

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Período 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023

CONTEXTO OPERACIONAL

A Agência Brasileira de Desenvolvimento Industrial – ABDI, é pessoa jurídica de direito privado sem fins lucrativos, de interesse coletivo e de utilidade pública, autorizada e instituída pela Lei nº 11.080, de 30 de dezembro de 2004 e pelo Decreto nº 5.352, de 24 de janeiro de 2005, sob a forma de Serviço Social Autônomo, regulada por estatuto e por legislação que lhe for aplicável, tendo por objetivo, em 2023, estimular a transformação digital e a adoção e difusão de tecnologias e de novos modelos de negócios no setor produtivo, seja nas empresas, indústria ou serviços.

Cabe à Diretoria Executiva a gestão da ABDI, em conformidade com a política aprovada pelo Conselho Deliberativo, competindo-lhe, entre outras coisas: cumprir e fazer cumprir o estatuto social e suas diretrizes, além de elaborar e executar o planejamento estratégico e os planos de trabalho. A Diretoria Executiva da ABDI é composta por um presidente e dois diretores escolhidos e nomeados pelo Presidente da República, por um período de quatro anos.

O responsável pela supervisão da gestão da ABDI é o Ministério do Desenvolvimento, Indústria, Comércio e Serviços – MDIC, que em conjunto com a entidade definem os termos do contrato de gestão, observado o disposto no Art. 8º da Lei 11.080/2004.

Por ser uma entidade sem fins lucrativos, a ABDI é isenta de Imposto de Renda e da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (Lei nº 9.532/97, art. 15, §3º, alterado pela Lei nº 9.718/98, art. 10), isenta de PIS e COFINS (Medida Provisória nº 2.158-35/01, art.13-A, §1º) além estar amparada pelo Acórdão da 8ª Turma do Tribunal Regional Federal da 1ª Região (Processo Nº 1017952-28.2019.4.01.3400), no qual foi reconhecida a ampla imunidade tributária em relação a impostos, contribuições sociais destinadas ao custeio da seguridade social, PIS e COFINS. Considera-se Entidade sem fins lucrativos a que não apresente superávit em suas contas ou, caso o apresente em determinado exercício, destine o referido resultado, integralmente, à manutenção e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais (art. 15, § 3º, alterado pela Lei nº 9.718/98, Art. 10).

A ABDI tem sede e foro na cidade de Brasília – Distrito Federal, estando localizada no Setor de Indústrias Gráficas – SIG, Quadra 04 Bloco B, Edifício Capital Financial Center, CEP 70610-440, podendo manter filiais, escritórios e representações no país e no exterior.

BASE DE PREPARAÇÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis da ABDI são elaboradas em consonância com os Princípios Fundamentais de Contabilidade e as Normas Brasileiras de Contabilidade, destacando a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBCTSP 11 — Apresentação das Demonstrações Contábeis de Entidades Públicas, NBCTSP 13 — Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e, no que couber, à NBC TG 1000 (R1) e ITG

2002 (RI) Entidades sem Finalidade de Lucros, nos termos do Acórdão TCU 699/2016 e processo TC 027.202/2016-0, de 28 de janeiro de 2019, que trata do monitoramento e cumprimento das determinações e recomendações contidas nos itens 9.1 a 9.4 do Acórdão 699/2016-TCU-Plenário.

As estruturas e a composição das demonstrações estão de acordo com as bases propostas pelas práticas de contabilidade geral. Desta forma, as Demonstrações Contábeis da ABDI são compostas pelos seguintes relatórios:

- Balanço Patrimonial – BP;
- Demonstração dos Resultados do Exercício – DRE;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL;
- Demonstrações do Fluxo de Caixa – DFC;
- Balanço Orçamentário – BO;
- Notas Explicativas.

A data de autorização para emissão pela administração das demonstrações contábeis foi em 26 de fevereiro de 2024.

RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

Dentre as principais práticas adotadas para a preparação das demonstrações contábeis da Agência, ressaltamos:

- Demonstrações contábeis elaboradas e apresentadas de acordo com as Normas Contábeis aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), em consonância com as especificidades da natureza jurídica da Entidade;
- A apuração do resultado pelo regime de competência;
- Os registros dos direitos pelos valores de realização, incluindo os rendimentos e variações monetárias incorridas, quando aplicável;
- A demonstração das obrigações por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo os encargos e as variações monetárias incorridas, quando aplicável;
- Imobilizado e Intangível, composto por bens tangíveis e intangíveis, registrados pelo custo de aquisição deduzidos da depreciação, calculada pelo método linear, com base na vida útil econômica dos bens e respectivo valor residual, definidos por laudo técnico externo, nas taxas mencionadas na Nota 2.2;
- Os registros dos recursos destinados aos Convênios Concedentes celebrados pela ABDI com as entidades são classificados diretamente em conta de

resultado;

- Os registros dos recursos destinados aos Convênios Convenientes são registrados em conta Patrimonial no momento que os recursos são recebidos pela Entidade, e reconhecidos em contas de Resultado conforme os projetos são executados, pelo regime de competência;
- Provisões revisadas anualmente, e ajustadas nas circunstâncias julgadas necessárias, de acordo com o risco de perdas ou decisões de tribunais;
- Receita de Contribuição apropriadas mensalmente pelo regime de competência, de acordo com as informações repassadas pela Receita Federal do Brasil;
- A composição do Patrimônio Líquido pelo resultado apurado no encerramento do balanço, inclusive de exercícios anteriores sob a definição de reservas; e
- A apresentação das demonstrações em moeda nacional, o Real.

As informações apresentadas nas Demonstrações Contábeis refletem a situação patrimonial e financeira da ABDI. Serão apresentadas, na sequência, notas referentes às contas do Balanço Patrimonial, informações sobre o Resultado do Exercício, alterações do Balanço Orçamentário, Demonstrativo de Fluxo de Caixa e Mutação do Patrimônio Líquido no ano de 2023.

Cabe salientar que houve um arranjo nas contas na estrutura da Demonstração do Resultado do Exercício e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido com o objetivo de melhor apresentá-las.

Para fins comparativos com a DRE 2022, houve a necessidade de concatenar e segregar alguns grupos que faziam parte da estrutura anterior. Para fins de comparação com a estrutura atual, foram efetivadas as seguintes alterações:

- O grupo 'Serviços Especializados e Consultorias' da estrutura de 2022, no valor de R\$ 28.868.971,17, foi segregado entre os grupos 'Serviços Especializados e Consultorias', no valor de R\$ 23.107.790,19 e 'Serviços c/ Comunicações, Eventos e Publicidade', no valor de R\$ 5.761.180,98;
- Os grupos 'Impostos e Contribuições', no valor de R\$ 46.270,15 e 'Despesas c/Taxas', no valor de R\$ 306.971,77, da estrutura 2022, foram unificados no grupo 'Taxas, Tributos e Contribuições Gov.', no valor de R\$ 353.241,92;
- Os grupos 'Despesas Gerais Operacionais', no valor de R\$ 1.353.257,58, 'Despesas c/Alugueis e Locação', no valor de R\$ 576.336,34, 'Serviços c/Telecomunicações', no valor de R\$ 251.506,21 e 'Depreciação e Amortização', no valor de R\$ 1.148.473,05, da estrutura 2022, foram unificados no grupo 'Despesas Administrativas', no valor de R\$ 3.329.573,18;

- O grupo 'Despesas c/Convênios - Transferência por Contrato' da estrutura de 2022, no valor de R\$ 29.869.607,21, foi segregado entre os grupos 'Despesas c/ Convênios - ABDI Concedente', no valor de R\$ 25.742.448,82, 'Despesas c/ Convênios - ABDI Conveniente', no valor de R\$ 3.879.929,79 e 'Despesas Contrato de Gestão', no valor de R\$ 247.228,60; e
- O grupo 'Receitas Financeiras' da estrutura de 2022, no valor de R\$ 7.039.443,62, foi segregado entre os grupos 'Receitas Financeiras Próprias', no valor de R\$ 6.525.710,48, 'Receitas Financeiras Contrato de Gestão', no valor de R\$ 513.733,14.
- O grupo 'Despesas Financeiras' da estrutura de 2022, no valor de R\$ 1.434.965,86, foi segregado entre os grupos 'Despesas Financeiras Próprias - Bancárias', no valor de R\$ 14.124,30, 'Despesas Financeiras Próprias - Impostos', no valor de R\$ 1.328.507,05, 'Despesas Financeiras Contrato de Gestão - Bancárias', no valor de R\$ 768,00, e 'Despesas Financeiras Contrato de Gestão - Impostos', no valor de R\$ 91.566,51.

De forma semelhante, para fins comparativos com a DFC 2022, houve a necessidade de concatenar alguns grupos que faziam parte da estrutura anterior para fins de comparação com a estrutura atual:

- O grupo 'Recebimento Reversão e Ressarcimento de Despesas' representa a junção dos antigos grupos 'Recebimentos de Multas', no valor de R\$ 12.738,15 e 'Recebimentos Reversão e Ressarcimento de Despesas', no valor de R\$ 138.269,18, que totalizaram R\$ 151.007,33 em 2022;
- O grupo 'Pagamentos Despesas Operacionais' representa a junção dos antigos grupos 'Pagamentos a Fornecedores', no valor de R\$ 38.647.471,70 e 'Pagamentos Serviços Operacionais', no valor de R\$ 9.664.064,82, que totalizaram R\$ 48.311.536,52 em 2022; e
- O grupo 'Pagamentos Patrocínios e Coop. Técn. Financeira' representa a junção dos antigos grupos 'Pagamentos a Convênios' no valor de R\$ 31.013.374,99 e 'Pagamento Convênios Patrocínios' no valor de R\$ 715.931,40, que totalizaram R\$ 31.729.306,39 em 2022.

