

Demonstrações Contábeis

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

31 de dezembro de 2019
com Relatório do Auditor Independente

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2019 e 2018

Índice

| | |
|-------------------------------------------------------------------------|----|
| Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis..... | 1 |
| Demonstrações contábeis auditadas | |
| Balanço patrimonial | 4 |
| Demonstração do resultado | 6 |
| Demonstração do resultado abrangente | 7 |
| Demonstração das mutações do patrimônio líquido..... | 8 |
| Demonstração do fluxo de caixa..... | 9 |
| Notas explicativas às demonstrações contábeis | 10 |

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos Curadores e Diretores da
Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos - COPPETEC
Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos - COPPETEC (Fundação), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 (R1)).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Fundação, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

As demonstrações contábeis da Fundação para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentadas para fins de comparação, não foram auditadas por nós ou por outro auditor independente.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Fundação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Fundação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Fundação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Fundação.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Fundação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Fundação a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 24 de maio de 2021.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP015199/O-6



Walter Neumayer
Contador CRC-1RJ091659/O-0

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Balanco patrimonial
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

| | Nota | 2019 | 2018 (Não auditado) |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------------|
| Ativo | | | |
| Circulante | | | |
| Recursos sem restrição | 4 | 57.383 | 59.263 |
| Recursos com restrição | 5 | 337.170 | 303.810 |
| Contas a receber - Com restrição | 6 | 8.126 | 24.481 |
| Adiantamentos a empregados | 7 | 821 | 866 |
| Antecipações a fornecedores | 8 | 1.526 | 1.750 |
| Outros | | 13 | 85 |
| | | 405.039 | 390.255 |
| Não circulante | | | |
| Depósitos judiciais - Com restrição | 15 | 22.819 | 18.196 |
| Imobilizado | 9 | 8.745 | 9.353 |
| Intangível | | - | 59 |
| | | 31.564 | 27.608 |
| Total do ativo | | 436.603 | 417.863 |

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Balanço patrimonial
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

| | Nota | 2019 | 2018 (Não auditado) |
|----------------------------------------------------------|-------------|----------------|--------------------------------------|
| Passivo e patrimônio líquido | | | |
| Circulante | | | |
| Fornecedores | 10 | 1.815 | 1.921 |
| Contas a pagar | 11 | 6.127 | 3.190 |
| Obrigações tributárias | 12 | 621 | 650 |
| Obrigações trabalhistas e sociais | 13 | 9.301 | 7.183 |
| Obrigações com projetos vinculados | 14 | 97.077 | 138.925 |
| | | 114.941 | 151.869 |
| Não circulante | | | |
| Obrigações com projetos vinculados | 14 | 271.038 | 207.563 |
| Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários | 15 | 187 | 622 |
| | | 271.225 | 208.185 |
| Patrimônio social | 16 | 50.437 | 57.809 |
| | | 50.437 | 57.809 |
| Total do passivo e patrimônio líquido | | 436.603 | 417.863 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Demonstração do resultado
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

| | Nota | 2019 | 2018 (Não auditado) |
|-------------------------------------|------|-----------------|------------------------|
| Receitas operacionais | | | |
| Sem restrição | | | |
| Receita operacional | 17 | 34.730 | 26.624 |
| Receitas financeiras | 18 | 11.704 | 6.085 |
| Resultado bruto | | 46.434 | 32.709 |
| Despesas operacionais sem restrição | | | |
| Despesas com pessoal | 19 | (21.125) | (23.181) |
| Serviços contratados | 20 | (2.786) | (900) |
| Despesas com bolsas | 21 | (1.343) | (249) |
| Despesas financeiras | 22 | (82) | (82) |
| Despesas administrativas | 23 | (9.483) | (3.698) |
| Convênio internacional | 24 | (48) | (95) |
| Depreciações | 9 | (926) | (1.209) |
| Outras (despesas) receitas | 25 | (18.013) | (190.739) |
| | | (53.806) | (220.153) |
| Déficit líquido do exercício | | (7.372) | (187.444) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Demonstração do resultado abrangente
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

| | 2019 | 2018 (Não auditado) |
|--------------------------------------------|----------------|--------------------------------------|
| Déficit do exercício | <u>(7.372)</u> | <u>(187.444)</u> |
| Total do resultado abrangente do exercício | <u>(7.372)</u> | <u>(187.444)</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

| | Patrimônio Social | Superávit (déficit) Acumulado | Total |
|-------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|---------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2017 (Não auditado) | 245.253 | - | 245.253 |
| Déficit do exercício | - | (187.444) | (187.444) |
| Absorção do déficit do exercício | (187.444) | 187.444 | - |
| Saldos em 31 de dezembro de 2018 (Não auditado) | 57.809 | - | 57.809 |
| Déficit do exercício | - | (7.372) | (7.372) |
| Absorção do déficit do exercício | (7.372) | 7.372 | - |
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | 50.437 | - | 50.437 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Demonstração do fluxo de caixa
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

| | 2019 | 2018 (Não auditado) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | |
| Déficit líquido do exercício | (7.372) | (187.444) |
| Ajustes p/ reconciliar o resultado do período c/ recursos provenientes de atividades operacionais | | |
| Despesas com depreciação/amortização | 926 | 1.209 |
| Baixa do ativo intangível | 59 | - |
| Provisão para contingências | (435) | 622 |
| Reversão de perdas estimadas de crédito de liquidação duvidosa (PECLD) | (877) | 1.140 |
| | 7.699 | (184.473) |
| Redução (aumento) nos ativos | | |
| Variação de recursos vinculados a projetos | (33.360) | (36.646) |
| Variação de contas a receber | 17.232 | (6.097) |
| Variação de adiantamentos a empregados | 45 | (866) |
| Variação de antecipações a fornecedores | 224 | 3.893 |
| Variação de outras contas a receber | 72 | (27) |
| Variação de realizável a longo prazo | (4.623) | (7.223) |
| | (20.410) | (46.966) |
| Aumento (redução) nos passivos | | |
| Variação de fornecedores | (106) | 1.820 |
| Variação de contas a pagar | 2.937 | 605 |
| Variação de obrigações tributárias | (29) | 296 |
| Variação de obrigações trabalhistas e sociais | 2.118 | 1.636 |
| Variação de obrigações com projetos vinculados | 21.627 | 265.976 |
| | 26.547 | 270.333 |
| Caixa líquido (consumido pelas) proveniente das atividades operacionais | (1.562) | 38.894 |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos | | |
| Aquisição de bens ao imobilizado | (318) | (299) |
| | (318) | (299) |
| Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos | (318) | (299) |
| Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa | (1.880) | 38.595 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 59.263 | 20.668 |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício | 57.383 | 59.263 |
| Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa | (1.880) | 38.595 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos - COPPETEC ("Entidade") é uma instituição de direito privado, sem fins lucrativos, destinada a apoiar a realização de projetos de desenvolvimento tecnológico, de pesquisa, de ensino e de extensão, da COPPE e demais unidades da UFRJ. Seu público é composto por órgãos governamentais, privados, entidades multilaterais e empresas privadas nacionais e estrangeiras.

