

Fundação Guimarães Duque
Demonstrações Contábeis
31 de dezembro de 2023



Fundação Guimarães Duque
 Balanço Patrimonial
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em milhares de reais)

Ativo	31/12/2023	31/12/2022	Passivo e patrimônio líquido	31/12/2023	31/12/2022
Circulante	<u>17.575</u>	<u>7.277</u>	Circulante	<u>17.733</u>	<u>37</u>
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 3)	17.457	7.255	Contas a pagar	19	24
Contas a Receber (Nota 4)	119	22	Obrigações sociais e trabalhistas (Nota 6)	94	12
			Adiantamento de Projetos (Nota 7)	213	-
			Recursos com restrição - Convênios (Nota 8)	17.407	-
Não circulante	<u>21</u>	<u>98</u>	Não circulante	=	<u>7.122</u>
Imobilizado Líquido (Nota 5)	21	98	Recursos com restrição - Convênios (Nota 8)	-	7.122
			Total do passivo	<u>17.733</u>	<u>7.159</u>
			Patrimônio Social (Nota 9)		
			Capital social	9	328
			Superávit / (Déficit) do exercício	(145)	(112)
			Total do patrimônio líquido / (Passivo a descoberto)	<u>(136)</u>	<u>216</u>
Total do ativo	<u>17.597</u>	<u>7.375</u>	Total do passivo e do patrimônio líquido	<u>17.597</u>	<u>7.375</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Fundação Guimarães Duque
 Demonstração de Superávit / (Déficit)
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em milhares de reais)

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Receita Operacional Líquida (Nota 10)	760	941
Receita com Gestão de Projetos - Sem Restrição	760	708
Receita com Gestão de Contratos - Sem Restrição	-	234
Custo dos serviços prestados (Nota 11)	(262)	(477)
Resultado Operacional Bruto	498	465
Despesas operacionais	(661)	(561)
Salários e Ordenados (Nota 12)	(401)	(426)
Despesas Administrativas (Nota 13)	(260)	(134)
Outras receitas/(despesas) operacionais	(30)	(48)
Resultado Operacional Líquido	(194)	(144)
Resultado Financeiro Líquido	6	16
Receitas financeiras	6	16
Despesas financeiras	-	(0)
Outros resultados Operacionais	42	16
Alienação de Ativo Imobilizado	141	67
(-) Custo na Alienação de Imobilizado	(98)	(51)
Resultado com Projetos Vinculados	-	-
Receita com Projetos Vinculados - Com Restrição (Nota 10.1a)	9.178	-
(-) Custo com Projetos Vinculados - Com Restrição (Nota 11)	(9.178)	-
Superávit/(Déficit) do exercício	(145)	(112)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Fundação Guimarães Duque
 Demonstração das mutações do patrimônio líquido
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em milhares de reais)

Descrição	Patrimônio Social	Superávit (Déficit) do Período	Total do Patrimônio Social
Em 1º de janeiro de 2022	342	-	342
Ajustes de Exercícios Anteriores		(14)	(14)
Déficit do Período		(112)	(112)
Incorporação do Superávit/ (Déficit)	(126)	126	-
Em 31 de dezembro de 2022	216	-	216
Mutações Exercício 2022	(126)	-	(126)
Em 1º de janeiro de 2023	216	-	216
Ajustes de Exercícios Anteriores		(207)	(207)
Déficit do Período		(145)	(145)
Incorporação do Superávit/ (Déficit)	(352)	352	-
Em 31 de dezembro de 2023	(136)	-	(136)
Mutações Exercício 2023	(352)	-	(352)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Fundação Guimarães Duque
 Demonstração dos fluxos de caixa
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em milhares de reais)