BALANÇO PATRIMONIAL

1. ATIVO CIRCULANTE

1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades financeiras da ABDI são aplicadas integralmente em Fundos de Investimentos de Renda Fixa e Poupança no Banco do Brasil - BB e na Caixa Econômica Federal - CEF, compostas por recursos próprios e recursos vinculados a convênios, acrescidas de rendimento bruto e deduzidos os impostos aferidos nas aplicações.

As aplicações em fundos são atualizadas com base na cota divulgada em cada mês. O valor justo dos ativos é igual ao valor contábil registrado.

1.1.1 Bancos conta movimento

Trata das disponibilidades próprias, de convênios e do Contrato de Gestão em conta-correntes, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2023.

Os valores dos 'Bancos conta movimento' totalizaram os seguintes montantes em 31 de dezembro de 2023:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Bancos conta movimento	772.681,38	13.936,23

Bancos Contas Movimento – Operações Próprias		
Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Banco do Brasil	748.572,63	9.486,45
Caixa Econômica Federal	23.860,03	4.442,20
Total	772.432,66	13.928,65

Bancos Contas Movimento - Operações Convênios		
Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Banco do Brasil	146,00	0,00

Bancos Contas Movimento – Contrato de Gestão ⁱ		
Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Banco do Brasil	102,72	7,58

- i. Na Nota Explicativa 2022, o valor do saldo das contas movimento - Contrato de Gestão estavam inclusos no saldo das contas movimento - Operações Próprias, havendo a segregação neste exercício.

1.1.2 Aplicações financeiras

Trata das aplicações financeiras imediatas próprias, de convênios e do Contrato de Gestão destinados à manutenção operacional e administrativa da Agência nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2023.

Os valores das Aplicações Financeiras e Investimentos Bancários totalizaram os seguintes montantes em 31 de dezembro de 2023:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Aplicações Financeiras	79.248.008,21	59.551.283,94

Bancos Aplicações – Operações Próprias		
Descrição	31/12/2023	31/12/2022

Banco do Brasil	71.564.475,42	45.488.196,98
Caixa Econômica Federal	2.939.324,50	5.402.160,80
Total	74.503.799,92	50.890.357,78

Bancos Aplicações - Operações Convênios		
Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Banco do Brasil	1.117.074,95	3.194.751,69

Bancos Aplicações – Contrato de Gestão ⁱ		
Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Banco do Brasil	3.627.133,34	5.466.174,47

- i. Na Nota Explicativa 2022, o valor do saldo das aplicações - Contrato de Gestão estava incluso no saldo das aplicações - Operações Próprias, havendo a segregação neste exercício.

1.2 Realizável a Curto Prazo

1.2.1 Repasses a Receber - Operações Próprias

Trata-se do percentual destinado à ABDI, referente à arrecadação compulsória das contribuições de intervenção no domínio econômico das empresas contribuintes da indústria, instituídas em lei, arrecadada e fiscalizada, em regra, pela Receita Federal do Brasil. O valor estimado da receita é apropriado mensalmente e baixado com base nas informações repassadas pela Divisão de Classificação e Acompanhamento da Arrecadação – DIVAR (RFB).

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
INSS Previdência Social	16.940.068,79	14.747.605,29

1.3 Créditos em Poder de Terceiros

1.3.1 Adiantamentos – Folha de Pagamento

A conta Adiantamentos – Folha de Pagamento, que teve seu valor apurado em 2023 em R\$ 198.114,37, é composta pelas subcontas relacionadas ao adiantamento de férias, adiantamentos de salários e adiantamento a empregados (desconto em folha de pagamento).

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos – Folha de Pagamento	198.114,37	227.610,66

O saldo da conta adiantamento de férias se deve ao fato de que a integração contábil da folha de pagamento considera a competência das férias do mês, enquanto o pagamento das férias é integral. Quando o período de férias de um funcionário se dá entre dois meses, o valor integrado no contábil corresponde à parte das férias da competência em

questão, e este é menor que o valor pago ao funcionário, que corresponde a todas as competências. Assim, a parte dos excedentes além do mês atual é registrada como adiantamento de férias e baixada nos períodos subsequentes.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento de Férias – Empregados	167.519,60	110.037,04

O adiantamento de 13º salário refere-se a adiantamento realizado para colaborador (a) concedido junto às férias de janeiro/2024 pagas em dezembro/2023.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento 13º Salários – Empregados	6.928,78	0,00

Em relação ao adiantamento de salários, representa o residual a ser descontado na Folha de Pagamento do mês de janeiro/2024.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento Salários – Empregados	6.563,27	2.259,93

Já a subconta Adiantamento a Empregados, refere-se a despesas com Folha de Pagamento a serem ressarcidas por empregados da Agência. Os valores são referentes à devolução de cancelamento de rescisão, devolução de adiantamento de 13º referente à destituição de cargos e valores referentes à apuração de responsabilidade. As parcelas são descontadas mensalmente conforme ajustado com o empregado.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos a Empregados	17.102,72	115.313,69

1.3.2 Adiantamentos - Fornecedores

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos a Fornecedores	1.425.000,00	2.325.000,00

O montante de R\$ 1.425.000,00 refere-se ao Contrato de Prestação de Serviços Nº 048/2022, firmado com o Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – Departamento Nacional - SENAI/DN, cujo objeto é a contratação de serviços técnicos especializados para a seleção, o desenvolvimento e a validação de projetos de Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação (PD&I) de empresas provedoras de soluções de Indústria 4.0 para aplicação em Micro, Pequenas e Médias empresas industriais (MPMEs), no âmbito da Plataforma Inovação para a Indústria, Categoria *Smart Factory*.

O pagamento realizado seguiu o estipulado no instrumento contratual assinado,

observada a obrigatoriedade de ressarcimento à Agência de valores que não forem efetivamente utilizados na execução dos produtos.

1.3.3 Impostos a Recuperar – Operações Próprias

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
IRRF	162,55	0,00
INSS	268,53	0,00
FGTS	474,40	405,63
CRF	3.873,86	0,00
Total	4.779,34	405,63

Os valores de R\$ 162,55 e R\$ 268,53 de IRRF e INSS respectivamente, se referem ao recolhimento a maior devido ao recálculo da folha de pagamento da competência 11/2023 por necessidade de ajuste de afastamento de colaborador por motivo de saúde.

Já a composição do montante de R\$ 474,40 de FGTS refere-se ao recolhimento a maior de R\$ 68,77 devido ao recálculo da folha de pagamento da competência 11/2023 e um crédito de R\$ 405,63 de FGTS de período anterior, a favor da Agência, cuja origem decorre do pagamento indevido de FGTS sobre valores recebidos em diárias de ex-colaboradores. De acordo com a informação da Caixa Econômica Federal, o valor será devolvido à ABDI quando houver disponibilidade de saldo nas contas vinculadas dos ex-colaboradores. Caso não ocorra, a devolução poderá ser feita pelos ex-colaboradores ou haverá o reconhecimento contábil da perda desse valor.

O valor de R\$ 3.873,86 corresponde ao pagamento em duplicidade de guia de CRF (Contribuições Retidas na Fonte – PIS/COFINS/CSLL) de competência 08/2022 do fornecedor Stefanini (NF 16484). Originalmente, foi paga com código errado e, posteriormente, retificada em 01/2023, gerando crédito tributário relativo ao primeiro pagamento.

1.3.4 Valores a Receber Operações Próprias

A conta 'Valores a Receber Operações Próprias' é composta pelas subcontas relacionadas aos valores em apuração de responsabilidade, outros créditos a receber, operações próprias; e parcelamentos e valores a receber.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Valores a Receber Operações Próprias	18.423,53	111.441,56

Nesta conta, são destacados os valores em apuração de responsabilidade, decorrentes de indícios de autoria e atribuição de responsabilidade de atos lesivos ao patrimônio da Agência, considerando os princípios da racionalidade administrativa, da ampla defesa e do contraditório.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Valores em Apuração de Responsabilidade	17.318,19	17.141,15

Por sua vez, em relação a conta 'Outros Valores a Receber', o valor refere-se ao cancelamento de rescisão de um contrato trabalhista, ocasionado pela apresentação posterior de atestado médico pelo empregado, que foi devolvido à Agência no exercício.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Outros Valores a Receber (transit.)	0,00	78.828,38

Já para a subconta 'Parcelamento e Acordos a Receber', o valor aferido refere-se a encargos sobre Folha de Pagamento (GFIP), competências 09/2013 a 13/2013 (FP 13º salário), pagos pela ABDI por detença do antigo escritório de contabilidade. Valor principal - R\$ 50.321,32, acrescido de correção monetária - R\$ 2.725,13, totalizando R\$ 53.046,45, negociado em 48 parcelas de R\$ 1.105,13 acrescidas de correção pelo INPC (Processo 1752/2019-ABDI).

Saldo a pagar em 31/12/2023: R\$ 1.105,34 correspondente a 1 parcela de R\$ 1.105,13, acrescida de R\$ 0,21 (vinte e um centavos) devido ao arredondamento das parcelas.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Parcelamentos e Acordos a Receber	1.105,34	15.472,03

1.3.5 Despesas Antecipadas

Despesas que se referem aos gastos realizados antes de receber os benefícios correspondentes. Gradualmente, conforme acontecimento dos fatos geradores, são reconhecidas como despesas ao longo do tempo. Em 2022, o saldo da conta era de R\$ 8.234,45 e, em 2023, temos a seguinte composição totalizando R\$ 54.680,74:

Data do desembolso	Despesa antecipada	Valor contratado	Vigência (meses)	Saldo a apropriar
16/06/2023	Apólice 5177202375180048928 - Allianz Seguros S/A (seguro predial)	45.755,05	12	19.064,60
14/09/2023	Apólice 027982023000101710070677 - AKAD SEGUROS S.A. (seguro equip. fotográficos)	5.466,00	24	4.555,00
18/09/2023	Apólice 1003108365730 - SUHAI (seguro Renault Twizy)	3.596,32	12	2.397,55
18/09/2023	Apólice 1003108366626 - SUHAI (seguro Renault Twizy)	3.596,32	12	2.397,55
18/09/2023	Apólice 1003108376984 - SUHAI (seguro Renault Zoe)	7.334,79	12	4.889,86
14/12/2023	Apólice 1001000000043 - BMG SEGUROS (seguro responsabilidade civil)	23.319,47	12	21.376,18
Total				54.680,74

2. ATIVO NÃO CIRCULANTE

2.1 Realizável a Longo Prazo

As subcontas seguintes estão no ativo realizável a longo prazo, pois não há previsão de

lapso temporal determinado para a realização destes valores.