A Entidade foi criada em 12 de março de 1993, a partir de um departamento da COPPE, originalmente chamado de COPPETEC, instituída em 1970. Desde então as suas atividades somam mais de 50 anos de serviços prestados à comunidade tecnológica, científica e empresarial.

Desde o primeiro projeto assinado com FURNAS Centrais Elétricas no ano de 1970, cerca de 13 mil projetos foram realizados com êxito em diversas áreas tecnológicas e de relevância para a sociedade. Atualmente, sua estrutura administra mais de mil projetos simultaneamente, a qual passa por modernização e aperfeiçoamento, com a implantação de sistemas e procedimentos mais eficientes e treinamento de seu pessoal.

Além dos serviços prestados na gestão dos projetos, do início até o encerramento, a Entidade atua na proteção de patentes, marcas e outros direitos do sistema de propriedade intelectual, como programas de computador.

As ações desenvolvidas pela Entidade se destacam por seu profissionalismo, multiplicidade de serviços e agilidade na execução de projetos conduzidos por mais de trezentos docentes e pesquisadores.

Obedecendo às exigências legais, a Entidade é auditada regularmente pela Curadoria das Fundações do Ministério Público Estadual e por outros órgãos públicos de fiscalização, o que a obriga a estar permanentemente em dia com suas obrigações fiscais, legais e institucionais.

Como uma fundação de apoio a uma Universidade Federal, a Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos - COPPETEC é devidamente credenciada pelo MCT e MEC.

Ainda, obedecendo às exigências legais, de acordo com o parágrafo 7º, Artigo 195 da Constituição Federal de 1988, a Entidade é isenta de contribuição para a seguridade social, estando em dia com as exigências estabelecidas em lei para a manutenção desse benefício.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional--Continuação

Neste sentido, os seguintes serviços são prestados pela Entidade:

- Gestão de convênios com órgãos públicos e privados para realização de pesquisa, desenvolvimento, treinamento e formação de recursos humanos, bem como para o desenvolvimento e fornecimento de serviços técnicos especializados;
- Gestão de contratos com órgãos públicos e privados para desenvolvimento de pesquisa conjunta e/ou prestação de serviços técnicos (diagnóstico, análise, testes e outros), fornecimento de know-how, licenciamento de patentes e transferência de tecnologia;
- Importação de materiais e equipamentos com base na Lei nº 8.010/90 que beneficia a aquisição no exterior com isenção de tributos, desde que voltados para projetos de pesquisa;
- Gestão de compras de bens e serviços observando a Lei nº 8.666/93 e demais legislações pertinentes, desde a análise da estratégia de compra, até a elaboração de edital e a realização de pregão eletrônico;
- Gestão de propriedade industrial, assistência jurídica especializada para atender aos procedimentos necessários à obtenção de patentes nacionais ou internacionais bem como assistência no licenciamento de uso de patentes e softwares e na elaboração de contratos de transferência de tecnologia;
- Assistência jurídica especializada na administração de projetos e serviços técnicos especializados;
- Gestão financeira do fluxo de caixa de projetos e procedimento para pagamento de fornecedores e pessoal envolvidos nos projetos; e
- Gestão de pessoal para os projetos tais como formalização de procedimentos para admissão temporária e CLT, bolsistas e prestadores de serviços eventuais.
- A Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos - COPPETEC poderá gerir programas e projetos, desde que respeitados os interesses da Universidade, observando a política de ensino, pesquisa e extensão;
- Na gestão de programas e projetos, a Entidade deverá compatibilizar custos e eficiência, em função dos recursos físicos, operacionais e financeiros disponíveis, mantendo orçamento anual com previsão discriminada das receitas e das despesas autorizadas; e
- Na execução de convênios, contratos, acordos e/ou ajustes que envolvam aplicação de recursos públicos, a Entidade submeter-se-á às disposições da Lei 8.958/94 e demais disposições aplicáveis.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram preparadas pela Administração da Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisa e Estudos Tecnológicos ("COPPETEC" ou "Fundação"), sendo de sua responsabilidade e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Como se trata de uma Entidade sem fins lucrativos, as demonstrações contábeis foram preparadas, principalmente, de acordo com a ITG 2002 (R1) - Entidade sem finalidade de lucros, aprovada pela Resolução nº 1.409, de 21 de setembro de 2012, pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 - Entidade sem finalidade de lucros.

A Administração da Fundação autorizou a emissão dessas demonstrações contábeis em 24 de maio de 2021.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Entidade atua ("moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão apresentadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da Entidade e, também, sua moeda de apresentação.

2.3. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, sendo que determinados ativos e passivos financeiros, em função de sua classificação, estão avaliados ao custo amortizado ou a valor justo.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis-- Continuação

2.4. Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual, a vida útil do ativo imobilizado, a perda estimada para créditos de liquidação duvidosa e a provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Fundação revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.

3. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis estão definidas a seguir:

3.1. Recursos sem restrição

Inclui caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras próprias da Fundação e livres para movimentação, consideradas de liquidez imediata que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Os rendimentos dessas aplicações financeiras são registrados como receita da Entidade uma vez que são oriundos dos recursos próprios da Coppetec.

A COPPETEC realiza de forma desassociada a contabilização dos movimentos de gastos e recebimentos dos projetos geridos, acompanhando o que norteia a ITG 2002. Possui um plano de contas específico para projetos, não havendo nenhuma ligação com a contabilização própria de seus negócios, ou seja, realiza a contabilização de projetos de forma segregada das demais contas da entidade.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

3. Principais práticas contábeis--Continuação

3.2. Recursos com restrição

Os recursos com restrição correspondem aos respectivos saldos disponíveis para suprirem os gastos dos contratos e convênios a serem realizados durante o exercício corrente e estão depositados em conta corrente e aplicação financeira, respeitando os fundamentos de rentabilidade, segurança e liquidez, com o objetivo de assegurar o valor aquisitivo da moeda e de gerar receitas.

Os rendimentos dessas aplicações financeiras são registrados nos passivos e nos resultados dos projetos.

