

>>> Continuação



CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A.

PROCERGS

CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A.

CNPJ 87.124.582/0001-04 - NIRE 43300020100

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO 2023



GOVERNO DO ESTADO RIO GRANDE DO SUL
SECRETARIA DE PLANEJAMENTO, GOVERNANÇA E GESTÃO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Valores expressos em R\$ 1.000)

1. Contexto Operacional

A Procergs – Centro de Tecnologia da Informação e Comunicação do Estado do Rio Grande do Sul S.A., criada pela Lei Estadual n.º 6.318 de 30 de novembro de 1971, é uma Sociedade de Economia Mista com sede em Porto Alegre. Suas atividades concentram-se, basicamente, na execução de serviços de processamento de dados, tratamento de informações e telecomunicações para os órgãos da administração pública direta e indireta do Governo do Estado do Rio Grande do Sul. Secundariamente, atua ainda na prestação de serviços de informática, assessoramento técnico e publicações eletrônicas no Diário Oficial do Estado a órgãos da administração pública, outras esferas de governo e entidades privadas.

2. Regime Tributário

A Companhia é tributada pelo Lucro Real e sua escrituração é mantida em registros permanentes, com obediência aos preceitos do Art. 177, da Lei n.º 6.404 de 15/12/1976 e alterações, e aos princípios de contabilidade. Observa critérios contábeis uniformes, registra as mutações patrimoniais segundo o regime de competência. Os direitos e obrigações estão em conformidade com seus efetivos valores reais e/ou nas melhores estimativas.

3. Apresentação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras e as notas explicativas estão apresentadas em R\$ 1.000 e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas pela Legislação Societária (Art.176 da Lei nº 6.404, de 15/12/1976, alterada pela Lei nº 11.638 de 28/12/2007, pela Lei nº 11.941 de 27/05/2009).

As políticas contábeis, estimativas e julgamentos contábeis são os mesmos que os adotados na elaboração das últimas demonstrações financeiras.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 19 de fevereiro de 2024 e foram aprovadas pelo Conselho de Administração em 11 de março de 2024.

4. Resumo das Principais Práticas e Políticas Contábeis

(a) Disponibilidades

São compostas por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez, utilizados para o cumprimento das obrigações de curto prazo. A Companhia considera disponibilidades de caixa, uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, uma aplicação financeira, normalmente, se qualifica como disponibilidade quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

Disponibilidades	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	27	13
Depósitos Bancários a Vista	1.065	4.563
Títulos de Aplicações Financeiras e SIAC	124.768	135.530
Total	125.860	140.106

(b) Contas a Receber de Clientes

Inclui os serviços faturados, ainda não recebidos, contabilizados pelo regime de competência. O saldo a receber de clientes, no encerramento do exercício, tinha a seguinte composição. Dos R\$ 76.096 vencidos e a vencer até 31/12/2023, foram recebidos até 29/02/2024, R\$ 57.535 milhões, que perfazem 75,6% do valor total do saldo do contas a receber de clientes.

Créditos em Aberto	2023		2022	
	Por Segmento de Mercado	Soma	Por Segmento de Mercado	Soma
Vencidos até 2021		4.941		5.957
- Administração Direta do RS	2.566		2.952	
- Administração Indireta do RS	1.189		1.462	
- Outros Mercados	475		1.419	
- Outros Poderes	711		124	
Vencidos em 2022		2.402		12.939
- Administração Direta do RS	1.556		10.628	
- Administração Indireta do RS	137		868	
- Outros Mercados	284		1.209	
- Outros Poderes	425		234	
Vencidos em 2023		16.601		54.575
- Administração Direta do RS	11.964		24.262	
- Administração Indireta do RS	3.164		28.348	
- Outros Mercados	364		954	
- Outros Poderes	1.109		1.011	
Vencidos em 2024		52.152		-
- Administração Direta do RS	26.317		-	
- Administração Indireta do RS	23.738		-	
- Outros Mercados	189		-	
- Outros Poderes	1.908		-	
Total		76.096		73.471

(c) Provisão para Crédito Liquidação Duvidosa

Por orientação da administração, a companhia deve buscar todos os créditos de clientes, advindos da prestação contínua de serviços. Assim, para os créditos de clientes das esferas da administração pública direta e indireta vinculados ao Estado do RS, considerados como partes relacionadas com a Procergs, não foram constituídas provisões, pois não há expectativa de perdas destes valores. Mesmo para os vencidos há mais de 180 dias, pois se referem a serviços prestados, 80% à administração pública direta e 20% à indireta, que a Procergs tem intuito de receber e continuam em cobrança não judicializada. Dos valores que estavam inadimplentes até 2022, com mais de 180 dias de vencimento, 17% foram recebidos em 2023 e dos vencidos há mais de 30 até 180 dias, 74% foram recebidos em 2023. Em todos os recebimentos com atrasos, foram cobrados os devidos acréscimos legais. Considerando a experiência que a Companhia tem sobre o nível de perdas, foi constituída a provisão dos valores devidos pelos clientes da iniciativa privada e das empresas públicas que a Procergs não seja controladora, controlada, coligada ou interligada, com base no Art. 9º da Lei 9.430/1996. O valor provisionado em 31/12/2023 é de R\$ 2.487 e é considerado suficiente para expectativa de perdas prováveis na realização dos créditos, representando os valores vencidos há mais de 180 dias.