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	(145)	(112)
Ajustes do Lucro Líquido		
Depreciação e amortização	30	48
Ajustes de Exercícios Anteriores	(207)	(14)
Ganho na alienação do imobilizado	(42)	(16)
Redução (Aumento) de Ativos		
Contas a Receber	(97)	1.570
Aumento (Redução) de Passivos		
Contas a pagar	(6)	19
Obrigações sociais e trabalhistas	82	(54)
Recursos com restrição	10.285	(737)
Adiantamento de Projetos	213	
Caixa gerado pelas operações	10.113	704
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	10.113	704
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
(Aquisições) Baixa de imobilizado	88	279
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	88	279
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	-	-
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	10.201	983
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	7.255	6.272
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício (Nota 3)	17.457	7.255
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	10.201	983

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Fundação Guimarães Duque
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em milhares de reais)

1. Informações gerais

Instituída em 12 de novembro de 1976, a Fundação Guimarães Duque - FGD consiste em uma entidade com personalidade jurídica de natureza privada, sem fins lucrativos, cuja missão primordial é apoiar a produção, pesquisa, ensino, extensão e desenvolvimento tecnológico na Universidade Federal Rural do Semiárido.

Localizada no município de Mossoró, no Estado do Rio Grande do Norte, a fundação goza de autonomia financeira, administrativa e política. Conforme a Lei Nº 1.538/2001 a FGD foi reconhecida como de órgão de Utilidade Pública Municipal, e, perante Lei Nº 7.982/2001, como entidade de Utilidade Pública Estadual.

1.1. Principais Atividades

- Promover estudos, pesquisas, ensino e extensão;
- Prestar serviços de produção, ensino, pesquisa e extensão nas áreas técnicas, científicas e administrativas, junto a Instituições e órgãos públicos ou privados, Nacionais ou internacionais;
- Promover o treinamento e capacitação de pessoal especializado, permitindo no âmbito acadêmico, o atendimento dos objetivos a que se propõe;
- Promover cursos, seminários, conferências, simpósios, congressos, semanas, para melhor capacitação técnica e/ou científica da comunidade;
- Promover e estimular a prestação de serviços à comunidade;
- Exercer e apoiar atividades de desenvolvimento tecnológico, científico e cultural;
- Estimular e promover projetos de pesquisa e desenvolvimento, bem como incrementar ações junto a órgãos financiadores e de fomento;
- Apoiar as atividades voltadas para o desenvolvimento agrícola, industrial e de serviços, colaborando no desenvolvimento de produtos e processos para a melhoria da qualidade e produtividade visando à maior competitividade das empresas;
- Criar e desenvolver centros de produção e/ou de desenvolvimento de tecnologia, em parceria com instituições públicas ou privadas;
- Viabilizar recursos de qualquer natureza para promoção e apoio à pesquisa, ensino, extensão e desenvolvimento de tecnologia na Universidade Federal Rural do Semiárido
- Colaborar com entidades que realizem trabalhos na sua linha de atuação;
- Conceder bolsas de estudos e pesquisas em nível de graduação, pós-graduação e extensão;
- Fazer a divulgação e promoção, mediante o apoio a projetos individuais ou coletivos.

2. Resumo das principais políticas contábeis

2.1. Base de preparação e apresentação

As demonstrações financeiras da Fundação Guimarães Duque foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais compreendem a legislação societária brasileira, as Normas Brasileiras de Contabilidade, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, os pronunciamentos, as interpretações e as orientações emitidos pelo CPC e homologados pelos órgãos reguladores, e práticas adotadas pelas entidades em assuntos não regulados, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros, combinada com a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e, por conseguinte, em consonância com as normas contábeis internacionais.

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi atendida, mediante sua montagem pelo método indireto de acordo com a NBC TG 03 (R3).

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Entidade no processo de aplicação das políticas contábeis. As demonstrações financeiras da Entidade incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis de bens do imobilizado, determinação de provisões para tributos e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

Fundação Guimarães Duque
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em milhares de reais)

Em função de não haver outros resultados abrangentes nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a entidade não está apresentando a demonstração do resultado abrangente nestas demonstrações financeiras.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos períodos apresentados, salvo disposição em contrário.