2.1.1 Créditos – Impostos a Recuperar

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Devolução de Tributos a Receber	185.759,58	185.759,58

Do total desta rubrica, que registra os créditos a receber a longo prazo, destaca-se o valor relativo a INSS, FGTS e PIS sobre folha de Pagamento, detalhados a seguir:

O INSS a recuperar no valor aferido de R\$ 181.196,20, trata-se de imposto a recuperar “Contribuição para Terceiros”. Os pedidos de compensação (PERDCOMP) foram protocolados na Receita Federal do Brasil – RFB em 30/11/2016, onde permanecem em análise. O crédito é decorrente de recolhimento em nome de servidora do Estado do Paraná cedida à ABDI em 01/10/2008 e foi feito em favor do INSS quando o correto seria em favor da PARANAPREVI.

Os demais valores, que totalizam R\$ 4.563,38 são:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
FGTS a recuperar	3.678,46	3.678,46

Valores de FGTS a restituir sob análise da CEF referente a diárias pagas a empregados em 11/2018.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
PIS a recuperar	884,92	884,92

Valores de PIS sobre folha de pagamento pagos a maior devido a recálculo das folhas de competências 08/2019 e 02/2020.

2.1.2 Garantias Contratuais sobre Serviços Prestados

Conforme cláusula 13.1 do contrato nº 5900.0124385.23.2 do contrato de prestação de serviços firmado entre Petróleo Brasileiro S/A – Petrobrás (contratante) e Agência Brasileira de Desenvolvimento Industrial – ABDI (contratada), a contratante retém o valor de 2,93% sobre o total dos serviços prestados a título de garantia da obrigação de recolhimento de verbas trabalhistas, previdenciárias e FGTS, que será devolvido à ABDI em até 90 dias após o fim do contrato com término em 07/2025.

Nota Fiscal	Emissão	Valor total da NF	Valor da garantia (2,93%)
NF 03	04/10/2023	719.382,61	21.007,91

2.1.3 Depósitos Judiciais

Valor referente a depósitos judiciais que, em 31 de dezembro de 2023, teve saldo final de R\$ 485.612,44.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Depósitos Judiciais	485.612,44	16.241.270,30

A composição dos valores abaixo refere-se à subconta Depósito Judicial s/ Processos Trabalhistas, que apresentou saldo de R\$ 91.279,48 no encerramento do exercício de 2023. Trata-se de depósito Judicial de Ação Trabalhista de empregado reintegrado por decisão judicial – Reclamação Trabalhista nº 0001670-86.2016.5.10.0009/9ª Vara do Trabalho de Brasília – DF. O valor de R\$ 91.279,48 é composto pelo depósito judicial, R\$ 72.252,48, acrescido do preparo recursal de R\$ 19.027,00.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Depósito Judicial s/ processo Trabalhista	91.279,48	91.279,48

A subconta Depósitos Judiciais – Operações Próprias, com saldo de R\$ 345.683,08, refere-se à soma de valores residuais das prestações de contas de Convênios não restituídos à ABDI, e estão em cobrança judicial.

Data	Histórico	31/12/2023	31/12/2022
31/12/2012	Saldo Inicial (Perícia A&K)	2.520,00	2.520,00
31/08/2016	Processo IBRAF (última Parcela)	2.065,14	2.065,14
31/08/2016	Processo PROTEC	22.000,00	22.000,00
31/08/2016	Processo A&K	319.097,94	319.097,94
Total		345.683,08	345.683,08

O valor de R\$ 48.649,88 refere-se a depósitos recursais realizados junto ao Tribunal Regional do Trabalho 10ª Região, para garantir o cumprimento de eventual condenação após trânsito em julgado, conforme quadro abaixo:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Depósitos Recursais	48.649,88	35.699,11

Data	Depósito Recursal nº	Valor
02/04/2019	813600000010425	4.756,58
21/01/2020	8514520185100021	320,00
01/03/2021	00011395020185100002	10.059,15
24/03/2021	00011395020185100002	5.029,58
24/08/2021	00002164720205100004	10.040,00
24/08/2021	00002164720205100004	5.493,80
19/01/2023	00014874820175100020	6.148,19
19/01/2023	00002888820175100020	6.148,19
08/02/2023	00008112920195100021	6.148,19
Total		48.649,88

Já os valores relacionados ao INSS e PIS, recolhidos por depósito judicial, estavam atrelados ao processo nº 1017952-28.2019.4.01.3400, ajuizado pela ABDI para suspensão da exigibilidade das contribuições sobre seguridade social e de terceiros

(contribuição previdenciária patronal, RAT/SAT, PIS/COFINS, Incra, Funrural, Salário-educação), iniciado na competência 06/2019. Em 2023, houve o êxito da ação judicial em favor da Agência, resultando na devolução dos saldos depositados em juízo entre 07/2019 e 09/2023.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
INSS recolhido por depósito judicial	0,00	15.078.925,82
PIS s/ Folha de Pagamento recolhido por depósito judicial	0,00	689.682,81
Total	0,00	15.768.608,63

2.2 Imobilizado e Intangível

O imobilizado é composto pelos bens móveis, imóveis e intangíveis, de acordo com os procedimentos dos Pronunciamentos Técnicos da NBC TSP 07 – Ativo Imobilizado e NBC TSP 08 – Ativo Intangível, demonstrados com base no custo de aquisição deduzido das correspondentes depreciações e amortizações acumuladas e ajustes de redução ao valor recuperável de bens ativos, sendo incorporados os demais gastos necessários para o seu funcionamento, bem como os impostos não recuperáveis sobre a aquisição, deduzidos os descontos comerciais e abatimentos. O valor observado em 2023 foi de R\$ 33.867.339,32.

Discriminação	31/12/2023	31/12/2022
Imobilizado e Intangível	33.867.339,32	29.443.141,73

2.2.1 Imobilizado

O valor do Imobilizado em 2023 ficou em R\$ 33.677.892,73:

Discriminação	31/12/2023	31/12/2022
Imobilizado	33.677.892,73	29.231.275,06
Bens em Operação	47.602.265,02	41.778.258,21
(-) Depreciação Acumulada	(13.818.724,13)	(12.441.334,99)
(-) Perda por desvalorização de Ativos	(105.648,16)	(105.648,16)

2.2.2 Perda por Desvalorização de Ativos – Impairment

A Agência adota a prática de realizar a cada 2 (dois) anos o teste de *impairment* de acordo com a NBC TSP 07 - Imobilizado e NBC TSP 10 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos gerador de Caixa. O saldo apresentado no Balanço Patrimonial de 2023 é composto de acordo com a tabela abaixo:

Ano	Impairment Test
2020	94.817,71
2022	10.830,45
Total	105.648,16

2.2.3 Intangível

O valor do Intangível em 2023 ficou em R\$ 189.446,59:

Discriminação	31/12/2023	31/12/2022
Intangível	189.446,59	211.866,67
Bens em Operação	224.200,00	224.200,00
(-) Amortização Acumulada	(34.753,41)	(12.333,33)

2.2.4 Seguros do Imobilizado e Responsabilidade Civil

Os bens da Agência estão segurados conforme a política de gerenciamento de riscos e seguros vigentes, observadas as condições contratuais e as garantias firmadas em contrato. Há em vigor, também, seguro de responsabilidade civil para cobertura a atos de gestão culposos de colaboradores (diretores, gestores e empregados).

Modalidade de Seguro	Vigência	Cobertura Segurada
Seguro Predial – Allianz Seguros S/A - Apólice 5177202275180039856	06/2023 a 06/2024	R\$ 39.500.000,00
Seguro de equipamento fotográfico - Akad Seguros S.A. - Apólice 027982023000101710070677	09/2023 a 09/2025	R\$ 57.747,00
Seguro de veículo Renault Twizy - SUHAI - Apólice 1003108365730	09/2023 a 09/2024	R\$ 59.200,00
Seguro de veículo Renault Twizy - SUHAI - Apólice 1003108366626	09/2023 a 09/2024	R\$ 59.200,00
Seguro de veículo Renault ZOE - SUHAI - Apólice 1003108376984	09/2023 a 09/2024	95% do valor da tabela FIPE
Seguro de Responsabilidade Civil – BMG Seguros – Apólice 10010000000043	12/2023 a 12/2024	R\$ 20.000.000,00

3. PASSIVO CIRCULANTE

3.1 Obrigações c/ Terceiros

Passivos de exigibilidade da realização de curto prazo com fornecedores, devoluções de garantias contratuais, distribuição de honorários de sucumbências e reembolsos a empregados.