Vencidos	Administração Direta e Indireta do RS	Outros Mercados	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022
Mais de 180 dias	6.976	2.487	9.463	7.275
Mais que 90 e inferior a 180 dias	507	381	888	1.973
Mais que 30 dias e inferior a 90 dias	2.575	278	2.853	3.110
Até 30 dias	10.518	222	10.740	6.538
Total	20.576	3.368	23.944	18.896

(d) Créditos de Pessoal

Nesta rubrica estão lançados os adiantamentos de 13º salário, diárias e viagens a funcionários aguardando a efetiva prestação de contas e as antecipações de férias pagas quando da solicitação das mesmas e descontadas quando incluídas em folha de pagamento.

Créditos de Pessoal	31/12/2023	31/12/2022
Antecipações de 13º salário	0	1
Antecipações de Férias	1.873	1.849
Adiantamentos de Viagens/Diárias	2	2
Total	1.875	1.852

(e) Impostos e Contribuições a Recuperar e Compensar

São contabilizadas as antecipações e contribuições a recuperar, referentes a créditos de impostos permitidos em lei ou retidos de fornecedores e as contribuições a compensar em pagamentos futuros. O acréscimo em Impostos e Contribuições Retidos a Recuperar refere-se ao saldo de IRRF quando do recebimento de faturas de clientes, utilizado para pagamento do IRPJ apurado sobre o lucro real (fiscal) no mês seguinte ao da retenção. Esse saldo a recuperar poderá ser utilizado para compensação de outros tributos federais, após a apuração dos impostos no próximo exercício. Os valores pagos por estimativa de IRPJ e CSLL, durante o ano, são contabilizados como adiantamentos até o ajuste anual no encerramento do exercício, quando será zerado.

Impostos e Contribuições Retidos a Recuperar	31/12/2023	31/12/2022
PASEP e COFINS a Compensar - LEI 10.637/02 E 10.833/03	1.232	1.101
IRPJ / CSLL a Recuperar	12.996	1.842
Impostos e Contribuições Retidos a Recuperar	513	4
IRRF, PASEP, COFINS, IRPJ, CSLL, ISSQN e ICMS a Compensar	5.156	255
Total	19.897	3.202

(f) Outros Créditos

São contabilizados bloqueios judiciais, reembolsos de funcionários cedidos e plano de saúde parte de responsabilidade dos funcionários, descontado em folha de pagamento.

Outros Créditos	31/12/2023	31/12/2022
Bloqueio Judicial	175	89
Outros Créditos	21	265
Reembolso Funcionários Cedidos	2.546	519
Total	2.742	873

(g) Estoques de Materiais

Os materiais em almoxarifado destinados ao consumo e à manutenção dos serviços prestados pela Companhia encontram-se classificados no Ativo Circulante. A avaliação foi realizada pelo custo médio de aquisição.

(h) Estoques - Serviços em Andamento - Diferimento do Custo

Os custos diferidos serão levados a resultado, quando do reconhecimento da receita correspondente. Ficaram diferidos no exercício, ordens de serviços abertas em 2023 com expectativa de receita para o próximo exercício.

Diferidos em Exercícios Anteriores		2.137
Valor Diferido em 2023	759	
Acréscimo ao Diferido, em 2023, de Exercícios Anteriores	3.621	
Total dos Valores Diferidos em 2023		4.380
Custo Levado a Resultado Diferido em Exercícios Anteriores	(2.942)	
Custo Levado a Resultado, Diferido no Próprio Exercício	(2.797)	
Total Apropriado como Custo em 2023		(5.739)
Valor Diferido para Exercícios Futuros		778

(i) Despesas do Exercício Seguinte

A Companhia, por força de contrato ou quando desembolsa valores em que a despesa ainda não incorreu, apropria em seu Ativo Circulante e Não Circulante o valor total da operação e a medida em que a despesa se realize apropria no resultado do período, respeitando assim o princípio da Competência. Esta rubrica apresenta os seguintes saldos, considerando os valores a serem apropriados até 31/12/2024 (Curto Prazo) e os valores a partir de 01/01/2025 (Longo Prazo).