3.3. Contas a receber

Contas a receber representam valores a receber por conta dos projetos realizados pelas Unidades o qual a Fundação apoia, realizados de acordo com as condições contratuais e estão apresentadas a valores de realização. Adicionalmente, as contas a receber são registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos destes créditos. A provisão para crédito de liquidação duvidosa é constituída, quando necessário, em montante considerado suficiente pela Administração da Fundação para cobrir eventuais perdas na realização das contas a receber, considerando os riscos envolvidos.

3.4. Instrumentos financeiros

a) Ativos financeiros não derivativos

A Coppetec reconhece os recebíveis e os depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os demais ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Fundação se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Coppetec tem seus ativos e passivos financeiros não derivativos registrados pelo valor justo por meio do resultado.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

3. Principais práticas contábeis--Continuação

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja designado como mantido para negociação no momento do reconhecimento inicial e se a Fundação gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda com base em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos e a estratégia de investimentos. Os custos de transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado quando incorridos. Tais ativos financeiros são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

(i) Recebíveis

Recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis.

Após o reconhecimento inicial, os recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Os recebíveis abrangem contas a receber, antecipações e adiantamentos concedidos.

(ii) Recursos vinculados a projetos

Os recursos vinculados a projetos abrangem saldos de bancos conta movimento com restrição e aplicações financeiras com restrição.

(iii) Passivos financeiros não derivativos

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Fundação se torna parte das disposições contratuais do instrumento. A Fundação baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais liquidadas, retiradas, canceladas ou vencidas.

A Coppetec tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: Fornecedores e contas a pagar.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

3. Principais práticas contábeis--Continuação

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizados através do método dos juros efetivos.

3.5. Ativos e passivos circulantes e não circulantes

A COPPETEC apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na sua classificação como circulante ou não circulante. Um ativo é classificado como circulante quando satisfizer qualquer dos seguintes critérios:

- Espera-se que seja realizado, ou pretende-se que seja vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
- Está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
- Espera-se que seja realizado até 12 meses após a data do balanço; ou
- É caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para liquidação de passivo se encontre vedada durante pelo menos 12 meses após a data do balanço.

Todos os demais ativos são classificados como não circulantes.

Um passivo é classificado como circulante quando satisfizer qualquer dos seguintes critérios:

- Espera-se que seja liquidado durante o ciclo operacional normal da entidade;
- Está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado;
- Deve ser liquidado no período de até 12 meses após a data do balanço; ou
- A entidade não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos 12 meses após a data do balanço.

Todos os demais passivos são classificados como não circulantes.

3.6. Imobilizado

Os bens do Imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação acumulada.

A depreciação dos ativos inicia-se quando estão prontos para uso pretendido na mesma base dos outros ativos imobilizados. A depreciação é reconhecida pelo método linear, de modo que o valor do custo menos o seu valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

3. Principais práticas contábeis--Continuação

3.6. Imobilizado--Continuação

O tempo de vida útil estimado para os itens significativos do imobilizado próprio são os seguintes:

| | |
|-------------------------------------|---------|
| Móveis e utensílios | 10 anos |
| Equipamentos de informática | 5 anos |
| Máquinas e equipamentos | 10 anos |
| Ferramentas | 10 anos |
| Veículos | 5 anos |
| Instalações em imóveis de terceiros | 25 anos |

Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço. A Administração, em seu melhor julgamento, entende que os principais ativos não sofreram significativas variações de preço desde a data da aquisição e/ou formação e, ainda, que as taxas admitidas para a depreciação representam adequadamente o tempo de vida útil-econômica esperada para os bens do ativo.

A baixa de um item do imobilizado próprio ocorre após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Os ganhos e as perdas decorrentes de alienações são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado.

3.7. Valor recuperável de ativos

Imobilizado e outros ativos não circulantes são submetidos a avaliação anual para identificar evidências de perdas não recuperáveis ou, ainda, sempre que eventos ou alterações significativas nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

3.8. Fornecedores

Neste grupo são apresentadas as obrigações da Fundação com fornecedores de bens e/ou serviços em conformidade ao regime de competência.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

3. Principais práticas contábeis--Continuação

3.9. Obrigações com projetos vinculados

Nesse grupo estão demonstrados os valores dos recursos recebidos pela COPPETEC referentes a contratos e convênios e que serão utilizados para os pagamentos de materiais adquiridos e serviços contratados especificamente para os projetos, sendo classificados os gastos e recebimentos, dentro de um cronograma preestabelecido contratualmente, descrito em seus planos de trabalho que definem o grau de exigibilidade, ou seja, como circulante ou não circulante.

3.10. Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

a) Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários

A Entidade é parte de processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação do advogado externo. A provisão é revisada e ajustada anualmente para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

b) Provisões de férias e encargos sociais

Provisão constituída com base na remuneração dos empregados da Fundação e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço, incluindo o FGTS correspondente sem considerar o INSS de acordo com o ato declaratório de reconhecimento de isenção de Contribuições Sociais.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

3. Principais práticas contábeis--Continuação

3.11. Obrigações tributárias

Por ser uma Entidade sem fins lucrativos, a Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos - COPPETEC está isenta do pagamento de Imposto de Renda e da Contribuição Social, conforme estabelece a alínea “c”, do inciso VI, do parágrafo 150 da Constituição Federal.

Em atendimento à legislação vigente para as entidades sem fins lucrativos que tenham empregados, tal como definidos pela legislação trabalhista, a Entidade contribui para o PIS com uma quota fixa de 1% incidente sobre a folha de pagamento mensal, o qual é registrado como despesa de custeio na rubrica de “Despesas gerais”, obedecendo ao regime de competência.

A Entidade está isenta de efetuar o recolhimento da COFINS, conforme determina o Decreto-lei nº 1.940 de 25 de maio de 1982.

3.12. Partes relacionadas

O Instituto Alberto Luiz Coimbra de Pós-Graduação e Pesquisa em Engenharia – Coppe/UFRJ é a única parte relacionada da COPPETEC. Possui a representatividade de 45% do Conselho de Administração conforme apresentado no Estatuto Social da Fundação. As transações entre as partes relacionadas consistem em apoiar os projetos desenvolvidos por esta Unidade, da mesma forma como todas as demais Unidades da UFRJ, nas mesmas condições de prazos e valores. No decurso do exercício de 2019 tivemos a seguinte movimentação:

| | <u>Movimentação</u> |
|------------------------------------------------|---------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2018 (Não auditado) | 3.808 |
| Serviços prestados em 2019 | 19.701 |
| Recebimentos no ano de 2019 | (23.509) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2019 | - |

3.13. Apuração das receitas e despesas

As despesas são registradas pelo regime de competência. Contudo, a Administração da Entidade reconhece as receitas no momento em que os recursos são aportados nas contas bancárias, porém as obrigações perante os projetos se encerram, no mínimo, na data fim de vigência de cada um de seus projetos.