Obrigações c/ Terceiros	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores	188.277,10	417.115,62
Garantias Contratuais e Sucumbências	109.796,53	233.573,11
Valores a Pagar	3.938,60	4.900,00

3.1.1 Fornecedores

Valores de compras e/ou serviços adquiridos junto a fornecedores que serão pagos em 2024:

Fornecedores	31/12/2023	31/12/2022
Nacionais	186.838,30	417.115,62
Estrangeiros	1.438,80	0,00

Segue o detalhamento por nota fiscal/documento:

Fornecedores Nacionais	NF/Doc	Data Entrada	Valor
RICARDO ALVES RAMOS DE BRITO EXTINTORES	870	06/12/2023	1.390,40
MODULO CONSULTORIA E GERENCIA PREDIAL LTDA	14528	08/12/2023	381,40
G & S IMAGENS DO BRASIL LTDA.	259638	12/12/2023	1.075,00
VOAR TURISMO LTDA	7263	12/12/2023	6.466,30
VOAR TURISMO LTDA	7264	12/12/2023	10.586,90
VOAR TURISMO LTDA	7265	12/12/2023	40.034,04
VOAR TURISMO LTDA	7266	12/12/2023	381,92
FUNDACAO GETULIO VARGAS	529376	13/12/2023	104.000,00
COFINS 5960	4313	28/11/2023	39,00
NETWORLD TELECOMUNICACOES DO BRASIL LTDA	105685	14/12/2023	3.000,00
NETWORLD TELECOMUNICACOES DO BRASIL LTDA	65374	14/12/2023	484,26
NETWORLD TELECOMUNICACOES DO BRASIL LTDA	76012	14/12/2023	484,26
NETWORLD TELECOMUNICACOES DO BRASIL LTDA	117665	14/12/2023	3.000,00
NETWORLD TELECOMUNICACOES DO BRASIL LTDA	81176	14/12/2023	484,26
NETWORLD TELECOMUNICACOES DO BRASIL LTDA	123694	14/12/2023	3.000,00
DALILA BRANDAO SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA	28	15/12/2023	9.500,00
BENNER SISTEMAS S/A	94444	15/12/2023	698,24
DGM RECRUTAMENTO E SELECAO LTDA	439	21/12/2023	1.689,30
OBRAS SOCIAIS DO CENTRO ESPIRITA FRATERNIDADE JERONIMO CANDINHO	639	28/12/2023	143,00
Total			186.838,28

Fornecedores Estrangeiros	NF/Doc	Data Entrada	Valor
Mentimeter AB	OC-310	28/09/2023	1.438,80

3.1.2 Garantias Contratuais e Sucumbências

Os valores registrados nestas contas são reflexo das respectivas contas bancárias da Caixa Econômica Federal - CEF Poupança 11.944-0 (Garantias Contratuais) e CEF Poupança 13.077-0 (Sucumbências). Como trata-se de contas poupança, a diferença dos registros das entradas dos depositantes para o saldo da conta contábil são os rendimentos das garantias contratuais e das sucumbências que também são registrados nas contas de ativo e passivo.

Em 2022, o saldo da conta era de R\$ 232.664,75 e, em 2023, totalizou R\$ 91.241,76:

Garantias Contratuais	31/12/2023	31/12/2022
Valor das Garantias + rendimentos	91.241,76	232.664,75

Data	Empresa depositante	Valor Histórico
21/08/2014	NETGLOBE COMPUTER	14.610,00
19/08/2019	AUDILINK AUDITORES	910,00
03/08/2021	AUDILINK AUDITORES	169,20

15/02/2022	PROSAS TECNOLOGIA SOCIAL LTDA	9.115,00
04/04/2022	FUNDAÇÃO NACIONAL DE QUALIDADE - FNQ	7.314,92
01/07/2022	AUDILINK AUDITORES	104,31
24/08/2023	BRIDGE CONSULTING TECNOLOGIA	40.000,00
Total		72.223,43

Em 2022, o saldo da conta era de R\$ 908,36 e, em 2023, totalizou R\$ 18.554,77:

Honorários de Sucumbências	31/12/2023	31/12/2022
Valor dos Honorários + rendimentos	18.554,77	908,36

Data	Empresa depositante	Valor Histórico
27/11/2023	SUCUMBÊNCIA A IDENTIFICAR	9.983,05
06/12/2023	PETRONAS LUBRIFICANTES BRASIL S/A	3.471,95
06/12/2023	SUCUMBÊNCIA A IDENTIFICAR	2.007,11
06/12/2023	ECOFLEX FÁBRICA DE ESPUMAS E COLCHOES LTDA	2.957,97
Total		18.420,08

3.1.3 Valores a Pagar

Essa conta se refere a valores relativos a reembolsos e/ou diferenças de pagamentos de viagens a empregados que aguardam análise ou prestação de contas. Em 2022, o saldo da conta era de R\$ 4.900,00 e, em 2023, temos a seguinte composição totalizando R\$ 3.938,60:

Empregado	Referência	Data Entrada	Valor
Bruno Jorge Soares	dif. cambial - SV - 276/2023	21/06/2023	225,00
Felipe Cascaes Sabino Bresciani	dif. cambial - SV 331/2023	21/06/2023	294,00
Rachel Adiene da Costa Porfirio	reembolso aux. babá retroativo 05 a 08/2023	04/09/2023	3.400,00
Luiza de Amorim Motta Deusará	reembolso - SV 761/2023	16/11/2023	19,60
Total			3.938,60

3.2 Convênios a Devolver – ABDI conveniente

Valores referentes aos Convênios na forma de cooperação com objetivo comum entre Agência e conveniente. Cadastrados e administrados no Sistema de Gestão de Convênios e Contratos de Repasse do Governo Federal. O valor final, registrado em 2023, remete-se aos convênios em vigência: Convênios 011/2022 - ABDI/Município de Itabaiana e o Convênio 920795/2021 - Observatório, totalizando R\$ 1.117.220,95. Os demais Convênios foram encerrados no exercício corrente havendo, conseqüentemente, a devoluções dos devidos saldos bancários.

Convênio	31/12/2023	31/12/2022
Convênio 904173/2020	0,00	34.834,64
Convênio 907717/2020	0,00	23.763,24
Convênio 891155/2019	0,00	366.814,63
Convênio 891546/2019	0,00	1.634.790,92
Convênio 011/2022 -Município de Itabaiana	143.143,03	132.939,93
Convênio 920795/2021	974.077,92	1.001.608,33
Total	1.117.220,95	3.194.751,69

3.3 Convênios a Repassar – ABDI concedente

O saldo da conta apresenta a provisão da despesa de competência 12/2023 relativa ao repasse realizado em 01/2024 do Convênio (CTF) 031/2023 - ABDI/ESTADO DA BAHIA, no valor de R\$ 2.385.719,42. Não havia saldo nesta conta em 31/12/2022.

3.4 Obrigações Eventos Folha de Pagamento

Obrigações derivadas de descontos em folha de pagamento de empregados em 12/2023 para repasse às devidas Instituições e/ou Associações em 01/2024.

Instituições/Associações	31/12/2023	31/12/2022
Empréstimo Consignado CEF	9.765,31	0,00
APCEF	170,00	142,00
CERES - Previdência Complementar	286.443,88	266.500,36
ANABDI	4.480,47	0,00
Empréstimo Consignado CERES	28.797,48	19.635,90
Fipecq Vida	220.712,53	0,00
Total	550.369,67	286.278,26

3.5 Obrigações Tributárias Retenções

Valores de impostos retidos de pagamentos à fornecedores a serem recolhidos em 01/2024:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
ISS s/ Serviços Retido	5.104,28	18.577,87
CRF s/ Serviços Retido	103.509,73	99.456,37
INSS s/ Serviços Retido	25.656,84	54.994,20
IRRF s/ Serviços Retido	32.812,66	28.316,21
Total	167.083,51	201.344,65

3.6 Obrigações Tributárias s/ Folha

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
FGTS a recolher	203.892,28	167.474,22
INSS a recolher	74.299,49	98.092,30
IRRF s/ Folha de Pagamento	672.955,12	569.304,93
Total	951.146,89	834.871,45

Trata-se do saldo das contas contábeis dos tributos de competência 12/2023 com recolhimento datado para 01/2024.

4. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

4.1 Exigível a Longo Prazo - ELP

4.1.1 Obrigações s/ Folha Funcionários

Trata-se da baixa referente ao processo judicial nº 1017952-28.2019.4.01. Vide item 2.1.3 - Depósitos Judiciais.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
INSS Patronal - Depósito Judicial	0,00	15.415.477,56
PIS s/ Folha de Pagamento- Depósito Judicial	0,00	712.885,04
Total	0,00	16.128.362,60

4.1.2 Provisões para Contingentes - Trabalhistas

A ABDI possui reclamações de natureza trabalhista em andamento, no montante estimado de R\$ 6.279.062,45. A exigibilidade dos passivos considerados prováveis é de R\$ 445.000,00, possíveis de R\$ 2.880.038,26, e remotos de R\$ 2.954.024,19. Em razão da classificação efetuada pelos advogados quanto à possibilidade de saída de recursos da Entidade no exercício corrente, apenas as perdas prováveis são registradas no demonstrativo contábil, conforme orienta o CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

Reclamante	Processo	Valor	Perda
Lucas Roberto Cotta Orlandi	0000660-45.2014.5.10.0019	445.000,00	Provável
Carlos Nogueira da Costa Junior	0000589-34.2014.5.10.0022	1.100.000,00	Possível
Cilmara Dias Custódio de Araújo	0001695-72.2016.5.10.0018	80.000,00	Possível
Pedro Ernesto Neves Baptista	0001672-47.2016.5.10.0012	80.000,00	Possível
José Ângelo Orlando	0000288-88.2017.5.10.0020	67.242,00	Possível
Fernanda Ferreira Soares	0000544-31.2017.5.10.0020	80.000,00	Possível
Cláudio Ferreira Silva	0001761-06.2016.5.10.0001	80.000,00	Possível
Ederlene Tavares Ferreira	0001670-86.2016.5.10.0009	80.000,00	Possível
Jorge Luís Ferreira Boeira	0000811-29.2019.5.10.0022	686.176,90	Possível
Osvaldo Spindola da Silva Junior	0000439-33.2021.5.10.0014	497.619,36	Possível
Cleila Guimarães Pimenta	0000266-56.2019.5.10.0021	79.000,00	Possível
José Ângelo Orlando	0001487-48.2017.5.10.0020	50.000,00	Possível
Cid Cunha da Silva	0001737-57.2016.5.10.0007	80.000,00	Remota
Adriano Souza Oliveira	0001683-88.2016.5.10.0008	80.000,00	Remota
Rachel Cristina Mortari	0001737-27.2016.5.10.0017	80.000,00	Remota
Joana Wightman	0001688-04.2016.5.10.0011	80.000,00	Remota
Wilquer Ribeiro Filho	0001396-79.2017.5.10.0012	80.000,00	Remota
Adriana dos Santos Ghizoni	0000907-48.2017.5.10.0010	80.000,00	Remota
Evaristo Nunes de Andrade Junior	0000851-45.2018.5.10.0021	800.000,00	Remota
Carlos Venicius Frees	0001093-90.2020.5.10.0002	500.000,00	Remota
Ministério Público do Trabalho da 10ª Região	0000798-95.2017.5.10.0022	500.000,00	Remota
Luís Cláudio Rodrigues de Franca	0000453-64.2019.5.10.0021	674.024,19	Remota