Em concordância com a legislação aplicada acima, os demonstrativos contábeis, incluindo as notas explicativas estão apresentados de forma comparativa ao exercício anterior, adotando-se como expressão monetária em milhares de reais. Sua elaboração foi autorizada pela diretoria executiva em 20 de maio de 2024.

2.2. Caixa e equivalentes de caixa

Contemplam numerários em caixa, saldos em bancos e aplicações financeiras de liquidez imediata, com vencimento original de até 90 dias. Estão demonstrados ao custo acrescido das remunerações contratadas e reconhecidas proporcionalmente até a data das demonstrações financeiras.

2.3. Ativo e o passivo circulante

Os ativos estão demonstrados pelos valores de realização e os passivos pelos valores conhecidos ou calculáveis, todos representados por direitos e obrigações a curto prazo.

2.4. Contas a Receber

Representam os valores a receber de Entidades Particulares e Entes Governamentais decorrentes dos Termos de Compromisso e/ou Convênios firmados com a Instituição, cujos recursos podem ser contabilizados de acordo com a NBC TG 07 (R2).

2.5. Imobilizado

Está representado por equipamentos de informática, móveis, utensílios e equipamentos os quais estão em uso da entidade. O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens que compõem o ativo imobilizado.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança.

A depreciação destes ativos é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada.

Os ganhos e as perdas em alienações, quando ocorridos, são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em "Outros ganhos/perdas líquidos" na demonstração do superávit (déficit).

2.6. Recursos com restrição

Referem-se à obrigação assumida pela Entidade decorrente dos recursos recebidos de contratos de convênios, para realização no exercício subsequente, conforme objetos específicos pactuados, reconhecidos com base na ITG 2002 (R1), e a contrapartida desta obrigação encontra-se registrada em Recursos com Restrição, nas disponibilidades da Instituição e/ou em "Contas a receber".

Fundação Guimarães Duque
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em milhares de reais)

2.7. Receitas e despesas

As receitas e despesas da Fundação são reconhecidas pelo regime de competência. Nessa política de reconhecimento, compatível com o método da percentagem completada (NBC TG 47), tem-se como referência o estágio de execução (*stage of completion*). Por esse método, a receita contratual é confrontada com os custos contratuais incorridos à medida que cada estágio de execução dos projetos é alcançado. Esse método proporciona informação útil sobre a extensão da atividade e do desempenho contratuais, ao longo do período.

2.8. Apuração do superavit/(déficit)

O resultado é apurado pelo regime de competência, incluindo as receitas de prestação de serviços, e os respectivos custos e despesas incorridos para execução dos objetivos sociais da entidade, assim como os rendimentos financeiros, variações monetárias, incidentes sobre ativos e passivos circulantes não circulantes.

3. Caixa e equivalentes de caixa

Os recursos existentes em Caixa e Equivalentes de Caixa estão classificados de acordo com a ITG 2002 (R1) em “Recursos sem Restrições”, que são recursos próprios da Instituição, oriundos das receitas operacionais de prestação de serviços ou de doações, e em “Recursos com Restrições”, que se referem a valores recebidos através de Convênios a serem aplicados nos objetos específicos conveniados entre as partes, apresentando os seguintes saldos no encerramento dos exercícios:

Caixa e Equivalente de Caixas	Saldos em R\$ mil	
	31/12/2023	31/12/2022
Caixa - Recursos sem Restrição	-	1
Banco Conta Movimento - Recursos sem Restrição	31	26
Aplicações Financeiras - Recursos sem Restrição	19	106
Total - Recursos sem restrição	49	132
Banco Conta Movimento - Recursos com Restrição	345	263
Aplicações Financeiras - Recursos com Restrição	16.543	5.618
Aplicações Poupança - Recursos com Restrição	520	1.242
Total - Recursos com restrição	17.407	7.123
Total	17.457	7.255

4. Contas a receber

Valores a receber decorrentes de gestão de projetos, pagamento de despesas por projetos (outros créditos), além de outros serviços prestados a particulares, como prefeituras e demais contratantes.