O superávit/déficit referente às atividades da Fundação é incorporado ou absorvido pelo patrimônio social somente ao término de cada exercício social.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

3. Principais práticas contábeis--Continuação

3.14. Apuração do superávit (déficit)

As receitas e despesas são reconhecidas contabilmente, observando o regime de competência.

As receitas e despesas são reconhecidas mensalmente em função da ocorrência de seu fato gerador, independentemente de terem sido recebidas ou pagas e são apresentadas com a respectiva estimativa de perda para os créditos julgados de difícil realização.

4. Recursos sem restrição

| | 2019 | 2018 (Não auditado) |
|-----------------------------------------------|--------|------------------------|
| Caixa | 1 | 16 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Banco conta movimento Banco do Brasil | 1 | 16 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 2 | 1 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Aplicações financeiras (*) Banco do Brasil | 2 | 1 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 57.380 | 59.246 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 57.380 | 59.246 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 57.383 | 59.263 |
| | <hr/> | <hr/> |

(*) As aplicações financeiras em moeda nacional, correspondentes a Investimentos em Fundos de Renda Fixa e Certificados de Depósitos Bancários (CDB) possuem liquidez imediata sem perda dos juros transcorridos quando dos resgates, com rentabilidade entre 100% e 105% do CDI – Certificado de Depósito Interbancário.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

5. Recursos com restrição

Os recursos com restrição correspondem aos respectivos saldos disponíveis para suprirem os gastos dos contratos e convênios a serem realizados durante o exercício corrente e estão depositados em conta corrente e aplicação financeira, respeitando os fundamentos de rentabilidade, segurança e liquidez, com o objetivo de assegurar o valor aquisitivo da moeda e de gerar receitas.

Abaixo encontra-se a distribuição dos saldos por instituição financeira referente aos projetos da Entidade:

| | 2019 | 2018 (Não auditado) |
|-----------------------------------|----------------|--------------------------------------|
| Banco conta movimento | | |
| Banco do Brasil | 9.918 | 1.069 |
| Banco Bradesco | - | 246 |
| Caixa Econômica Federal | 45 | 34 |
| Banco Santander | 20 | - |
| | 9.983 | 1.349 |
| | | |
| Aplicações financeiras (*) | | |
| Banco do Brasil | 305.702 | 271.147 |
| Banco Bradesco | 457 | 55 |
| Caixa Econômica Federal | 21.013 | 30.701 |
| Banco Santander | 15 | 558 |
| | 327.187 | 302.461 |
| | 337.170 | 303.810 |

(*) As aplicações financeiras em moeda nacional, correspondem a investimentos em Fundos de Renda Fixa e Certificados de Depósitos Bancários (CDB), com objetivo de remuneração do saldo bancário diário, disponível em conta corrente, com resgate diário e automático do recurso investido e prazo de resgate em até 90 dias e com rentabilidade entre 100% e 105% do CDI – Certificado de Depósito Interbancário.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

6. Contas a receber

| | 2019 | 2018 (Não auditado) |
|---------------------------------------------------|--------------|------------------------|
| COPPEAD | - | 292 |
| Diretoria de Tecnologia e Inovação/COPPE | - | 3.808 |
| Diretoria Acadêmica/ UFRJ | 42 | 134 |
| Escola Politécnica | 456 | 116 |
| Faculdade de Administração e Ciências Contábeis | 145 | 102 |
| Instituto de Economia Industrial | 209 | 353 |
| Instituto de Geociências | 3.310 | 141 |
| Instituto de Macromoléculas | 91 | 2.036 |
| Instituto de Matemática | 40 | 249 |
| Instituto de Química | 64 | 818 |
| Instituto Virtual de Mudanças Globais | - | 434 |
| Núcleo de Pesquisas Ecológicas de Macaé | 344 | 8 |
| Programa de Engenharia Civil | 286 | 4.756 |
| Programa de Engenharia de Produção | 195 | 174 |
| Programa de Engenharia de Sistemas e Computação | 585 | 2.655 |
| Programa de Engenharia de Transportes | 150 | 434 |
| Programa de Engenharia Elétrica | 176 | 802 |
| Programa de Engenharia Mecânica | 211 | 522 |
| Programa de Engenharia Metalúrgica e de Materiais | 1.254 | 6.313 |
| Programa de Engenharia Naval e Oceânica | 225 | 1.037 |
| Programa de Engenharia Nuclear | 128 | 114 |
| Programa de Engenharia Química | 347 | 304 |
| Programa de Planejamento Energético | 108 | 166 |
| Outros | 326 | 156 |
| | 8.692 | 25.924 |
| Perda estimada em créditos de liq. duvidosa | (566) | (1.443) |
| | 8.126 | 24.481 |

Os valores componentes das contas a receber têm o seguinte prazo de recebimentos (*aginglist*):

| | 2019 | 2018 (Não auditado) |
|---------------------------------------------|--------------|------------------------|
| Entre 0 e 30 dias | 7.021 | 23.473 |
| Vencidas entre 31 e 90 dias | 600 | 618 |
| Vencidas entre 91 e 180 dias | 145 | 200 |
| Vencidas entre 181 e 360 dias | 329 | 190 |
| Vencidas há mais de 360 dias | 597 | 1.443 |
| | 8.692 | 25.924 |
| Perda estimada em créditos de liq. duvidosa | (566) | (1.443) |
| | 8.126 | 24.481 |

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

6. Contas a receber--Continuação

A movimentação da perda estimada em créditos de liquidação duvidosa (PECLD) no exercício de 2019 está demonstrada a seguir:

| | |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2017 (Não auditado) | (303) |
| Reversão de provisão | 156 |
| Constituição da estimativa de perda em créditos de liquidação duvidosa | (1.296) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2018 (Não auditado) | (1.443) |
| Reversão de provisão | 1.437 |
| Constituição da estimativa de perda em créditos de liquidação duvidosa | (560) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2019 | <u>(566)</u> |

7. Adiantamentos a empregados

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> <u>(Não auditado)</u> |
|-------------|-------------------|--------------------------------------|
| Férias | 673 | 764 |
| 13º salário | 52 | 2 |
| Salários | 84 | 90 |
| Outros | 12 | 10 |
| | <u>821</u> | <u>866</u> |

8. Antecipações a fornecedores

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> <u>(Não auditado)</u> |
|-----------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| Adiantamento a fornecedores | 663 | 990 |
| Adiantamento de despesas | 368 | 364 |
| Caução | 495 | 396 |
| | <u>1.526</u> | <u>1.750</u> |