Ano	Perdas Prováveis	Perdas Possíveis	Perdas Remotas	Total
2022	1.375.012,60	3.555.062,45	2.826.026,47	7.756.101,52
2023	445.000,00	2.880.038,26	2.954.024,19	6.279.062,45

Conforme CPC 25, “14. Uma provisão deve ser reconhecida quando: (a) a entidade tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) como resultado de evento passado; (b) seja provável que será necessária uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos para liquidar a obrigação; e (c) possa ser feita uma estimativa confiável do valor da obrigação”. Dessa forma, entende-se que o saldo contábil, no final do ano, deve refletir o saldo das perdas prováveis, no valor de R\$ 445.000.

No demonstrativo contábil, o saldo da conta remanescente em 31/12/2023 no valor de R\$ 463.342,60 é suficiente para suprir despesas com pessoal em decorrência de eventuais reintegrações por medidas judiciais em caráter liminar a cada ano, após análise do departamento jurídico da Agência, e de acordo com o que é aprovado no orçamento.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Reserva para Contingentes Trabalhistas	463.342,60	1.375.012,60

4.1.3 Ação Judicial - Provisão Diferença Taxa Administração - INSS

Trata-se de ação ajuizada pela ABDI, por meio do Processo nº 0040205-03.2014.4.01.3400, para redução de 2% da Taxa de administração cobrada pelo serviço de arrecadação realizado pela RFB. Os valores referentes à diferença desses 2% provisionados mensalmente são corrigidos pelo IPCA-E, no final de cada exercício. Saldo da provisão em 31/12/2023 – R\$ 19.856.895,58.

Descrição	Saldo final 2022	2% Taxas + IPCA-E	2023
Provisão Dif. Taxa. Adm - INSS	16.790.389,18	3.066.506,40	19.856.895,58

5. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio líquido em 2023 foi de R\$ 104.545.641,38, correspondente ao Patrimônio Social, que absorve Superávits/Déficits acumulados, e às Reservas Patrimoniais.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Patrimônio Líquido	104.545.641,38	80.789.644,24

5.1 Patrimônio Social

Houve aumento do saldo do Patrimônio Social totalizando R\$ 94.545.641,38, conforme registrado no Demonstrativo de Mutações do Patrimônio Líquido.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Patrimônio Social	94.545.641,38	66.789.644,24

5.2 Reservas Patrimoniais - Reservas para Contingências

Houve diminuição do saldo de Reservas Patrimoniais em R\$ 4.000.000,00, refletindo

ajustes após a aprovação do Orçamento-Programa 2023 (Portaria SEPEC/ME nº 11.112, de 27 de dezembro de 2022), totalizando o montante abaixo.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Reservas Patrimoniais	10.000.000,00	14.000.000,00

RESULTADO DO EXERCÍCIO

6. RECEITAS

6.1 Contribuição Social

Trata-se do percentual destinado à ABDI, referente à arrecadação compulsória das contribuições de intervenção no domínio econômico das empresas contribuintes da indústria, instituídas em lei, gerida e fiscalizada pela Receita Federal do Brasil. Totalizou, em 31 de dezembro de 2023, o montante de R\$ 121.480.901,85.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Contribuição do Exercício	121.480.901,85	106.962.443,98

6.2 Receitas com Serviços da Atividade

Refere-se aos serviços de consultoria prestados pela Agência, conforme mencionado no item 2.1.2 - Garantias Contratuais sobre Serviços, resultando nos seguintes valores:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Receitas c/ Serviços da Atividade	719.382,61	12.070,00
(-) ISS s/ Serv. Prestados	(35.969,13)	(241,40)
Receitas Operacionais (líquidas)	683.413,48	11.828,60

6.3 Receitas de Convênios

Trata-se do reconhecimento da receita, quando da execução das despesas pelos Convênios. Total em 31 de dezembro de 2023: R\$ 121.988,69.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Receita de Convênios	121.988,69	7.686.707,73

6.4 Receitas c/Outras Operações - Própria

Indicam as receitas provenientes de outras operações, registradas nas contas: 'Receita c/Reversão de Despesas', 'Receita c/ recuperações e restituições' e 'Receita c/ juros'. O valor aferido para esse grupo, em 2023, foi de R\$ 24.960.000,45.

Descrição da conta	31/12/2023	31/12/2022
Receita c/ Recuperações e Restituições	18.646.387,32 i	7.808,84
Receita c/ Reversão de Despesas Prest. Contas Convênios	4.789.010,18 ii	172.620,36

Receita c/ Juros	1.524.602,95 iii	234,27
Receita de Repasse MDIC Contrato de Gestão	0,00	3.100.000,00
Total	24.960.000,45	3.280.663,47

- i. Destaca-se, aqui, a devolução dos valores de depósitos judiciais de INSS patronal e PIS. Vide item 2.1.2 - Depósitos Judiciais.
- ii. Em evidência, as prestações de contas dos Convênios 008/2019 e 002/2020, ambos com o Parque Tecnológico de Itaipu, nos quais houve o retorno de bens do imobilizado para a Agência, a saber: 10 veículos elétricos Renault ZOE (R\$ 1.470.000,00), 16 veículos elétricos Renault Twizy (R\$ 1.184.000,00) e 35 fontes de alimentação para veículos elétricos (R\$ 795.999,00) que foram incorporados no patrimônio da Agência.
- iii. Atualização monetária referente à devolução dos valores de depósitos judiciais de INSS patronal e PIS. Vide item 2.1.2 - Depósitos Judiciais.

6.5 Receitas Financeiras

Receitas financeiras oriundas dos rendimentos de aplicações financeiras.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Receitas Financeiras	8.597.345,61	7.039.443,62

7. DESPESAS

Trata-se da execução das despesas associadas à operação da Agência, aos seus projetos finalísticos e aos gastos nas áreas administrativas detalhadas na Demonstração do Resultado do Exercício - DRE.

7.1 Despesas Operacionais

As despesas operacionais englobam os seguintes subgrupos:

Despesas c/ Pessoal
Despesas c/ Encargos
Despesas c/ Benefícios
Provisões Trabalhistas
Serviços Especializados e Consultorias
Taxas, Tributos e Contribuições Gov.
Despesas c/ Viagens - Empregados/Dirigentes
Despesas c/ Viagens - Terceiros
Serviços c/ Comunicações, Eventos e Publicidade
Despesas Administrativas
Taxa Administrativa sobre AP
Despesas c/ Editais

Despesas c/ Convênios - ABDI Concedente

Despesas c/ Convênios - ABDI Conveniente

Despesas Contrato de Gestão

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Despesas Operacionais	130.438.254,67	114.220.264,52

7.2 Despesas Financeiras

Correspondem às seguintes despesas financeiras: impostos s/ rendimentos de aplicações financeiras, IOF e tarifas bancárias.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Despesas Financeiras	1.649.398,27	1.434.965,86

8. SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO

Valor referente ao resultado aferido no exercício corrente, o qual será incorporado ao Patrimônio Social da Agência. Em 2023, a ABDI apresentou superávit de R\$ 23.755.997,14.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

9. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

É utilizado o regime de caixa para as receitas e o de competência para as despesas. O Balanço Orçamentário abrange o período de 01/01/2023 a 31/12/2023.

O Programa Orçamentário de 2023 da Agência Brasileira de Desenvolvimento Industrial - ABDI foi publicado pela Portaria SEPEC/ME 11.112, de 27 de dezembro de 2022 e, posteriormente, publicado a reprogramação pela Portaria GM/MDIC Nº 319, de 27 de outubro de 2023, definido por grandes grupos de contas.

A análise da execução orçamentária pode ser verificada no relatório de gestão, que é detalhado por projeto e conta orçamentária, de acordo com o Contrato de Gestão firmado à época com o Ministério da Economia.

O Balanço Orçamentário desta demonstração apresenta uma outra visão em relação ao publicado pelo órgão supervisor, apresentando as grandes contas, de acordo o balancete contábil, com os respectivos valores orçados e executados, e o detalhamento das subcontas, com o intuito de dar maior transparência às informações.

A execução do orçamento cumpriu os objetivos traçados no Plano de Ação, PAA e PDP, e apresentou uma boa execução de 87,12% em relação ao orçado, incluindo recursos originários de recursos de terceiros (convênios convenientes executados pela Agência e contrato de gestão).

E em relação ao demonstrativo do balanço orçamentário, destacaremos abaixo os

valores executados acima do orçado com os respectivos esclarecimentos.

O déficit de R\$ 185.337,88, na conta Despesas com Tributos e Impostos, se justifica pelo aumento da receita de contribuição em 7,44% em 2023, e da sobra de caixa aplicada no mercado financeiro que resultou, consequentemente, em um aumento do pagamento do Imposto de Renda sobre os retornos financeiros.