Créditos a receber	Saldos em R\$ mil	
	31/12/2023	31/12/2022
Outros créditos	22	22
Gestão de Projetos	92	-
Adiantamento a Pessoal	5	-
Contas Transitórias	-	-
Total	119	22

Fundação Guimarães Duque
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em milhares de reais)

5. Imobilizado

Esse grupo compreende os bens a disposição da instituição, sendo subdividido em Bens sem restrição, de uso e propriedade da Fundação Guimarães Duque e Bens com restrição, que corresponde aos bens adquiridos para tender aos projetos e convênios gerenciados pela Fundação.

Descrição	31/12/2022	Adição	Baixa	Reclassificação	31/12/2023
Imobilizado	326	-	(185)	-	142
Bens Sem Restrição [a]	326	-	(185)	-	142
Móveis E Utensílios Para Escritório	16				17
Computadores E Periféricos	78				78
Máquinas E Equipamentos De Serviços	36				36
Eletroeletrônicos	11				11
Veículos	185		(185)		-
(-) Depreciação [b]	(229)	(30)	132	7	(121)
(-) Depreciações Acumuladas	(229)	(30)	132	7	(121)
Imobilizado Líquido	98	(30)	(53)	7	21

[a] **Bens sem restrição** - Reflete o custo histórico dos bens adquiridos por meio de recursos próprios da fundação.

[b] **Depreciação Acumulada** - Utilizando método linear, depreciação do exercício 2023 somou o total de R\$ 30 mil, correspondente à aplicação de percentuais conforme quadro a seguir:

GRUPO	TAXA (% a.a.)
Móveis e Utensílios para Escritório	10%
Computadores e Periféricos	20%
Máquinas e Equipamentos de Serviços	10%
Eletroeletrônicos	20%
Veículos	20%

Cabe ressaltar que do valor da depreciação acumulada no período, foi deduzido o valor correspondente a depreciação acumulada na ocasião da venda de um veículo da instituição. O valor da depreciação acumulada descontada foi de R\$ 132 mil.

6. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Refere-se a importâncias decorrentes da tributação incidente sobre folha de pagamento, cujos na competência 2023 e pagos em janeiro de 2024, estando assim distribuídos

Obrigações Sociais e Trabalhistas	Saldos em R\$ mil	
	31/12/2023	31/12/2022
obrigações Sociais	14	12
ISS Retido a recolher	0	-
Provisão 13º e Encargos	9	-
Provisão Férias e Encargos	71	-
Total	94	12

Fundação Guimarães Duque
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em milhares de reais)

7. Adiantamento de Projetos

Em 31/12/2023 a Fundação possui a título de Adiantamentos recebidos o montante de R\$ 213 mil, oriundo de receita antecipada pertinente a taxa de administração, já transferidos da conta dos projetos para FGD no decorrer do exercício de 2023, no qual será apropriada como receita de forma proporcional a execução do projeto no decorrer dos exercícios seguintes, estando composto da seguinte forma:

Adiantamento de Projetos	31/12/2023	31/12/2022*
Proj. NAC (CEF: 003.410-1)	9	
Proj. CELIS II (CEF: 003.426-8)	16	
Proj. Instituto Sabiá (CEF: 003.459-4)	31	
Proj. Módulos Aquícolas (CEF: 003.480-2)	7	
Proj. Produção de Mudás (CEF: 003.497-7)	17	
Proj. Pilote Seguro (CEF: 003.517-5)	13	
Proj. NESA II (CEF: 003.518-3)	7	
Proj. EnergIFE (CEF: 003.515-9)	21	
Proj. REURBS (CEF: 003.383-0)	44	
outros Projetos	47	
Total	213	-

* Valores apurados a partir de 2023.

8. Recursos com restrição

Nesta conta estão disponíveis os recursos financeiros dos convênios celebrados no período, onde o recurso destes ficam à disposição da fundação, mas com aplicação específica prevista no objeto do convênio contratado. A partir de 2023, esse saldo passou a ser incorporado no grupo do passivo circulante.