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

9. Imobilizado

| | Taxa de depreciação | Saldo líquido em 2017 (Não auditado) | Adições (Não auditado) | Depreciação (Não auditado) | Saldo líquido em 2018 (Não auditado) |
|-------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------|
| Móveis e utensílios | 10% | 1.144 | 76 | (352) | 868 |
| Equipamentos de informática | 20% | 224 | 194 | (147) | 271 |
| Máquinas e equipamentos | 10% | 310 | 29 | (89) | 250 |
| Ferramentas | 10% | 26 | - | (3) | 23 |
| Veículos | 20% | 37 | - | (34) | 3 |
| Instalações em imóveis de terceiros | 4% | 8.522 | - | (584) | 7.938 |
| | | <u>10.262</u> | <u>299</u> | <u>(1.209)</u> | <u>9.353</u> |

| | Taxa de depreciação | Saldo líquido em 2018 (Não auditado) | Adições | Depreciação | Saldo líquido em 2019 |
|-------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|------------|--------------|--------------------------|
| Móveis e utensílios | 10% | 868 | 201 | (253) | 816 |
| Equipamentos de informática | 20% | 271 | 114 | (127) | 258 |
| Máquinas e equipamentos | 10% | 250 | 3 | (72) | 181 |
| Ferramentas | 10% | 23 | - | (4) | 19 |
| Veículos | 20% | 3 | - | (3) | - |
| Instalações em imóveis de terceiros | 4% | 7.938 | - | (467) | 7.471 |
| | | <u>9.353</u> | <u>318</u> | <u>(926)</u> | <u>8.745</u> |

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

9. Imobilizado--Continuação

Redução ao valor recuperável de ativos (impairment)

A redução do valor recuperável dos ativos não financeiros (*impairment*) conforme definido na seção 27 da NBC TG 1000 é reconhecida como perda, quando o valor de contabilização de um ativo for maior do que o seu valor recuperável ou de realização. As perdas por *impairment*, quando aplicável, são registradas no resultado do período em que foram identificadas. A análise é realizada anualmente. Em 2019 não foram identificados indicativos de Impairment.

10. Fornecedores

A Coppetec possui uma política de gerenciamento de risco financeiro para assegurar que contas a pagar sejam liquidadas dentro do prazo.

Os principais fornecedores seguem listados abaixo:

| | 2019 | 2018 (Não auditado) |
|----------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|
| Delp Engenharia Mecânica S.A. | 664 | 1.518 |
| KukaRoboter do Brasil Ltda | 337 | - |
| MTS Sistemas do Brasil | 190 | - |
| Arbra Engenharia Industrial | 139 | - |
| Fyrterm Equipamentos e Sistemas Ltda. | 97 | 193 |
| MB Brasil Indústria | 75 | - |
| Dolaris Equipamentos e Serviços | - | 80 |
| CAPÍ – Controle | 63 | - |
| Knauf do Brasil Ltda. | - | 76 |
| Ika Brasil Equipamentos | 44 | - |
| Adelco Sistemas de Energia | 31 | - |
| Uniar Comércio de Eletro-Eletrônicos e Serviços Ltda. | - | 13 |
| Geoexplore Engenharia | - | 10 |
| Brazdi Imp. Export. Com. Serv. De Prod. Laboratoriais Eireli | 6 | 8 |
| Serve Lab. Comércio de Produtos e Equipamentos p/ Laboratórios | - | 8 |
| Frio Peças | - | 6 |
| Lauden Serviços de Engenharia | - | 4 |
| Carbografite Equipamentos Industriais Ltda. | - | 4 |
| Outros | 169 | 1 |
| | 1.815 | 1.921 |

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

11. Contas a pagar

| | 2019 | 2018 (Não auditado) |
|-------------------------------|--------------|------------------------|
| Auxílio individual (*) | 2.366 | 1.601 |
| Antecipação de contratos (**) | 3.308 | 1.286 |
| Valores de terceiros (***) | 99 | 91 |
| Seguros a pagar | - | 51 |
| Outros | 354 | 161 |
| | 6.127 | 3.190 |

(*) O auxílio individual se refere a valores de terceiros, oriundos de órgãos financiadores, cedidos através de pessoa física (pesquisadores) para aquisição de bens e materiais importados para utilização em pesquisa e desenvolvimento;

(**) O montante se refere a valores recebidos antecipadamente à emissão da nota fiscal;

(***) Os valores de terceiros, se referem a prestação de contas de suprimentos para reembolso.

12. Obrigações tributárias

| | 2019 | 2018 (Não auditado) |
|------------------------------------------|------------|------------------------|
| IRF s / Serviço Prestado Pessoa Física | 396 | 359 |
| IRF s / Serviço Prestado Pessoa Jurídica | 40 | 55 |
| PIS, COFINS E CSLL | 134 | 180 |
| ISS s / Serviço Prestado Pessoa Jurídica | 50 | 55 |
| Outras | 1 | 1 |
| | 621 | 650 |

13. Obrigações trabalhistas e sociais

| | 2019 | 2018 (Não auditado) |
|------------------------------------------|--------------|------------------------|
| Contribuições sociais | | |
| INSS | 1.195 | 1.161 |
| FGTS | 316 | 427 |
| Impostos e contribuições a recolher | 844 | 1.135 |
| Contribuição sindical | 1 | 1 |
| | 2.356 | 2.724 |
| Obrigações trabalhistas | | |
| Salários a pagar | 749 | 665 |
| Provisão de férias e encargos a pagar | 5.145 | 2.789 |
| Serviços prestados pessoa física a pagar | 1.023 | 976 |
| Pensão alimentícia | 27 | 27 |
| Outros | 1 | 2 |
| | 6.945 | 4.459 |
| | 9.301 | 7.183 |

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

14. Obrigações com projetos vinculados

As obrigações com projetos vinculados referem-se aos valores a serem despendidos pela Fundação para pagamentos de produtos e serviços adquiridos em conformidade ao plano de execução dos contratos e/ou convênios firmados com diversas unidades da UFRJ.

Os projetos vinculados podem ser detalhados, conforme sua característica, como Contratos ou Convênios. Denominamos Contratos os acordos firmados com as unidades para os cursos de pós-graduação (especialização, mestrado ou doutorado), os cursos livres e ainda consultorias. Os Convênios são acordos firmados com as unidades e, em sua grande maioria, financiados por um órgão financiador, como por exemplo a FINEP para execução de pesquisas inovadoras ou que visam contribuir com a melhoria da saúde ou da vida da sociedade.