Destaca-se, também, o déficit de R\$ 157.213,51 com Despesas com Taxa Administrativa, que se justifica pelo aumento da Receita Contribuição Social auferida pela Agência em 2023 e a relação direta entre elas.

O déficit observado na conta com Viagens e Estadas, no valor R\$ 648.233,37, decorreu do aumento das despesas com passagens e locomoção em 2023, e principalmente do reajuste das tarifas aéreas e a maior participação da ABDI em eventos estratégicos do governo e de parceiros.

De qualquer forma, os déficits observados no balanço orçamentário não comprometeram os limites estabelecidos pelo Ministério supervisor, considerando o totalizador da conta 'outras despesas correntes' presentes no Programa de Gestão e Ações Administrativas (PAA) e Programa de Promoção do Desenvolvimento Produtivo (PDP).

O Superávit Orçamentário registrado para o exercício de 2023 é de R\$ 22.785.032,88, resultado da diferença entre o total de Receitas (conta 1.01), no valor de R\$ 213.193.268,15 - expurgados os valores de saldos de exercícios anteriores (contas 1.01.01.07, 1.01.02.03 e 1.01.02.05) que totalizam R\$ 59.565.220,17 - e o total de Despesas Correntes (conta 1.02.01), no montante de R\$ 127.621.337,29, e Despesas de Capital no valor de R\$ 2.374.007,81.

A conta Reservas e Provisões (1.03), no valor de R\$ 847.670,00, não é considerada para o cálculo Superávit Orçamentário.

9.1 Do Uso dos Recursos

As fontes de recursos da ABDI são provenientes de recursos arrecadados no exercício corrente e, também, de recursos oriundos de exercícios anteriores. A tabela abaixo apresenta a distribuição da Receita por fonte de recursos:

Código	Especificação	Orçamento Publicado - PORTARIA SEPEC/ME Nº 11.112, DE 27 DE DEZEMBRO DE 2022	ANULAÇÃO / SUPLEMENTAÇÃO	Orçamento Alterado - publicado pela PORTARIA SEPEC/ME Nº 8.327, DE 22 DE SETEMBRO DE 2022	RECEITA REALIZADA 2023
100	Recursos Próprios – Exercício Corrente	R\$ 117.000.000	R\$ -	R\$ 117.000.000	R\$ 152.931.135
300	Recursos Próprios – Exercícios Anteriores	R\$ 46.230.000	R\$ 4.674.286	R\$ 50.904.286	R\$ 50.904.286
120	Recursos de Transferências da União - Exercício Corrente	R\$ 321.720	R\$ 0	R\$ 321.720	R\$ 564.071
320	Recursos de Transferências da União - Exercícios Anteriores	R\$ 5.362.000	R\$ 104.182	R\$ 5.466.182	R\$ 5.466.182
150	Recursos de Convênios – Exercício Corrente	R\$ 4.782.163	-R\$ 1.025.352	R\$ 3.756.811	R\$ 132.842
350	Recursos de Convênios – Exercícios Anteriores	R\$ 274.000	R\$ 2.920.752	R\$ 3.194.752	R\$ 3.194.752
		R\$ 173.969.883	R\$ 6.673.868	R\$ 180.643.751	R\$ 213.193.268

No que se refere à fonte de recursos próprios, os oriundos do exercício corrente (fonte

100 da tabela acima) são destinados para custear boa parte das despesas da Agência, como pessoal (PAA e PDP) e outras despesas correntes.

Por sua vez, as despesas custeadas com recursos próprios de exercícios anteriores, fonte 300, foram reservadas para composição das reservas e para as despesas com pessoal do Programa de Desenvolvimento Produtivo – PDP.

As despesas associadas ao Contrato de Gestão (212H), totalizando R\$ 2.493.856,77, foram custeadas com saldos de exercícios anteriores, fonte 320 da tabela acima.

9.2 Das Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias da Agência são encontradas, na sua maioria, no grupo de despesas dos demonstrativos contábeis. Porém, é preciso destacar os seguintes pontos:

- O total de despesas orçamentárias foi de R\$ 130.843.015,10;
- O total de despesas contábeis foi de R\$ 132.087.652,94;
- A diferença entre o orçamentário e o contábil se deve a:
 - As despesas de depreciações e amortizações e despesas com taxa administrativa sobre AP – provisão, são despesas consideradas no contábil, mas não nas despesas orçamentárias.
 - Por sua vez, foram considerados como despesa orçamentária, as despesas de capital e fundo de reservas, e não estão englobados no grupo das despesas do contábil;

A tabela abaixo apresenta um resumo das despesas orçamentárias:

ID	Grupo de Despesa	Orçamento Publicado - PORTARIA SEPEC/ME Nº 11.112, DE 27 DE DEZEMBRO DE 2022	ANULAÇÃO / SUPLEMENTAÇÃO	Reformulação do Orçamento-Programa aprovado pela Portaria nº UI/00108/2023 de 14/08/2023	Valor Executado
1	Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 42.795.663	-R\$ 2.938.333	R\$ 39.857.330	R\$ 34.388.679
2	Juros e Encargos da Dívida		R\$ -		
3	Outras Despesas Correntes	R\$ 94.386.821	R\$ 12.463.942	R\$ 106.850.763	R\$ 93.232.658
4	Investimentos	R\$ 3.243.208	-R\$ 730.000	R\$ 2.513.208	R\$ 2.374.008
5	Inversões Financeiras		R\$ -		
6	Amortização da Dívida		R\$ -		
7	Reservas e Provisões	R\$ 33.544.192	-R\$ 2.121.742	R\$ 31.422.450	R\$ 847.670
TOTAL		R\$ 173.969.883	R\$ 6.673.868	R\$ 180.643.751	R\$ 130.843.015,10

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC

10. DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO

Houve aumento das disponibilidades, no final do período, em R\$ 20.455.469,42, especialmente com a entrada da devolução dos valores em depósito judicial do INSS Patronal e PIS sobre folha devido ao deferimento da ação judicial em favor da Agência.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Disponibilidades – no final do período	80.020.689,59	59.565.220,17

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL

11. EVENTOS QUE AFETARAM AS CONTAS DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 2023:

- Transferência do superávit apurado após o encerramento das contas de resultado para a conta Resultado do Exercício Atual – R\$ 23.755.997,14;
- Transferência de R\$ 4.000.000,00 da conta Patrimônio Social para a Reserva de Contingências;
- Transferência do superávit do exercício da conta Resultado do Exercício Atual para o Patrimônio Líquido – R\$ 23.755.997,14.

RICARDO GARCIA CAPELLI
PRESIDENTE
CPF: [REDACTED]

Assinado de forma digital
por CECILIA VERGARA
SOUVESTRE
Dados: 2024.02.26
11:43:09 -03'00'

CECÍLIA VERGARA SOUVESTRE
PRESIDENTE INTERINA NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO 2023
GERENTE EXECUTIVA DE GESTÃO
CPF: [REDACTED]

Assinado de forma digital por WILLIAM
SILVA DE
ALMEIDA
Dados: 2024.02.26
14:28:58 -03'00'

ALLDAX SERVICOS EMPRESARIAIS LTDA
WILLIAM SILVA DE ALMEIDA
Reg. no CRC - DF sob o Nº DF [REDACTED]
CPF: [REDACTED]

Protocolo de Assinatura(s)

O documento acima foi proposto para assinatura digital. Para verificar as assinaturas acesse o endereço <http://ecm.abdi.com.br/docflow/digitalSignChecker.jsf> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código de verificação: BVFM-2XBF-TFFP-0YZJ



O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 06/03/2024 é(são) :

- Ricardo Garcia Cappelli - 06/03/2024 15:33:38 (Certificado Digital)
- CECILIA VERGARA SOUVESTRE - 26/02/2024 11:43:09 (Certificado Digital)
- WILLIAM SILVA DE ALMEIDA - 26/02/2024 14:28:58 (Certificado Digital)

