>>> Continuação

PROCERGS

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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO 2024

CNPJ 87.124.582/0001-04 - NIRE 43300020100

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 *(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 28/02/2025 e foram aprovadas pelo Conselho de Administração em 10/03/2025.

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	31/12/2024	31/12/2023
Caixa	26	27
Depósitos Bancários a Vista	8.282	1.065
Títulos de Aplicações Financeiras e SIAC	104.416	124.768
Total	**112.724**	**125.860**

(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$ 75.128 vencidos e a vencer até 31/12/2024, foram recebidos até 19/02/2025, R$ 47.270 a vencer e R$ 7.043 vencidos, que perfazem 72,2% do valor total do saldo do contas a receber de clientes.

	2024		2023	
Créditos em Aberto	**Por Segmento de Mercado**	**Soma**	**Por Segmento de Mercado**	**Soma**
Vencidos até 2022		**6.887**		**7.343**
- Administração Direta do RS	3.757		4.122	
- Administração Indireta do RS	1.344		1.326	
- Outros Mercados	1.471		759	
- Outros Poderes	315		1.136	
Vencidos em 2023		**3.451**		**16.601**
- Administração Direta do RS	1.634		11.964	
- Administração Indireta do RS	804		3.164	
- Outros Mercados	780		364	
- Outros Poderes	233		1.109	
Vencidos em 2024		**12.565**		**52.152**
- Administração Direta do RS	9.593		26.317	
- Administração Indireta do RS	1.398		23.738	
- Outros Mercados	986		189	
- Outros Poderes	588		1.908	
Vincendos em 2025		**52.225**		**-**
- Administração Direta do RS	29.555		-	
- Administração Indireta do RS	16.211		-	
- Outros Mercados	5.607		-	
- Outros Poderes	852		-	
Total		**75.128**		**76.096**

(c) Provisão para Crédito Liquidação Duvidosa

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 31/12/2024 é de R$ 3.384 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 31/12/2024	Total 31/12/2023
Mais de 180 dias	10.147	3.384	13.531	9.463
Mais que 90 e inferior a 180 dias	1.744	440	2.184	888
Mais que 30 dias e inferior a 90 dias	2.299	262	2.561	2.853
Até 30 dias	4.341	287	4.628	10.740
Total	**18.531**	**4.373**	**22.904**	**23.944**

(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	31/12/2024	31/12/2023
Antecipações de 13º salário	0	0
Antecipações de Férias	1.001	1.873
Adiantamentos de Viagens/Diárias	12	2
Total	**1.013**	**1.875**

(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 à compensar em pagamentos futuros. Os créditos de PASEP e COFINS são utilizados dentro da própria competência em que são registrados.

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. Durante 2024, foi utilizado parte do saldo existente até 2023, para pagamento por compensação de outros tributos federais (PASEP e COFINS), no valor de R$ 9.179. O restante do saldo de 2023, foi utilizado em janeiro e fevereiro de 2025, para compensação de PASEP e COFINS. Os valores retidos em 2024, poderão ser utilizados dentro de 2025, assim que for entregue o SPED/ECF, com a apuração anual do IRPJ.

Impostos e Contribuições a Recuperar e Compensar	31/12/2024	31/12/2023
PASEP e COFINS a Compensar - LEI 10.637/02 E 10.833/03	1.201	1.232
IRPJ / CSLL retidos de Clientes a Recuperar	26.149	14.997
Impostos e Contribuições Retidos a Recuperar	13	513
IRRF, PASEP, COFINS, IRPJ, CSLL, ISSQN e ICMS a Compensar	3.163	3.155
Total	**30.526**	**19.897**

(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	31/12/2024	31/12/2023
Bloqueio Judicial	15	175
Outros Créditos	300	21
Reembolso Funcionários Cedidos	4.937	2.546
Total	**5.252**	**2.742**

(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 2024 com expectativa de receita para o próximo exercício.