Destacamos a seguir o detalhamento dos valores dos projetos vinculados conforme a classificação entre contratos e convênios:

| | 2019 | 2018 (Não auditado) |
|------------------------------------|----------------|------------------------|
| Recursos de contratos em execução | 146.008 | 209.060 |
| Recursos de convênios em execução | 198.742 | 119.641 |
| Tributos sobre projetos vinculados | 23.365 | 17.787 |
| | 368.115 | 346.488 |
| Circulante | 97.077 | 138.925 |
| Não circulante | 271.038 | 207.563 |

15. Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários

15.1. Contingências

A Entidade, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza trabalhistas, cíveis e tributários. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para riscos de demandas judiciais e administrativas. Caso o prognóstico seja "provável" de perda, a Entidade reconhece a provisão e divulga em notas explicativas, se o prognóstico for "possível", não há necessidade de provisionar, mas divulgar em nota, e, quando o prognóstico de perda do processo é "remota", não há necessidade de provisionar ou divulgar em nota.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

15. Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários--Continuação

Em 31 de dezembro de 2019, as provisões para processos em andamento estão compostas conforme a seguir:

| | <u>31/12/2019</u> | <u>31/12/2018</u> (Não auditado) |
|-------------|-------------------|-------------------------------------|
| Trabalhista | 187 | 622 |
| | <u>187</u> | <u>622</u> |

Segue movimentação da provisão:

| | <u>Movimentação</u> |
|------------------------------------------------|---------------------|
| Saldo em 1º de janeiro de 2018 (Não auditado) | - |
| Adições (Não auditado) | 622 |
| Reversões (Não auditado) | - |
| Saldo em 31 de dezembro de 2018 (Não auditado) | <u>622</u> |
| Adições | - |
| Reversões / pagamentos das sentenças | (435) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2019 | <u>187</u> |

Os processos avaliados como de perda possível pelos assessores jurídicos da Entidade, em 2019 somam R\$ 692 (R\$ 149 em 2018) e se referem a demandas judiciais trabalhistas, em sua maioria composta por ações envolvendo profissionais que questionam entre outros o reconhecimento de vínculo empregatício com pagamento das verbas rescisórias, diferenças salariais, pagamento de horas extras e outros.

15.2. Depósitos judiciais

| | <u>31/12/2019</u> | <u>31/12/2018</u> (Não auditado) |
|----------------|-------------------|-------------------------------------|
| Tributária (i) | 22.819 | 17.787 |
| Trabalhista | - | 409 |
| | <u>22.819</u> | <u>18.196</u> |

- (i) O saldo é referente a processo ativo em andamento de natureza tributária relativo ao processo nº 009.485-66.2014.819.0001 de solicitação de imunidade de ISS sobre as notas fiscais emitidas, depositados judicialmente desde maio de 2014 e aguardando julgamento. Em face a discussão jurídica sobre o tema a Administração da Entidade, consubstanciada por seus assessores jurídicos externos, efetuou recolhimentos que somados a atualização monetária, a título de depósitos judiciais perfazem o montante de R\$ 22.819 (R\$ 17.787 em 2018), registrados no ativo não circulante. De acordo com os assessores jurídicos externos da Entidade, ainda que se tenha efetuado depósitos judiciais, a probabilidade de perda desses autos é considerada como "possível".

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

15. Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários--Continuação

Os respectivos depósitos judiciais vinculados às contingências descritas estão apresentados da seguinte forma:

| | 2018 (Não auditado) | Adição/ Reversão | Atualização monetária | 2019 |
|---------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|--------|
| Depósitos Judiciais | 18.196 | 3.444 | 1.179 | 22.819 |

16. Patrimônio líquido

16.1. Patrimônio social

O fundo social é integralmente constituído por valores e ativos próprios relativos a doações especiais necessárias para a constituição e manutenção da Entidade.

16.2. Superávit (déficit) acumulados

Registra o valor do superávit/déficit do exercício a ser submetido à apreciação da Assembleia Geral para incorporação ao patrimônio social da Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos - COPPETEC.

A Entidade registrou um déficit em 31 de dezembro de 2019 no montante de R\$ 7.372 (R\$ 187.444 em 2018).

17. Receita operacional

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 (Não auditado) |
|--------------------------------------------|---------------|------------------------------|
| Receitas operacionais (gestão de projetos) | 34.730 | 26.624 |
| | <u>34.730</u> | <u>26.624</u> |

Refere-se a taxa de administração cobrada sobre os contratos (*Overhead*) com o objetivo de manutenção das atividades da Fundação.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

18. Receitas financeiras

| | <u>31/12/2019</u> | <u>31/12/2018</u> (Não auditado) |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| Rendimento de aplicações financeiras – recursos próprios | 2.156 | 453 |
| Recuperação de despesas | 9.547 | 5.624 |
| Outras receitas financeiras | 1 | 8 |
| | <u>11.704</u> | <u>6.085</u> |

As receitas financeiras da Entidade referem-se basicamente a rendimentos a título de aplicações financeiras de recursos próprios e recuperações de despesas. Em 2019 foi registrado como recuperação de despesas o montante levantado de depósito judicial a partir do desfecho favorável a Coppetec da ação que teve como objeto a imunidade do IR e do IOF sobre os rendimentos de aplicações financeiras.

19. Despesas com pessoal

As despesas com pessoal estão segregadas da seguinte forma:

| | <u>31/12/2019</u> | <u>31/12/2018</u> (Não auditado) |
|------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| Salários, ordenados e horas extras | 10.555 | 10.963 |
| INSS | 3.643 | 3.989 |
| FGTS | 1.066 | 1.232 |
| PIS s/ folha de pagamento | 128 | 142 |
| Férias e abono de férias | 1.167 | 1.110 |
| 13º Salário | 875 | 1.015 |
| Indenizações | 3 | 1.066 |
| Benefícios | 3.688 | 3.664 |
| | <u>21.125</u> | <u>23.181</u> |

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

20. Serviços contratados

Os serviços contratados se referem a serviços de consultoria administrativa, consultoria a docentes da Universidade Federal do Estado do Rio de Janeiro - UFRJ para os projetos, estudos e pesquisas. Além de serviços prestados de mão de obra por pessoa jurídica com retenção de INSS.