Projeto	Conta	Saldos em R\$ mil	
		Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
PROJ. PILOTOS DO SEMIÁRIDO	CEF: 003.552-3	3.761	-
PROJ. INSTITUTO SABIÁ	CEF: 003.459-4	2.013	-
PROJ. CT PETRO HIDRO	CEF: 003.530-2	1.504	-
PROJ. SOLUÇÕES TECNOLÓGICAS	CEF: 003.490-0	1.468	-
PROJ. NESA II	CEF: 003.518-3	1.005	-
PROJ. URBIS	CEF: 003.444-6	945	1.822
PROJ. LAVANDERIAS COLETIVAS	CEF: 003.538-8	842	-
PROJ. NEAD UAB & UFERSA II	CEF: 003.539-6	563	-
PROJ. POPCIÊNCIA	CEF: 003.524-8	562	-
PROJ. PILOTE SEGURO	CEF: 003.517-5	538	-
PROJ. SABERES E MODOS DE VIDA	CEF: 003.533-7	514	-
PROJ. ENERGIFE	CEF: 003.515-9	494	-
PROJ. PRODUÇÃO DE MUDAS	CEF: 003.497-7	464	956
PROJ. REGULARIZA CONVENIO	CEF: 003.496-9	307	364
PROJ. REURB-S	CEF: 003.383-0	273	366
PROJ. APICULTURA POTIGUAR	CEF: 003.523-0	236	-

Fundação Guimarães Duque
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em milhares de reais)

PROJ. PARQUE TECNOLÓGICO	CEF 003.486-1	212	1.053
PROJ. REVISTA CAATINGA	CEF: 003.407-1	172	154
PROJ. ESTÍMULO A PESQUISA	CEF: 003.478-0	153	-
PROJ. ANÁLISE DE EFETIVIDADE DAS FEIRAS	CEF: 003.509-4	130	-
PROJ. PRH-ANP	CEF: 1388.738965291-9	115	205
PROJ. INDUSTRIA SALINEIRA	CEF 003.469-1	108	193
PROJ. ESCOLA DA TERRA	CEF: 003.532-9	101	-
PROJ. MÓDULOS AQUÍCOLAS	CEF: 003.480-2	94	175
PROJ. ESP. ENG DE MANUTENÇÃO	CEF: 003.493-4	65	25
PROJ. CELIS II	CEF 003.426-8	61	64
PROJ. OURO BRANCO	CEF: 003.529-9	57	-
PROJ. UFERSA EM MOVIMENTO	CEF 003.476-4	52	189
PROJ. CT PETRO HIDRO MANDACARU	CEF: 003.536-1	50	-
Outros Projetos		548	1.559
Total Projetos		17.407	7.122

9. Patrimônio Líquido / (Passivo a descoberto)

Importância referente à soma do patrimônio social, correspondente ao patrimônio inicial da fundação, e dos resultados dos exercícios sociais, entendendo-se como resultado os superávits/déficits acumulados que são absorvidos pelo patrimônio social da entidade.

Dessa forma, a fundação vem apresentando recorrentes déficit após encerramento do exercício social, para o ano de 2023 apresentou um déficit de R\$ 145 mil. Abaixo segue o detalhamento do resultado dos exercícios de anos anteriores.

Ano	Déficits dos exercícios
2023	R\$ (145) mil
2022	R\$ (112) mil
2021	R\$ (309) mil
2020	R\$ (428) mil
2019	R\$ (400) mil

9.1. Ajuste de Exercícios Anteriores

Para o exercício de 2023, foram efetuados ajustes decorrentes de exercícios anteriores no total de R\$ (207) mil em conformidade com NBC TG 23 (R2) - Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro, para o exercício 2022 os ajustes foram de R\$ (14) mil.