Diferidos em Exercícios Anteriores		**778**
Valor Diferido em 2024	(661)	
Acréscimo ao Diferido, em 2024, de Exercícios Anteriores	11.703	
Total dos Valores Diferidos em 2024		**11.042**
Custo Levado a Resultado Diferido em Exercícios Anteriores	(117)	
Custo Levado a Resultado, Diferido no Próprio Exercício	(11.353)	
Total Apropriado como Custo em 2024		**(11.470)**
Valor Diferido para Exercícios Futuros		**350**

(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 31/12/2025 (Curto Prazo) e os valores a partir de 01/01/2026 (Longo Prazo). Em Licenças de uso de software, estão os contratos com fornecedores de subscrições de licenças, de longo prazo, que o custo é apropriado mensalmente.

Despesas do Exercício Seguinte	Curto Prazo 31/12/2024	Longo Prazo 31/12/2024	Curto Prazo 31/12/2023	Longo Prazo 31/12/2023
Prêmios de Seguros a Apropriar	145	0	126	0
Cartão Refeição/Alimentação/ Vale Rancho a Apropriar	2.142	0	1.803	0
Vale Transporte a Apropriar	26	0	39	0
Licença de Uso Software a Apropriar	9.731	52	13.078	7.329
Outras Despesas Pagas Antecipadamente	12	0	15	0
Total	**12.056**	**52**	**15.061**	**7.329**

(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 Trabalhistas.

(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.

Em 2024, em virtude da enchente de maio, que afetou algumas áreas da companhia, ocorreram perdas de bens. Esses bens foram devidamente baixados da contabilidade, e suas baixas foram computadas em perdas no valor de R$ 1.338. Também houve o recebimento do seguro, no valor de R$ 6.000 referente a esses bens.

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 nov/2024, não foram identificadas perdas com os Ativos imobilizados, não necessitando provisionamento.

Item	Saldo Líquido Inicial em 31/12/2023	Aquisições	Depreciação do Período	Baixas no Período	Saldo Líquido Final em 31/12/2024
Equipamentos de produção	52.294	10.816	(25.985)	(1.338)	35.787
Equipamentos de Apoio	183	2.573	(440)	-	2.316
Instalações/Móveis e Utensílios	2.103	383	(303)	-	2.183
Outros Bens Imobilizados	4.720	162	(304)	-	4.578
TOTAL	**59.300**	**13.934**	**(27.032)**	**(1.338)**	**44.864**

(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 nov/2024, não foram identificadas perdas com os Ativos Intangíveis, não necessitando provisionamento.

Item	Saldo Líquido Inicial em 31/12/2023	Aquisições	Amortização do Período	Saldo Líquido Final em 31/12/2024
Software	**2.008**	**394**	**(1.129)**	**1.273**

(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 31/12/2025 era de R$18.785 sendo que neste está incluído R$2.769 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$52 refere-se aos contratos de fornecedores Unisys 5635-00 e Storageone Comércio de Serviços Ltda. 5490-00 em que os vencimentos ultrapassam 31/12/2025.

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. O valor vencido de até 30 dias, foi liquidado em 06 de janeiro de 2025.

Fornecedores	Curto Prazo 31/12/2024	Longo Prazo 31/12/2024	Curto Prazo 31/12/2023	Longo Prazo 31/12/2023
Mais de 180 dias	893	-	825	-
Até 30 dias	7	-	1.529	-
A vencer	17.885	52	21.471	7.329
Total	**18.785**	**52**	**23.825**	**7.329**

(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	31/12/2024	31/12/2023
ISSQN	1.008	1.256
PASEP	1.414	1.358
COFINS	6.526	6.267
ICMS /FUST / FUNTEL	206	201
CPRB INSS S/ROB (LEI 12.546)	5.245	4.869
IRPJ	0	351
CSLL	0	131
IR Retido na Fonte	9.311	8.264
Outros Tributos Retidos na Fonte	612	534
Total de Obrigações	**24.322**	**23.231**

(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 2024 e obrigações sindicais a pagar mensalmente.