Despesas do Exercício Seguinte	Curto Prazo 31/12/2023	Longo Prazo 31/12/2023	Curto Prazo 31/12/2022	Longo Prazo 31/12/2022
Prêmios de Seguros a Apropriar	126	0	84	0
Cartão Refeição/Alimentação/ Vale Rancho a Apropriar	1.803	0	1.561	0
Vale Transporte a Apropriar	39	0	31	0
Licença de Uso Software/Manutenção a Apropriar	13.078	7.329	12.668	17.055
Outras Despesas Pagas Antecipadamente	15	0	15	0
Total	15.061	7.329	14.359	17.055

(j) Depósitos Judiciais

Os depósitos judiciais referem-se a ações trabalhistas que estão em discussão na justiça. Os depósitos a título de garantia do juízo, que são efetuados em ações em que a expectativa de perda ainda é considerada, pela área jurídica, como possível ou remota, não

são constituídas provisões, conforme a norma contábil. Esses desembolsos são efetuados pela companhia, para ter a possibilidade de recorrer de decisões. Para os valores considerados como perda provável, existem provisões no Passivo Circulante e Não Circulante, na rubrica de Provisões para Contingências.

(k) Investimentos

Os investimentos referem-se a participações em outras empresas, entre elas, OI S.A., Telebrás – Telecomunicações Brasileiras S/A, Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica - CEEE-D, Companhia Estadual de Geração e Transmissão de Energia Elétrica - CEEE-GT, CTMR – Companhia Telefônica Melhoramento e Resistência, demonstrados ao custo de aquisição, corrigido monetariamente até 31/12/1995.

(l) Imobilizado

Os ativos imobilizados adquiridos até o exercício de 1995 estão registrados ao custo de aquisição, corrigidos monetariamente até 31/12/1995. Os adquiridos a partir de 01/01/1996 deixaram de ser corrigidos em virtude de mudança na legislação (Lei 9.249 de 26/12/1995, Art. 4º). A depreciação é calculada pelo método das quotas constantes, com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens, segundo parâmetros estabelecidos pela Legislação Tributária. Para os equipamentos de produção, utilizou-se a depreciação acelerada em função do número de horas diárias de operação.

A Companhia realizou teste de recuperabilidade de ativos "Teste de Impairment" conforme determina o Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC (01 e 27-IT10) em seus imobilizados, com a finalidade de assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior ao seu valor recuperável. Conforme Laudo apresentado pela empresa PLM AUDITORIA E CONSULTORIA LTDA, realizado em out/2023, não foram identificadas perdas com os Ativos Imobilizados, não necessitando provisionamento.

Item	Saldo Líquido Inicial em 31/12/2022	Aquisições	Depreciação do Período	Baixas no Período	Saldo Líquido Final em 31/12/2023
Equipamentos de produção	18.808	50.431	(16.945)	-	52.294
Equipamentos de Apoio	331	-	(148)	-	183
Instalações/Móveis e Utensílios	785	1.499	(181)	-	2.103
Outros Bens Imobilizados	5.081	36	(391)	(6)	4.720
TOTAL	25.005	51.966	(17.665)	(6)	59.300

(m) Intangível

Os ativos intangíveis adquiridos até o exercício de 1995 estão registrados ao custo de aquisição, corrigidos monetariamente até 31/12/1995. Os adquiridos a partir de 01/01/1996 deixaram de ser corrigidos em virtude de mudança na legislação (Lei 9.249 de 26/12/1995, Art. 4º). Os bens registrados na conta de Software estão devidamente amortizados, calculados pelo método das quotas constantes, com base em taxa determinada em função do prazo de vida útil estimado dos bens, segundo parâmetros estabelecidos pela Legislação Tributária.

A Companhia realizou teste de recuperabilidade de ativos "Teste de Impairment" conforme determina o Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC (01 e 27-IT10) em seus intangíveis, com a finalidade de assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior ao seu valor recuperável. Conforme Laudo apresentado pela empresa PLM AUDITORIA E CONSULTORIA LTDA, realizado em out/2023, não foram identificadas perdas com os Ativos Intangíveis, não necessitando provisionamento.

Item	Saldo Líquido Inicial em 31/12/2022	Aquisições	Amortização do Período	Saldo Líquido Final em 31/12/2023
Software	2.930	499	(1.421)	2.008

(n) Fornecedores

O saldo de fornecedores está subdividido em Fornecedores de Curto Prazo e Fornecedores de Longo Prazo. O valor com vencimento em Curto Prazo até 31/12/2024 era de R\$ 23.825 sendo que neste está incluído R\$ 4.710 lançados como provisão, utilizando-se o valor mensal da obrigação gerada no contrato de fornecimento, para obedecer o princípio da competência. Em Longo Prazo, o saldo de R\$ 7.329 refere-se aos contratos de fornecedores Unisys 5635-00 e Storageone Comércio de Serviços Ltda. 5490-00 em que os vencimentos ultrapassam 31/12/2024.

