindical a Recolher	-	78,82
PIS s/ FOPAG a Recolher	17.311,40	33.438,15
INSS a Recolher s/ Vínculo	298.350,48	340.726,12
INSS a Recolher (PJ)	3.477,22	16.650,91
Parcelamento INSS - PGFN	30.050,16	27.462,84
Parcelamento INSS - PERT RFB	516.394,31	471.359,30
Parcelamento INSS 392354 CP	109.293,07	-
Parcelamento IRRF 172369 CP	37.023,11	-
<b>Total</b>	<b>1.864.856,27</b>	<b>1.702.951,27</b>



**Passivo Não Circulante**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Parcelamento INSS - PGFN	152.754,98	167.065,61
Parcelamento INSS - PERT RFB	2.643.748,15	2.895.226,57
Parcelamento INSS 392354 CP	418.956,78	-
Parcelamento IRRF 172369 CP	141.921,91	-
<b>Total</b>	<b>3.357.381,82</b>	<b>3.062.292,18</b>

**NOTA 16 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER**

Impostos e contribuições retidas na fonte e sobre as receitas financeiras.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
IRRF Assalariado	341.196,81	408.355,75
IRRF Pessoas Físicas	51.676,44	84.382,64
IRRF Pessoas Jurídicas	2.720,28	3.320,31
ISS a Recolher	36.014,03	56.756,45
PIS/COFINS/CSL	8.350,94	9.744,85
COFINS s/ Receita Financeira	878,73	6.602,06
<b>Total</b>	<b>440.837,23</b>	<b>569.162,06</b>

**NOTA 17 – CONVÊNIOS E CONTRATOS A EXECUTAR**

Os valores deste grupo referem-se a convênios, contratos de projetos e concursos da FEPESE junto às instituições públicas e privadas.

Nas contas de convênios, projetos e concursos estão provisionados, pela competência, os valores de aquisições de serviços e mercadorias que tem seu vencimento no exercício seguinte, bem como os encargos trabalhistas sobre salários e férias, registrados nas contas próprias no Passivo Circulante.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Consultorias Diversas	1.063.978,45	9.410.803,09
Cursos de Especializações	(574,28)	(574,28)
Concursos	2.842.078,94	4.173.928,64
Departamentos	(38.990,05)	(25.402,38)
Taxas / Participação	8.460,18	(5.865,21)
(-) Provisões p/ Créditos de Projetos	(1.506.608,55)	(1.584.690,55)
<b>Total</b>	<b>2.368.344,69</b>	<b>11.968.199,31</b>

(a) As provisões de créditos, constituídas na conta de Projetos a Receber, foram reconhecidas com base nos valores vencidos até 31/12/2022 (2023) e até 31/12/2021 (2022). A provisão é decorrente dos valores vencidos das notas fiscais emitidas pela

Fundação aos projetos, motivo pelo qual, a contrapartida é na conta de Convênios e Contratos a Executar (Passivo Circulante).

Os saldos apresentados, líquidos das provisões de créditos nas demonstrações financeiras, correspondem aos recursos deduzidos das despesas incorridas até o final de cada exercício social. Os numerários disponíveis são mantidos em aplicações financeiras até a realização ou pagamento das despesas. Por sua vez, os saldos das aplicações, no ativo circulante, são atualizados por rendimentos financeiros em contrapartida às contas dos projetos, no passivo.

## NOTA 18 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

No exercício de 2014 a Diretoria Executiva deliberou a criação, através da Resolução nº 005/2014/DE/FEPESE, da “provisão de contingência para rescisão trabalhista dos empregados não vinculados a projetos e demandas judiciais”. O valor a ser provisionado será de até 30% do Superávit Real da Fundação em cada exercício.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Saldo anterior</b>	<b>504.949,95</b>	<b>427.513,66</b>
Provisão p/ Contingências	-	77.436,29
<b>Saldo final</b>	<b>504.949,95</b>	<b>504.949,95</b>

a) Demonstração do Superávit Real:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Superávit/(Déficit) antes das Provisões p/ Contingências	(2.123.274,15)	205.828,93
(+) Depreciação	79.939,65	71.441,28
(+) Amortização	49.066,22	49.066,21
(+) Doações	245.176,49	189.905,50
<b>Superávit Real</b>	<b>(1.749.091,79)</b>	<b>516.241,92</b>
<b>% sobre o Superávit Real</b>	<b>15%</b>	<b>15%</b>
<b>Provisão p/ Contingências</b>	<b>-</b>	<b>7.436,29</b>

A Resolução nº 005/2014/DE/FEPESE, prevê que os valores das provisões para contingência devem estar suportados por reserva financeira.

## NOTA 19 – PROVISÕES PARA PROCESSOS CÍVEIS E TRABALHISTAS

A Fundação possui passivos de provisões para contingentes que são registrados contabilmente quando avaliados pelo risco provável de perda pelos seus assessores jurídicos externos contratados.



Abaixo a posição apresentada pelos assessores jurídicos:

Natureza	Valor do Risco			
	31/12/2023		31/12/2022	
	Provável	Possível	Provável	Possível
Processos Cíveis	11.800,00	1.244.151,25	2.500,00	1.387.944,02
Processos Trabalhistas	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>11.800,00</b>	<b>1.244.151,25</b>	<b>2.500,00</b>	<b>1.387.944,02</b>

#### NOTA 20 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social da Fundação, basicamente, é constituído por resultados (superávit/déficit) dos exercícios sociais.