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 (Não auditado) |
|--------------------------|--------------|------------------------------|
| Serviços pessoa jurídica | 2.302 | 894 |
| Serviços pessoas físicas | 484 | 6 |
| | <u>2.786</u> | <u>900</u> |

21. Despesas com bolsas

A Entidade, através de seus projetos, concede bolsa de estudos a estagiários, graduandos, pós-graduandos, mestrandos e doutorandos. Tais bolsas de estudos são advindas dos recursos investidos no âmbito do projeto específico e previsto em orçamento, tendo a Entidade, como gestora do projeto, destinar tais recursos conforme avençado nos instrumentos contratuais

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 (Não auditado) |
|----------------|--------------|------------------------------|
| Estágios | 561 | 122 |
| Curso superior | 782 | 127 |
| | <u>1.343</u> | <u>249</u> |

22. Despesas financeiras

As despesas financeiras estão segregadas da seguinte forma:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 (Não auditado) |
|-----------------------------|------------|------------------------------|
| Descontos concedidos | 1 | 3 |
| Despesas bancárias | 20 | 23 |
| Juros | 43 | 41 |
| Outras despesas financeiras | 18 | 15 |
| | <u>82</u> | <u>82</u> |

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

23. Despesas administrativas

As despesas administrativas são referentes à gastos necessários para administrar a Entidade e os projetos da Entidade, ou seja, surgem da própria execução das atividades essenciais para a realização dos serviços. As despesas administrativas estão segregadas da seguinte forma:

| | <u>31/12/2019</u> | <u>31/12/2018</u> (Não auditado) |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| Comemorações, condecorações e eventos | 163 | 78 |
| Serviços e materiais de informática | 204 | 106 |
| Despesas de viagens | 208 | 163 |
| Locação de instalações e equipamentos | 415 | 298 |
| Material de consumo | 442 | 298 |
| Serviços prestados pessoa jurídica | 965 | 1.642 |
| Serviços técnicos especializados | 5.750 | 995 |
| Repasses à UFRJ | 642 | - |
| Devoluções a projetos encerrados | 563 | - |
| Outras despesas | 131 | 118 |
| | <u>9.483</u> | <u>3.698</u> |

24. Convênio internacional

Refere-se a custos assumidos por projetos de desenvolvimento em ciência, tecnologia ou prestação de serviços e fomento de organismos internacionais com ou sem parceria no Brasil. O Saldo em 31 de dezembro de 2019 era de R\$ 48 (R\$ 95 em 31 de dezembro de 2018)

25. Outras despesas operacionais

As outras despesas operacionais estão segregadas da seguinte forma.

| | <u>31/12/2019</u> | <u>31/12/2018</u> (Não auditado) |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| Impostos, taxas e contribuições | (56) | (114) |
| Perda estimada em créditos de liq. duvidosa | (566) | (1.443) |
| Ganho/perda com projetos (i) | (17.467) | (189.184) |
| Outras receitas | 76 | 2 |
| | <u>(18.013)</u> | <u>(190.739)</u> |

(i) As perdas com projetos estão relacionadas a gastos efetuados com recursos próprios para o atendimento de determinado projeto, já os ganhos com projetos estão relacionados a encerramento superavitários que tiveram recursos próprios dispendidos em sua realização.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

26. Remuneração dos Administradores

A Fundação Coppetec possui no seu quadro diretivo duas funções, sendo Diretor Superintendente e Diretor Executivo. O Diretor Executivo consta da folha de pagamento (celetista) como integrante do quadro da Coppetec percebendo uma remuneração de aproximadamente R\$ 220 anuais. O Diretor Superintendente e membros do Conselho não percebem remuneração pela Fundação.

27. Benefícios fiscais

A Entidade, por sua finalidade e objetivos e para atender aos requisitos da legislação em vigor, usufrui da isenção do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) sobre os eventuais superávits dos exercícios e da Contribuição para a Seguridade Social (COFINS) das receitas decorrentes de suas atividades estatutárias.

O Programa de Integração Social e de Formação do Servidor Público (PIS/PASEP) é calculado na base de 1% sobre os rendimentos de seus colaboradores constantes na folha de pagamento.

O Imposto Sobre Serviço (ISS) é calculado as alíquotas de 2% sobre o valor cobrado referente a pesquisas e gestão de projetos científicos e tecnológicos e de 5% sobre os cursos, consultorias e demais serviços. A Fundação questiona judicialmente a cobrança do ISS, porém ainda não houve desfecho da ação e com isso recolhe judicialmente os valores mensalmente apurados.

28. Instrumentos Financeiros - Gerenciamento de riscos

Até 31 de dezembro de 2019, a Entidade não participou e nem tampouco manteve operações envolvendo quaisquer tipos de instrumentos financeiros específicos, exceto aqueles constantes das demonstrações financeiras, os quais foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgados em notas explicativas.

A COPPETEC realiza orçamento anualmente, o qual é aprovado pelo Conselho de Administração e periodicamente revisado no exercício. Os gastos são feitos estritamente dentro da previsão orçamentária, tornando o risco de liquidez de crédito baixo.

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez;
- Risco de mercado.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

28. Instrumentos Financeiros - Gerenciamento de riscos--Continuação

28.1. Estrutura do gerenciamento de risco

A Entidade avalia os riscos nos seus instrumentos financeiros e define quais são os limites apropriados e aceitáveis considerando as suas operações e objetivos.

28.2. Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de déficit financeiro da Fundação caso uma contraparte em qualquer dos instrumentos contratuais falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos seus recebíveis. Historicamente a Fundação não tem sofrido perdas relevantes decorrentes da falta de cumprimento de obrigações financeiras com os seus financiadores.

A Fundação tenta reduzir esse tipo de risco trabalhando apenas com instituições financeiras de primeira linha. Os valores de caixa e equivalentes de caixa apresentados na tabela abaixo representam a máxima exposição de crédito sobre esses ativos.

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 (Não auditado) |
|------------------------|---------------|------------------------------|
| Caixa | 1 | 16 |
| Bancos | 2 | 1 |
| Aplicações financeiras | 57.380 | 59.246 |
| | 57.383 | 59.263 |

28.3. Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de a Fundação encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da entidade na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Fundação.