A seguir, quadro demonstrativo de valores devidos a fornecedores, por vencimento. O valor de vencidos há mais de 180 dias referem-se a fornecedores com valor suspenso de pagamento por falta de apresentação de documentação obrigatória ou mesmo pelo encerramento das atividades do fornecedor, sem a devida cobrança.

Fornecedores	Curto Prazo 31/12/2023	Longo Prazo 31/12/2023	Curto Prazo 31/12/2022	Longo Prazo 31/12/2022
Mais de 180 dias	825	-	840	-
Mais que 90 e inferior a 180 dias	-	-	-	-
Mais que 30 dias e inferior a 90 dias	-	-	1.362	-
Até 30 dias	1.529	-	269	-
A vencer	21.471	7.329	19.927	15.512
Total	23.825	7.329	22.398	15.512

(o) Obrigações Tributárias

As Obrigações tributárias são compostas por Impostos e Contribuições apropriadas pela realização da receita operacional por competência e também valores diferidos para o futuro referente a base de cálculo ainda não realizada, conforme a legislação. Os tributos Retidos na Fonte são obrigações geradas pela retenção na prestação de serviço de fornecedores e também IRRF retidos de funcionários na folha de pagamento.

Obrigações Tributárias	31/12/2023	31/12/2022
ISSQN	1.256	4
PASEP	1.358	1.354
COFINS	6.267	6.252
ICMS /FUST / FUNTEL	201	232
CPRB INSS S/ROB (LEI 12.546)	4.869	5.113
IRPJ	351	0
CSLL	131	0
IR Retido na Fonte	8.264	7.423
Outros Tributos Retidos na Fonte	534	650
Total de Obrigações	23.231	21.028

(p) Obrigações Sociais e Trabalhistas

As obrigações sociais e trabalhistas referem-se aos valores apropriados pela competência, de valores advindos da folha de pagamento de funcionários, INSS e FGTS, Rescisões, saldo de PPR a pagar, apropriado em 2023 e obrigações sindicais a pagar mensalmente.

Obrigações Sociais e Trabalhistas	31/12/2023	31/12/2022
Folha de pagamento	9.690	8.811
INSS	1.930	1.899
FGTS	1.828	1.737
Rescisões	204	203
PPR	12.078	12.189
SINDPPD / Imposto sindical / Dissídio	39	39
Total	25.769	24.878

(q) Provisões de Férias e Encargos

Neste item são registrados os valores de férias devida a funcionários e os respectivos encargos (INSS e FGTS), à fração de 1/12 avos ao mês, calculados pela folha de pagamento.

(r) Outras Obrigações

Neste item registramos como consignações os valores de contratação de empréstimos por funcionários com entidades financeiras (Banrisul e Caixa Econômica Federal), além das Pensões Alimentícias, Asprocergs e Procius retido em folha de pagamento e repassado aos beneficiários. Como Obrigações, são registradas as cauções de contratos recebidos, o valor a ser repassado ao Procius (parte empresa), os valores devidos a estagiários, além de outras obrigações de responsabilidade da Companhia.

Consignações	31/12/2023	31/12/2022
Asprocergs	76	71
Procius (Parte funcionários)	489	451
Pensões Alimentícias	160	151
Bancos Empréstimos em Consignação	391	372
Total Consignações	1.116	1.045
Obrigações		
Procius (Parte empresa)	550	506
Cauções de Contratos	7	97
Estagiários	42	45
Outras Obrigações	14	13
Total Obrigações Procergs	613	661
Total do Grupo	1.729	1.706

5. Provisões para Contingências Trabalhistas

A Companhia discute questões trabalhistas nas esferas administrativas e judiciais dentro do curso normal de seus negócios. Uma provisão para desembolsos futuros foi constituída a partir da análise da Administração, em conjunto com a Assessoria de Gestão Trabalhista. O valor provisionado nessa rubrica contempla as estimativas sobre contingências que possam resultar em perdas prováveis para a Companhia, conhecidas até o momento e não significa necessariamente, que foram obrigações constituídas neste exercício. Após a análise jurídica, os valores foram atualizados e segregados em "Prováveis", "Possíveis" e "Remotos". A estimativa de perda com ações consideradas Prováveis, foram atualizadas, conforme determina a Norma Contábil - NBC TG 25 (R2) – "Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes".

Provisões para Contingências Trabalhistas	31/1
---	------