Obrigações Sociais e Trabalhistas	31/12/2024	31/12/2023
Folha de pagamento	11.240	9.690
INSS	2.462	1.930
FGTS	1.952	1.828
Rescisões	100	204
PPR	14.924	12.078
SINDPPD / Imposto sindical / Dissídio	40	39
Total	**30.718**	**25.769**

(q) Provisões de Férias e Encargos

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

Provisões Trabalhistas	31/12/2024	31/12/2023
Provisão de Férias e Encargos	30.549	26.892
Total	**30.549**	**26.892**

(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	31/12/2024	31/12/2023
Asprocergs	94	76
Procius (Parte funcionários)	507	489
Pensões Alimentícias	154	160
Bancos Empréstimos em Consignação	466	391
Acordos Trabalhistas a pagar	91	91
Total Consignações	**1.312**	**1.207**
Obrigações		
Procius (Parte empresa)	622	550
Cauções de Contratos	7	7
Estagiários	38	42
Outras Obrigações	1	14
Total Obrigações Procergs	**668**	**613**
Total do Grupo	**1.980**	**1.820**

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”:

Quadro dos saldos estimados, atualizados até 31/12/2024:

Tipo Objeto	Qtd. Processos	Prováveis	Possíveis	Remotos	Total
Antiguidade	278	44.497	29.631	1.927	76.055
Carga	8	844	558	-	1.402
Desvio	9	350	62	3.567	3.979
Jornada	1	-	45	-	45
Outros	57	5.000	9.431	15.070	29.501
Periculosidade SINDPPD	1	-	765.535	-	765.535
Subsidiária	39	568	5.775	173	6.516
TOTAL	**393**	**51.259**	**811.037**	**20.737**	**883.033**

Processos	Saldo 31/12/2023	Baixas*	Ajuste de Provisão no Exercício**	Saldo Provisão 31/12/2024
Trabalhistas	60.272	(27.331)	18.318	**51.259**

*As Baixas referem-se a pagamentos de execuções definitivas e liberações de saldos de depósitos judiciais aos reclamantes no período.
**O redução na provisão, durante o exercício, foi de R$ 9.013. No resultado, o efeito foi de R$ 18.318, considerando as reversões no valor de R$ 4.854, sobre processos liquidados a menor do que o anteriormente previsto, que representaram créditos para a companhia.

Curto Prazo	Longo Prazo
34.100	17.159

Classificado como “Possível” destaca-se o processo de número 0021506-62.2016.5.04.0025, que figura na listagem de ações, com o pedido ajuizado em 28/09/2016, pelo SINDPPD/RS, com valor estimado de R$ 765.535 em Dezembro/2024. Nesta ação, o SINDPPD/RS reivindica o adicional de periculosidade para os funcionários da sede da Procergs em decorrência da existência de tanques de combustíveis que alimentam os geradores da Companhia. Tanto o laudo pericial, como a sentença, foram no sentido de improcedência do pedido de periculosidade, eis que os tanques de óleo diesel acoplados aos geradores estão dentro dos limites das NR’s 16 e 20. Como o Tribunal Regional do Trabalho reformou a sentença, com fundamento na OJ 385 da SBDI-I do TST, a Procergs interpôs Recurso de Revista junto ao Tribunal Superior do Trabalho tendo a Procuradoria-Geral assumido a defesa do processo, cujo recurso foi acolhido pelo TST, em 20/02/2024, para restabelecer a sentença de improcedência. Diante dessa decisão, o SINDPPD/RS opôs embargos de declaração que foram rejeitados pelo TST. Em 16/10/2024, o sindicato interpôs recurso de embargos à SDI-1, que está pendente de julgamento. A partir de Julho/2023 ocorreu o ingresso de ações individuais de cumprimento de sentença, sendo

Continua >>>