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Saldo inicial</b>	<b>1.055.533,19</b>	<b>1.159.651,33</b>
Incorporação Superávit/(Déficit) do exercício anterior	128.392,64	(104.118,14)
<b>Saldo final</b>	<b>1.183.925,83</b>	<b>1.055.533,19</b>

#### NOTA 21 – SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO EXERCÍCIO

O superávit e o déficit dos exercícios correspondem, respectivamente, a diferença positiva e negativa entre as receitas e despesas, sendo que são transferidos após o encerramento do exercício à conta Patrimônio Social.

	31/12/2023	31/12/2022
Receitas Operacionais	7.156.925,91	9.300.796,10
Despesas Operacionais	(9.280.200,06)	(9.094.967,17)
<b>Superávit antes das Provisões p/ Contingências</b>	<b>(2.123.274,15)</b>	<b>205.828,93</b>
Provisões p/ Contingências	-	(77.436,29)
<b>Superávit/(Déficit) do Exercício</b>	<b>(2.123.274,15)</b>	<b>128.392,64</b>

#### NOTA 22 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL

O resultado deficitário do exercício de 2023 foi proveniente da conjuntura econômica e política, principalmente no que tange aos recursos financeiros oriundos do Governo Federal, resultando em um Patrimônio Líquido Social negativo de R\$ 939.348,32. Desta forma ainda durante o Exercício foram implementadas medidas de redução de custos por meio de um Plano de Ação apresentado e aprovado, em 18/12/2023, pelos Conselhos Fiscal e de Curadores da FEPESE, cuja execução iniciou-se em 2023 e perdura durante o exercício 2024.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Superávit Acumulado	1.183.925,83	1.055.533,19
Superávit do Exercício	1.256.144,31	2.325.336,97
(Déficit) do Exercício	(3.379.418,46)	(2.196.944,33)
<b>Patrimônio Líquido Social</b>	<b>(939.348,32)</b>	<b>1.183.925,83</b>

### NOTA 23 – RECEITA / DESPESA COM SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS

As receitas e despesas com serviços voluntários correspondem aos serviços prestados da Diretoria Executiva, do Conselho Curador e do Conselho Fiscal (participações em reuniões).

Os valores estimados e apresentados abaixo foram obtidos da operação da multiplicação entre o valor do maior salário base da folha de pagamento da Fundação e o número de horas disponibilizadas gratuitamente durante o exercício de 2023 e 2022, acrescidos da parte patronal da contribuição previdenciária de 20%.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Diretoria Executiva	55.268,43	51.194,63
Conselho Curador	6.245,02	6.680,72
Conselho Fiscal	780,63	871,39
<b>Total</b>	<b>62.294,08</b>	<b>58.746,74</b>

### NOTA 24 – DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

A FEPESE é uma Fundação de direito privado, qualificada como instituição de apoio à Universidade Federal de Santa Catarina, nos termos da Lei 8.958 de 15 de dezembro de 2004, produzindo atividades ligadas ao ensino, pesquisa e extensão universitária, desenvolvimento institucional, científico e tecnológico, prestando serviços à comunidade técnico-científica-empresarial e governamental nacional e internacional.

A Demonstração do Valor Adicionado evidencia a distribuição de riqueza gerada pela Fundação e que a riqueza acumulada no exercício foi investida no pagamento dos funcionários e encargos sociais, para atender as finalidades estatutárias da fundação.

O valor adicionado gerado e distribuído no ano de 2023 no valor de R\$ 3.599.475,28 foi inferior ao exercício anterior (no ano de 2022 no valor de R\$ 4.806.827,18).

### NOTA 25 – SEGUROS (NÃO AUDITADO)

A conta de seguros é composta pelos seguintes seguros:

**Seguro de Vida** – Concedido para funcionários e estagiários, com custo total pago pela FEPESE, segurado pela empresa Porto Seguro Cia de Seguros Gerais, CNPJ

61.198.164/0001-60, com Apólice nº 466.402-5, Proposta nº 39 8389867-8, vigente de 31/03/2023 a 31/03/2024.


**Cobertura e Importância Segurada**

Morte Acidental: 100,00  
Invalidez por Acidente: 100,00  
Auxílio Funeral: 5.543,08

**Seguro Patrimonial** - O imóvel, sede da FEPESE, situado na Rua Roberto Sampaio Gonzaga, s/n, CSE UFSC, Trindade, Florianópolis, SC, CEP 88040-900, tem seguro anual contratado com a Empresa Sompo Seguros S.A, CNPJ 61.383.493/0001-80, com Apólice nº 1800981288, Proposta nº 2320374394, vigente de 22/04/2023 à 22/04/2024, com Valor em Risco de R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais) por danos materiais e de R\$ 900.000,00 (novecentos mil reais) por lucros cessantes ou despesas fixas.

**NOTA 26 – AUTORIZAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E EVENTOS SUBSEQUENTES**

A Administração da Fundação, através do Presidente da Diretoria Executiva, autorizou a conclusão das demonstrações financeiras em 22 de março de 2024, as quais consideram os eventos subsequentes ocorridos até esta data, que pudessem ter efeitos sobre essas demonstrações.



Raimundo Nonato de Oliveira Lima  
Presidente em exercício  
CPF: 005.296.729-87



Patrícia Schlickmann Meuter  
Contadora CRC/SC 033665/O-0  
CPF 033.329.419-09