Agência Brasileira de Desenvolvimento Industrial

CNPJ 07.200.966/0001-11
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

ATIVO				PASSIVO			
	N.E.	2023	2022		N.E.	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE		98.661.756,36	77.005.210,02	PASSIVO CIRCULANTE		-8.355.666,05	-7.791.973,01
CAIXA E EQUIVALENTES		80.020.689,59	59.565.220,17	OBRIGAÇÕES C/ TERCEIROS		-302.012,23	-655.588,73
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.1.1	772.681,38	13.936,23	OBRIGAÇÕES C/ TERCEIROS		-302.012,23	-655.588,73
BANCOS C/ MOV. OPERAÇÕES PRÓPRIAS		772.432,66	13.928,65	OBRIGAÇÕES C/ TERCEIROS		-302.012,23	-655.588,73
Banco do Brasil - S/A		748.572,63	9.486,45	Fornecedores	3.1.1	-188.277,10	-417.115,62
Caixa Econômica Federal		23.860,03	4.442,20	Garantias Contratuais e Sucumbências	3.1.2	-109.796,53	-233.573,11
BANCOS C/ MOV. (CONVÊNIOS)		146,00	0,00	Valores a Pagar	3.1.3	-3.938,60	-4.900,00
Banco do Brasil - S/A (Convênios)		146,00	0,00	OBRIGAÇÕES C/ CONVÊNIOS		-3.502.940,37	-3.194.751,69
BANCOS C/ MOV. (CONTRATO DE GESTÃO)		102,72	7,58	OBRIGAÇÕES C/ CONVÊNIOS		-3.502.940,37	-3.194.751,69
Banco do Brasil - S/A (Contrato de Gestão)		102,72	7,58	OBRIGAÇÕES C/ CONVÊNIOS		-3.502.940,37	-3.194.751,69
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.1.2	79.248.008,21	59.551.283,94	Convênios a Devolver (ABDI Conveniente)	3.2	-1.117.220,95	-3.194.751,69
APLICAÇÕES FINANCEIRAS OPERAÇÕES PRÓPRIAS		74.503.799,92	50.890.357,78	Convênios a Repassar (ABDI Concedente)	3.3	-2.385.719,42	0,00
Banco do Brasil - S/A		71.564.475,42	45.488.196,98	OBRIGAÇÕES C/ PESSOAL		-3.432.483,05	-2.901.656,49
Caixa Econômica Federal		2.939.324,50	5.402.160,80	OBRIGAÇÕES C/ PESSOAL		-3.432.483,05	-2.901.656,49
APLICAÇÕES FINANCEIRAS (CONVÊNIOS)		1.117.074,95	3.194.751,69	OBRIGAÇÕES EVENTOS FOLHA DE PAGAMENTO		-550.369,67	-286.278,26
Banco do Brasil - S/A (Convênios)		1.117.074,95	3.194.751,69	Obrigações Eventos Folha de Pagamento	3.4	-550.369,67	-286.278,26
APLICAÇÕES FINANCEIRAS (CONTRATO DE GESTÃO)		3.627.133,34	5.466.174,47	PROVISÕES FOLHA DE PAGAMENTO		-2.882.113,38	-2.615.378,23
Banco do Brasil - S/A (Contrato de Gestão)		3.627.133,34	5.466.174,47	Provisão de Férias		-1.118.230,40	-1.036.216,10
DIREITOS REALIZÁVEIS		16.940.068,79	14.747.605,29	OBRIGAÇÕES C/ FISCO		-1.118.230,40	-1.036.216,10
DIREITOS REALIZÁVEIS		16.940.068,79	14.747.605,29	OBRIGAÇÕES C/ FISCO		-1.118.230,40	-1.036.216,10
DIREITOS REALIZÁVEIS OPERAÇÕES PRÓPRIAS		16.940.068,79	14.747.605,29	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS RETENÇÕES		-167.083,51	-201.344,65
Repasse RFB/INSS	1.2.1	16.940.068,79	14.747.605,29	Obrigações Tributárias Retenções	3.5	-167.083,51	-201.344,65
CRÉDITOS EM PODER DE TERCEIROS		1.623.114,37	2.572.302,92	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS S/ FOLHA DE PAGAMENTO		-951.146,89	-834.871,45
ADIANTAMENTOS		1.623.114,37	2.572.302,92	Obrigações s/ Folha de Pagamento Empregados	3.6	-951.146,89	-834.871,45
ADIANTAMENTOS OPERAÇÕES PRÓPRIAS		1.623.114,37	2.572.302,92	OBRIGAÇÕES COM SINDICATOS E ASSOCIAÇÕES		0,00	-3.760,00
Adiantamentos - Folha de Pagamento/Empregados	1.3.1	198.114,37	227.610,66	OBRIGAÇÕES COM SINDICATOS		0,00	-3.760,00
Adiantamentos - Terceiros	1.3.2	1.425.000,00	2.325.000,00	Obrigações s/ Folha de Pagamento Empregados		0,00	-3.760,00
Adiantamento - Dirigentes		0,00	19.692,26	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-20.320.238,18	-34.293.764,38
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS		4.779,34	405,63	OBRIGAÇÕES C/ FISCO PNC		0,00	-16.128.362,60
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS		4.779,34	405,63	OBRIGAÇÕES C/ FISCO PNC		0,00	-16.128.362,60
Impostos a Recuperar Operações Próprias	1.3.3	4.779,34	405,63	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS RETENÇÕES PNC		0,00	-16.128.362,60
VALORES A RECEBER		18.423,53	111.441,56	Obrigações s/ Folha de Pagamento Empregados PNC	4.1.1	0,00	-16.128.362,60
VALORES A RECEBER		18.423,53	111.441,56	PROVISÕES PARA CONTINGENTES PNC		-463.342,60	-1.375.012,60
Valores a Receber Operações Próprias	1.3.4	18.423,53	111.441,56	PROVISÕES PARA CONTINGENTES PNC		-463.342,60	-1.375.012,60
DESPESAS ANTECIPADAS		54.680,74	8.234,45	PROVISÕES PARA CONTINGENTES PNC		-463.342,60	-1.375.012,60
DESPESAS ANTECIPADAS		54.680,74	8.234,45	Provisões para Contingentes PNC	4.1.2	-463.342,60	-1.375.012,60
DESPESAS ANTECIPADAS		54.680,74	8.234,45	AÇÕES JUDICIAIS PNC		-19.856.895,58	-16.790.389,18
Despesas Antecipadas Operações Próprias	1.3.5	54.680,74	8.234,45	AÇÕES JUDICIAIS PNC		-19.856.895,58	-16.790.389,18
ATIVO NÃO CIRCULANTE		34.559.789,25	45.870.171,61	AÇÕES JUDICIAIS PNC		-19.856.895,58	-16.790.389,18
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		692.449,93	16.427.029,88	Diferença Taxa de Administração PNC	4.1.3	-19.856.895,58	-16.790.389,18
DIREITOS REALIZÁVEIS E CRÉDITOS EM PODER DE TERCEIROS ANC		692.449,93	16.427.029,88	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-104.545.641,38	-80.789.644,24
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS ANC		185.759,58	185.759,58	PATRIMÔNIO SOCIAL		-94.545.641,38	-66.789.644,24
Impostos a Recuperar Operações Próprias ANC	2.1.1	185.759,58	185.759,58	PATRIMÔNIO SOCIAL		-94.545.641,38	-66.789.644,24
VALORES A RECEBER ANC		21.077,91	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL		-94.545.641,38	-66.789.644,24
Garantias Contratuais s/ Serv. Prestado	2.1.2	21.077,91	0,00	Patrimônio Social	5.1	-94.545.641,38	-66.789.644,24
DEPÓSITOS JUDICIAIS ANC		485.612,44	16.241.270,30	RESERVAS PATRIMONIAIS E SUPERÁVITS/DÉFICITS ACUMULADOS		-10.000.000,00	-14.000.000,00
Depósitos Judiciais - Operações Próprias ANC	2.1.3	485.612,44	16.241.270,30	RESERVAS PATRIMONIAIS E SUPERÁVITS/DÉFICITS ACUMULADOS		-10.000.000,00	-14.000.000,00
IMOBILIZADO E INTANGÍVEL		33.867.339,32	29.443.141,73	RESERVAS PATRIMONIAIS		-10.000.000,00	-14.000.000,00
IMOBILIZADO		33.677.892,73	29.231.275,06	Reservas Patrimoniais	5.2	-10.000.000,00	-14.000.000,00
IMOBILIZADO OPERAÇÕES PRÓPRIAS	2.2.1	33.677.892,73	29.231.275,06				
Bens em Operação		47.602.265,02	41.778.258,21				
(-) Depreciação Acumulada		-13.818.724,13	-12.441.334,99				
(-) Perda por Desvalorização de Ativos	2.2.2	-105.648,16	-105.648,16				
INTANGÍVEL		189.446,59	211.866,67				
INTANGÍVEL OPERAÇÕES PRÓPRIAS	2.2.3	189.446,59	211.866,67				
Bens em Operação		224.200,00	224.200,00				
(-) Amortização Acumulada		-34.753,41	-12.333,33				
TOTAL DO ATIVO		133.221.545,61	122.875.381,63	TOTAL DO PASSIVO		-133.221.545,61	-122.875.381,63

BRASILIA, 26 de fevereiro de 2024

RICARDO GARCIA CAPELLI
PRESIDENTE
CPF: [REDACTED]
Assinado de forma digital por
CECILIA VERGARA
SOUVESTRE: [REDACTED]
Dados: 2024.02.26 11:46:07 -03'00'
CECILIA VERGARA SOUVESTRE
GERENTE EXECUTIVA DE GESTÃO
CPF: [REDACTED]

WILLIAM SILVA DE ALMEIDA: [REDACTED]
Assinado de forma digital
por WILLIAM SILVA DE
ALMEIDA: [REDACTED]
Dados: 2024.02.26
14:22:46 -03'00'
ALLDAX SERVICOS EMPRESARIAIS LTDA
WILLIAM SILVA DE ALMEIDA
Req. no CRC - DF sob o Nº DF019342/O-0
CPF: [REDACTED]

Este documento foi assinado digitalmente por Ricardo Garcia Cappelli, CECILIA VERGARA SOUVESTRE e WILLIAM SILVA DE ALMEIDA

Joelma de Brito Cardoso Barreto

Protocolo de Assinatura(s)

O documento acima foi proposto para assinatura digital. Para verificar as assinaturas acesse o endereço <http://ecm.abdi.com.br/docflow/digitalSignChecker.jsf> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código de verificação: SQ26-XHS7-W7ZY-ZAEH



O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 06/03/2024 é(são) :

- Ricardo Garcia Cappelli - 06/03/2024 15:35:20 (Certificado Digital)
- CECILIA VERGARA SOUVESTRE - 26/02/2024 11:46:07 (Certificado Digital)
- WILLIAM SILVA DE ALMEIDA - 26/02/2024 14:22:46 (Certificado Digital)