28.4. Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de juros das aplicações financeiras, nos ganhos auferidos em função do seu portfólio ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. A Fundação administra os riscos de mercado através de aplicações financeiras em fundos de baixo risco e com baixa alavancagem financeira, sempre em instituições financeiras de primeira linha.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

29. Cobertura de seguros

As apólices de seguros em vigor em 31 de dezembro de 2019 destinam-se à cobertura de riscos de incêndio e danos elétricos às instalações físicas da Entidade e sinistros envolvendo veículos. A Administração da Entidade considera os valores suficientes para cobrir eventuais riscos de sinistros sobre o imobilizado.

| Bens segurados | Riscos cobertos | Montante da cobertura |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Edifício Laboratório de Pesquisas e Análises - CETIC | Incêndio, Queda de raio e Explosão de qualquer natureza, danos elétricos, vendaval até fumaça, quebra de Vidros | 13.000 |
| Edifício Laboratório de Pesquisas e Análises - Administração | Incêndio, Queda de raio e Explosão de qualquer natureza, danos elétricos, vendaval até fumaça, quebra de Vidros | 8.000 |
| Edifício Laboratório de Pesquisas e Análises - Restaurante | Incêndio, Queda de raio e Explosão de qualquer natureza, danos elétricos, vendaval até fumaça, quebra de Vidros | 5.000 |
| Edifício Laboratório de Pesquisas e Análises - Módulo de Prototipagem | Incêndio, Queda de raio e Explosão de qualquer natureza, danos elétricos, vendaval até fumaça, quebra de Vidros | 5.000 |
| Edifício Laboratório de Pesquisas e Análises - Prédio de acesso | Incêndio, Queda de raio e Explosão de qualquer natureza, danos elétricos, vendaval até fumaça, quebra de Vidros | 10.000 |
| Automóvel | Colisão, incêndio, roubo/furto, danos materiais, corporais, morais, morte e invalidez por passageiros | 100% da FIPE atual |
| Edifício Centro de Gestão Tecnológica - CGTEC | Incêndio, inclusive decorrente de tumultos, queda de raios, explosão, implosão, fumaça e queda de aeronave, danos elétricos, quebra de vidros, vendaval, furacão, ciclone, tornado, queda de granizo e neve | 17.048 |
| Seguro de responsabilidade civil de administradores e diretores da Fundação COPPETEC | Prática trabalhista indevida, indisponibilidade de bens pessoais, espólio, seus herdeiros, cônjuge e representantes legais, custo com publicidade, novas subsidiárias e coligadas, advogados, contadores, gestores de riscos e auditores empregados, danos materiais, corporais, morais a empregados em função de atividade do tomador, danos morais a terceiros em função das atividades do tomador, administrador de entidade externa, custos de defesa emergenciais, custos de defesa decorrente de reclamações por danos ambientais e custos de defesa decorrente de reclamações por falhas na prestação de serviços a terceiros ou produtos. | 10.000 |

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

30. Quocientes patrimoniais

| | | <u>31/12/2019</u> | <u>31/12/2018</u> (Não auditado) |
|-------------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------------------------|
| Liquidez imediata | | | |
| Caixa e equivalentes | 394.553 | 3,43 | 2,03 |
| Passivo circulante | 114.941 | | |
| Liquidez corrente | | | |
| Ativo circulante | 405.039 | 3,52 | 2,21 |
| Passivo circulante | 114.941 | | |
| Liquidez geral | | | |
| Ativo circulante + não circulante | 436.603 | 1,13 | 1,01 |
| Passivo circulante + não circulante | 386.166 | | |
| Imobilização corrente do capital próprio | | | |
| Imobilizado | 8.745 | 0,17 | 3,74 |
| Patrimônio líquido | 50.437 | | |
| Imobilização do capital de giro | | | |
| Imobilizado | 8.745 | 0,05 | 0,06 |
| Patrimônio líquido + passivo circulante | 165.378 | | |

31. Eventos subsequentes

Em 14 de junho de 2019 foi aprovado pela Diretoria da Coppetec dar início à constituição de um fundo patrimonial, sem personalidade jurídica e vinculado à Fundação com participação de 100% do capital, conforme a Lei nº 13.800/2019, que tem como finalidade formar fonte vitalícia de recursos para a inovação tecnológica por meio de doações. Este fundo patrimonial está inscrito no CNPJ sob o nº 35.156.072/0001-07 e suas obrigações principais, acessórias e registros contábeis serão próprias, ou seja, apartados da Fundação operando conforme as legislações pertinentes e segundo seu regulamento conforme aprovado pelo Conselho de Administração.

Adicionalmente, em 18 de setembro de 2020 a Fundação Coppetec firmou contrato de prestação de serviços junto à instituição financeira Itaú Unibanco S.A. para gestão de recursos por meio de aquisição de títulos e valores mobiliários dos quais a instituição também será responsável pela custódia, e que serão geridos pela consultoria Culturainvest Assessoria Empresarial S.A.

Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos (COPPETEC)

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

31. Eventos subsequentes--Continuação

No contrato foi estabelecido que os recursos excedentes obtidos serão capitalizados no Fundo Patrimonial Coppetec, sendo tais recursos definidos como o valor positivo e superior à 80% da taxa poupança após a dedução de todos os custos e despesas relacionados à prestação de serviços do Itaú Unibanco e destinados ao pagamento da Consultoria.

A remuneração do Itaú acordada em contrato varia de 0,40% a.a. até 1% a.a. sobre a posição dos ativos aplicados como título de valor mobiliário, bem como a taxa de administração da Consultoria foi estabelecido em 0,25% a.a. sobre os ativos da mesma conta.

A aplicação financeira objeto do presente contrato teve seu primeiro aporte em 29 de outubro de 2020 no montante de R\$ 10.000. Até a emissão das demonstrações contábeis em questão a aplicação contou com mais R\$ 30.514 de aportes.

Em 11 de janeiro de 2021, o Fundo Patrimonial recebeu sua primeira remuneração sobre o investimento no montante de R\$ 30, referente a parte que lhe cabe sobre os rendimentos da aplicação financeira com recurso próprio da Fundação, conforme contrato descrito anteriormente.

Efeitos do COVID-19 nas demonstrações contábeis

A administração da entidade tem acompanhado atentamente os impactos do COVID-19 nos mercados de capitais mundiais, e em especial, no mercado brasileiro. Nesse sentido, dentre os diversos riscos e incertezas aos quais a entidade está exposta, a administração avaliou os possíveis eventos econômicos que pudessem impactar a Fundação, tais como os relacionados as estimativas contábeis e mensuração dos seus ativos e passivos.

Segundo nossas estimativas a pandemia provocou uma redução no ano de 2020 de 66,86% da receita bruta com contratos e de 66,83% da receita bruta com convênios.

Desde o início da pandemia aqui no Brasil, a Coppetec tenta reduzir o impacto negativo nos resultados, mas principalmente com a preocupação com a saúde de seus colaboradores, familiares e a sociedade em geral. A entidade adotou mecanismos alternativos para dar continuidade as suas atividades operacionais como *home office*, redução da carga horária, rodízio de pessoal nos departamentos, entre outros, sem que a qualidade e a produtividade dos serviços fossem altamente afetadas.

Angela Maria Cohen Uller
Diretora Superintendente

Fernando Peregrino
Diretor Executivo

Renato Carlos N. Lopes
Contador
CRC/RJ-078.846/O-7