Ajuste	Efeito no Patrimônio Líquido
Redução da depreciação acumulada [a]	R\$ 52 mil

Fundação Guimarães Duque
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em milhares de reais)

Provisão de férias [b]	R\$ (36) mil
Política de reconhecimento de receitas [c]	R\$ (223) mil
Efeito Líquido no Patrimônio Líquido	R\$ (207) mil

[a] **Redução da depreciação acumulada** - Reversão de reconhecimento de depreciação em valor superior ao identificado em controle interno, gerando redução do resultado em períodos anteriores.

[b] **Provisão de férias** - Reconhecimento de passivo omisso de provisão de férias, identificado pela auditoria externa de 2022. O valor de 108 mil reais informado no relatório de auditoria 2022 foi revisado após procedimentos de controle interno.

[c] **Política de reconhecimento de receitas** - Reversão de reconhecimento de receitas pelo regime de caixa. Com o aprimoramento dos controles internos, a política para reconhecimento da receita considerou o percentual de execução do projeto, identificando reconhecimento de receitas superiores ao efetivamente executado (ver item 'a' da Nota 10.1).

10. Receitas Operacionais

As receitas são reconhecidas, observado o regime contábil da competência e estão segregadas em receitas com restrição, provenientes dos contratos celebrados com a instituição e receitas sem restrição, oriundas de serviços prestados a particulares, conforme apresentadas a seguir:

10.1. Receitas Ligadas a Projetos (Com restrições)

Constitui os valores referentes às receitas provenientes da gestão de contratos, apropriadas com base na execução financeira do projeto.

	Saldos em R\$ mil	
	31/12/2023	31/12/2022
Receita com Restrição		
Gestão de Projetos	760	708
TOTAL	760	708
Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Receita com Projetos Vinculados [a]	9.178	8.690
TOTAL	9.178	8.690

[a] **Receita com projetos vinculados** - Receitas decorrentes da execução dos projetos em conformidade com planos de trabalho previamente definidos em instrumentos jurídicos. A restrição imposta pelos planos de trabalho impõem o reconhecimento dessa receita concomitantemente com as respectivas despesas, gerando efeito nulo dessa operação no resultado do exercício, para o exercício de 2022 não havia mensuração do saldo.

10.2. Receitas Com Gestão de Contratos (Sem restrições)

Corresponde aos valores de receita própria da instituição, disponíveis para aplicação não específica, por não estarem vinculados aos projetos e convênios contratados.

	Saldos em R\$ mil	
	31/12/2023	31/12/2022
Receita sem Restrição		
Gestão de Contratos	-	234
Total	-	234

Fundação Guimarães Duque
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em milhares de reais)

11. Custos Operacionais

Os custos da FGD são provenientes de suas atividades, inclusive para realização concursos celebrados através de contrato, com recursos vinculados a terceiros. O reconhecimento contábil dos custos foi com base no regime de competência.

Custos Operacionais	Saldos em R\$ mil	
	31/12/2023	31/12/2022
Concurso (Nº 039/2022)	-	187
Concurso (Nº 005/2021)	-	50
Encargos Sociais	67	121
Serviços de Terceiros	195	119
Total Custos Operacionais	262	477
Custo de Operação com Projetos Vinculados [a]	9.178	
Total dos Custos com Projetos Vinculados	9.178	

[a] **Custo de operação com projetos vinculados** - custos decorrentes da execução dos projetos em conformidade com planos de trabalho previamente definidos em instrumentos jurídicos. A restrição imposta pelos planos de trabalho impõem o reconhecimento dessa despesas concomitantemente com as respectivas receitas, gerando efeito nulo dessa operação no resultado do exercício, para o exercício de 2022 não havia mensuração do saldo.