Agência Brasileira de Desenvolvimento Industrial

CNPJ 07.200.966/0001-11

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO			
	N.E.	2023	2022
RECEITA LÍQUIDA		147.246.304,47	117.941.643,78
Contribuição Social	6.1	121.480.901,85	106.962.443,98
Receitas c/ Serviços da Atividade	6.2	719.382,61	12.070,00
(-) Deduções da Receita c/ Serv. da Atividade	-	35.969,13	241,40
Receitas c/ Convênios	6.3	121.988,69	7.686.707,78
Receitas c/ Outras Operações Próprias	6.4	24.960.000,45	3.280.663,47
DESPESAS OPERACIONAIS	7.1	130.438.254,67	114.220.264,52
Despesas c/ Pessoal	-	22.820.258,95	21.375.114,21
Despesas c/ Encargos	-	3.987.836,96	5.221.566,69
Despesas c/ Benefícios	-	7.298.975,59	6.524.853,88
Provisões Trabalhistas	-	281.607,96	835.623,19
Serviços Especializados e Consultorias	-	21.412.651,91	23.107.790,19
Taxas, Tributos e Contribuições Gov.	-	64.281,44	353.241,92
Despesas c/ Viagens - Empregados/Dirigentes	-	4.539.221,40	2.923.231,39
Despesas c/ Viagens - Terceiros	-	609.722,62	697.549,90
Serviços c/ Comunicações, Eventos e Publicidade	-	7.817.448,75	5.761.180,98
Despesas Administrativas	-	3.572.485,35	3.329.573,18
Taxa Administrativa sobre AP	-	4.888.719,93	3.743.685,51
Despesas c/ Editais	-	2.500.000,00	9.925.000,00
Despesas c/ Convênios - ABDI Concedente	-	47.270.332,11	25.742.448,82
Despesas c/ Convênios - ABDI Conveniente	-	122.609,72	3.879.929,79
Despesas Contrato de Gestão	-	3.252.101,97	247.228,60
Convênio FOCEM	-	-	552.246,30
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO		6.947.947,34	5.604.477,76
Receitas Financeiras Próprias	6.5	8.033.274,46	6.525.710,48
Receitas Financeiras Contrato de Gestão	-	564.071,15	513.733,14
Despesas Financeiras Próprias - Bancárias	-	12.844,47	14.124,30
Despesas Financeiras Próprias - Impostos	7.2	1.517.456,44	1.328.507,05
Despesas Financeiras Contrato de Gestão - Bancárias	-	945,66	768,00
Despesas Financeiras Contrato de Gestão - Impostos	-	118.151,70	91.566,51
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS		-	9.182.063,26
Despesas c/ Doações	-	-	6.427.459,47
Perda s/ Bens do Imobilizado	-	-	2.743.773,34
Perda por desvalorização de Ativos	-	-	10.830,45
Superávit do Exercício		23.755.997,14	143.793,76

BRASILIA, 26 de fevereiro de 2024

WILLIAM SILVA DE ALMEIDA: [assinado digitalmente]

Dados: 2024.02.26 14:27:22 -03'00'

RICARDO GARCIA CAPELLI
PRESIDENTE
CPF: [assinado digitalmente]

ALLDAX SERVICOS EMPRESARIAIS LTDA
WILLIAM SILVA DE ALMEIDA
Reg. no CRC - DF sob o Nº DF [assinado digitalmente]
CPF: [assinado digitalmente]

CECILIA VERGARA SOUVESTRE: [assinado digitalmente]

Dados: 2024.02.26 11:50:20 -03'00'

CECÍLIA VERGARA SOUVESTRE
GERENTE EXECUTIVA DE GESTÃO
CPF: [assinado digitalmente]

Protocolo de Assinatura(s)

O documento acima foi proposto para assinatura digital. Para verificar as assinaturas acesse o endereço <http://ecm.abdi.com.br/docflow/digitalSignChecker.jsf> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código de verificação: UPOK-IB8U-VUSO-IEDJ



O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 06/03/2024 é(são) :

- Ricardo Garcia Cappelli - 06/03/2024 15:29:28 (Certificado Digital)
- CECILIA VERGARA SOUVESTRE - 26/02/2024 11:50:20 (Certificado Digital)
- WILLIAM SILVA DE ALMEIDA - 26/02/2024 14:27:22 (Certificado Digital)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM 31/12/2023

	2023	2022
Atividades Operacionais		
Recebidos Contribuição Social	117.466.224,82	103.665.662,09
Recebidos Serviços da Atividade	698.304,70	12.070,00
Recebidos Rend. Aplicação Financeiras	8.596.717,79	7.102.814,90
Recebimento Reversão e Ressarcimento de Despesas	21.695.355,36	151.007,33
Recebidos Caução/Sucumbência	429.311,91	505.353,29
Recebidos Repasse - Convênios	132.841,83	4.206.914,54
Recebidos Repasse - Contrato de Gestão	0,00	3.100.000,00
Pagamentos Despesas Operacionais	-62.291.624,06	-48.311.536,52
Pagamentos a Empregados	-15.580.561,72	-14.766.464,96
Pagamentos Benefícios a Empregados	-7.618.431,41	-6.016.702,25
Pagamentos a Tributos, Encargos e Taxas	-11.510.803,71	-15.281.015,74
Pagamentos Despesas Bancárias	-12.625,89	-13.308,41
Pagamentos Patrocínios e Coop. Técn Financeira	-25.992.793,17	-31.729.306,39
Pagamentos Premiações e Concursos	-1.100.000,00	0,00
Pagamentos Caução/Sucumbência	-553.088,49	0,00
Pagamentos Devolução de Convênios	-429.365,70	0,00
Pagamentos de despesas - Convênios	-121.367,66	0,00
Pagamentos de despesas - Contrato de Gestão	-978.617,37	0,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	22.829.477,23	2.625.487,88
Atividades de Investimento		
Pagamento Aquisição Máquinas e Equipamentos	-695.730,64	-1.374.487,19
Pagamento Aquisição Móveis e Utensílios	-306.916,53	0,00
Pagamento Aquisição Equip. Informática	-372.160,64	0,00
Pagamento pela Aquisição de Imóveis	-999.200,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-2.374.007,81	-1.374.487,19
Aumento nas Disponibilidades	20.455.469,42	1.251.000,69
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	59.565.220,17	58.314.219,48
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	80.020.689,59	59.565.220,17

BRASILIA, 26 de fevereiro de 2024

Assinado de forma digital por WILLIAM SILVA DE ALMEIDA:

Dados: 2024.02.26 14:28:10 -03'00'

RICARDO GARCIA CAPELLI

PRESIDENTE

CPF: [REDACTED]

Assinado de forma digital por CECILIA VERGARA SOUVESTRE:

Dados: 2024.02.26 11:48:53 -03'00'

CECÍLIA VERGARA SOUVESTRE

GERENTE EXECUTIVA DE GESTÃO

CPF: [REDACTED]

ALLDAX SERVICOS EMPRESARIAIS LTDA

WILLIAM SILVA DE ALMEIDA

Reg. no CRC - DF sob o Nº DF [REDACTED]

CPF: [REDACTED]

Protocolo de Assinatura(s)

O documento acima foi proposto para assinatura digital. Para verificar as assinaturas acesse o endereço <http://ecm.abdi.com.br/docflow/digitalSignChecker.jsf> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código de verificação: BFFS-M19D-KKU9-HFBC



O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 06/03/2024 é(são) :

- Ricardo Garcia Cappelli - 06/03/2024 15:30:27 (Certificado Digital)
- CECILIA VERGARA SOUVESTRE - 26/02/2024 11:48:53 (Certificado Digital)
- WILLIAM SILVA DE ALMEIDA - 26/02/2024 14:28:10 (Certificado Digital)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2023

Descrição	Patrimônio Social	Reservas de Contingências	Ajustes Exercícios Anteriores	Resultado do Exercício Atual	Patrimônio Líquido
Saldo em 31/12/2021 - Reapresentado	72.618.381,57	8.644.408,62	0,00	0,00	81.262.790,19
Resultado (déficit) em 31/12/2022				143.793,76	143.793,76
Aumento da Reserva de Contingência de acordo com o Orçamento-Programa 2022 (Portaria SEPEC/ME nº 8.327, de 22 de setembro de 2022)	(5.355.591,38)	5.355.591,38			0,00
Transferência para Provisão Diferença Taxa Administração - INSS	(616.939,71)				(616.939,71)
Transferência do Superávit do exercício para o Patrimônio Social	143.793,76			(143.793,76)	0,00
Saldo em 31/12/2022	66.789.644,24	14.000.000,00	0,00	0,00	80.789.644,24
Resultado (superávit) em 31/12/2023				23.755.997,14	23.755.997,14
Diminuição da Reserva de Contingência de acordo com o Orçamento-Programa 2023 (Portaria SEPEC/ME nº 11.112, de 27 de dezembro de 2022)	4.000.000,00	(4.000.000,00)			0,00
Transferência do Superávit do exercício para o Patrimônio Social	23.755.997,14			(23.755.997,14)	0,00
Saldo em 31/12/2023	94.545.641,38	10.000.000,00	0,00	0,00	104.545.641,38

BRASILIA, 26 de fevereiro de 2024

RICARDO GARCIA CAPELLI
PRESIDENTE
CPF: [REDACTED]

Assinado de forma digital por CECILIA VERGARA SOUVESTRE: [REDACTED]
Dados: 2024.02.26 11:49:26 -03'00'

CECILIA VERGARA SOUVESTRE
GERENTE EXECUTIVA DE GESTÃO
CPF: [REDACTED]

Assinado de forma digital por WILLIAM SILVA DE ALMEIDA: [REDACTED]
Dados: 2024.02.26 14:21:05 -03'00'

ALLDAX SERVICOS EMPRESARIAIS LTDA
WILLIAM SILVA DE ALMEIDA
Reg. no CRC - DF sob o Nº DF [REDACTED]
CPF: [REDACTED]

Protocolo de Assinatura(s)

O documento acima foi proposto para assinatura digital. Para verificar as assinaturas acesse o endereço <http://ecm.abdi.com.br/docflow/digitalSignChecker.jsf> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código de verificação: THFQ-LBTZ-OCA2-UOKF



O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 06/03/2024 é(são) :

- Ricardo Garcia Cappelli - 06/03/2024 15:32:01 (Certificado Digital)
- CECILIA VERGARA SOUVESTRE - 26/02/2024 11:49:26 (Certificado Digital)
- WILLIAM SILVA DE ALMEIDA - 26/02/2024 14:21:05 (Certificado Digital)