12. Salários e Ordenados

As despesas com salários e ordenados apropriadas até 31/12/2023 estão distribuídas da seguinte forma:

Salários e Encargos	Saldos em R\$ mil	
	31/12/2023	31/12/2022
Ordenados e Salários	317	352
Indenizações e Aviso Prévio	20	30
Férias e 13º	64	18
Estagiários	-	23
Medicina do Trabalho	-	4
TOTAL	401	426

13. Despesas Administrativas

As despesas administrativas do exercício social findo em 31/12/2023 no montante de R\$ 260 mil (em 2022, R\$ 134 mil) estão distribuídas da seguinte forma:

Despesas Administrativas	Saldos em R\$ mil	
	31/12/2023	31/12/2022
Serviços de terceiros PF/PJ	59	10
Assessoria Contábil / Jurídica	61	-
Internet (Domínio, acesso etc.)	4	5
Material de consumo/expediente/escritório	14	14
Softwares	30	35

Fundação Guimarães Duque
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em milhares de reais)

Manutenção/Conservação e reparos	4	7
Telefone (fixo e celular)	9	10
Seguros	6	7
Despesas relacionadas a projetos	47	6
Taxas cartoriais	1	1
Outras Despesas Administrativas	26	39
TOTAL	260	134

14. Outros Resultados Operacionais

O saldo de Outros resultados Operacionais originou-se da venda de um veículo da instituição. Na apuração do custo, foi descontada a depreciação acumulada do veículo durante o período em que esteve em uso.

Resultado Não Operacional	Saldos em R\$ mil	
	31/12/2023	31/12/2022
Alienação de Ativo Imobilizado	141	67
(-) Custo na Alienação do Imobilizado	(98)	(51)
TOTAL	42	16

15. Instrumentos Financeiros

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a Fundação Guimarães Duque não participou ou manteve operações envolvendo quaisquer tipos de instrumentos financeiros específicos ou derivativos.

16. Contingências

De acordo com a Administração da FGD, não há provisões e contingências apresentadas nas demonstrações financeiras findas em 31 de dezembro de 2023, com base na posição dos assessores jurídicos da Entidade, pois no decorrer do exercício de 2023 a fundação não figurou como polo passivo em processos contingentes fiscais, trabalhistas, cíveis, ambientais e criminais.

17. Tributos e Condição de Isenção de Tributos

A Fundação Guimarães Duque (FGD) é uma Entidade sem fins lucrativos, e tem suas atividades voltadas para incentivar e apoiar a pesquisa científica, atuando também nos campos do ensino, extensão acadêmica e cultura, motivo pelo qual não está sujeita à tributação do IRPJ e da CSLL, sobre o resultado de suas operações, em relação a tais atividades. Assim como, não está sujeita à tributação do PIS e COFINS sobre seu faturamento.

Contudo, em atendimento ao disposto na ITG 2002 (R1) - Entidade Sem Finalidade de Lucros, apresentamos os valores das imunidades tributárias usufruídas no exercício de 2022. Para a metodologia de cálculo destes valores, a FGD tem como base a forma de tributação do lucro presumido para fins de IRPJ e CSLL, e o regime da cumulatividade para o PIS e COFINS. Os valores estão demonstrados a seguir:

Isenção tributária	Saldos em R\$ mil	
	2023	2022
ISS (5%)	38	47
PIS (0,65%)	5	6
COFINS (3%)	23	28
CSLL (9%) *	22	10
IRPJ (15%) **	61	37
Total	149	128

Fundação Guimarães Duque
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em milhares de reais)

* Presunção de 32% sobre a Receita, desconsiderada a Receita com Projetos Vinculados (ver nota10.1).

** Presunção de 32% sobre a Receita, desconsiderada a Receita com Projetos Vinculados (ver nota10.1). Valor acrescido de 10% de alíquota, conforme Regulamento do Imposto de Renda.

18. Eventos Subsequentes

Até a data da autorização para a emissão dessas demonstrações contábeis, não há evidência de ocorrência de eventos subsequentes relevantes, relacionados com a FGD, e que venham a ter efeito sobre essas demonstrações financeiras.

KLEBER FORMIGA MIRANDA
CPF: 024.294.584-89
Presidente

JOÃO MATHEUS FRANÇA BEZERRA
CPF: 047.878.064-83
CRC-RN: 8445
Contador