



Fundação de
Desenvolvimento
da Pesquisa

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2012

001 011010

01 110 101 011 010110 101 01011101 010 001 011010

01011101 010 001 011010

01 110 101 011 010110 101 011



Ativo

04

Passivo

05

**Demonstração do
Superávit/Déficit**

06

**Demonstração das mutações
do patrimônio líquido**

07

**Demonstração do valor
adicionado - DVA**

08

**Demonstração do fluxo de
caixa - DFC (método indireto)**

09

Notas explicativas

10

Exercícios findos em:

ATIVO		31.12.2012	31.12.2011
CIRCULANTE		354.043.022	263.373.692
Disponibilidades		3.458.317	2.420.882
Aplicações Financeiras		330.443.614	252.431.301
Adiantamentos para Projetos	(4)	17.225.293	5.482.571
Tributos a Recuperar		27.723	115.117
Despesas Antecipadas	(5)	19.175	325.768
Outros Ativos Circulantes	(6)	2.868.900	2.598.053
NÃO CIRCULANTE		49.812.924	60.745.021
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		31.646.549	42.775.885
Depósitos Judiciais e Recursais		447.934	368.926
Depósitos Judiciais Previdenciários	(12)	3.643.338	3.421.768
Aplicações Financeiras	(7)	27.555.277	38.985.191
INVESTIMENTOS		7.584.965	7.691.768
Participações Societárias		25.139	26.207
Obras de Arte		24.570	24.570
Imóveis de Aluguel	(8)	8.018.867	8.018.867
Depreciação Acumulada		(483.611)	(377.876)
IMOBILIZADO		5.104.665	5.915.894
Imóveis		-	300.000
Instalações		980	2.608
Biblioteca		19.319	19.042
Móveis e Utensílios		959.081	971.283
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros		6.901.736	6.924.384
Máquinas e Equipamentos		1.263.297	1.273.808
Computadores e Periféricos		2.060.707	2.008.687
Veículos		307.701	317.072
Depreciação Acumulada		(6.408.156)	(5.900.990)
INTANGÍVEL	(9)	5.476.745	4.361.474
Marcas, Direitos e Patentes		10.829	10.829
Direito de Uso de Software		8.738.278	6.740.615
Amortização Acumulada		(3.272.362)	(2.389.970)
TOTAL DO ATIVO		403.855.946	324.118.713
ATIVO COMPENSADO	(13)	51.341.189	50.510.712

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Exercícios findos em:

PASSIVO		31.12.2012	31.12.2011
CIRCULANTE		<u>353.202.990</u>	<u>275.973.010</u>
Fornecedores		309.568	177.340
Obrigações Fiscais	(10)	1.885.283	1.731.051
Encargos Sociais e Provisão para Férias		1.733.737	1.507.581
Outros Passivos Circulantes		753.674	340.142
Projetos e Cursos	(11)	348.520.728	272.216.896
NÃO CIRCULANTE		<u>17.908.284</u>	<u>16.972.312</u>
Projetos e Cursos	(11)	7.786.655	7.072.253
Provisão para Contingências Fiscais	(12)	6.478.291	6.478.291
Provisão para Contingências Previdenciárias	(12)	3.643.338	3.421.768
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(14)	<u>32.744.672</u>	<u>31.173.391</u>
Patrimônio Social		10.724.617	10.950.599
Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Institucional (FFADI)		19.341.823	17.522.510
Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Acadêmico		2.690	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial		2.675.542	2.700.282
TOTAL DO PASSIVO		<u>403.855.946</u>	<u>324.118.713</u>
PASSIVO COMPENSADO	(13)	51.341.189	50.510.712

MARCO AURÉLIO CROCCO AFONSO
PRESIDENTE

HENRIQUE VITOR LEITE
DIRETOR DE OPERAÇÕES

JOÃO PINTO FURTADO
DIRETOR DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL

ALESSANDRO JORGE
CONTADOR - CRC/MG Nº 86.413

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Exercícios findos em:

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT		31.12.2012	31.12.2011
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		26.632.311	25.567.039
Serviços Prestados	(15)	26.632.311	25.567.039
DESPESAS OPERACIONAIS		(31.346.859)	(28.207.927)
Despesas com Pessoal	(16)	(20.111.681)	(18.682.876)
Despesas Gerais	(17)	(9.009.435)	(7.942.281)
Despesas Tributárias	(18)	(212.218)	(196.589)
Refis		(95.026)	(85.705)
Cofins		(109.882)	(70.619)
Multas tributárias		(7.310)	(40.265)
Outras Despesas Operacionais	(19)	(2.013.525)	(1.386.181)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		2.982.514	575.030
RESULTADO FINANCEIRO		1.741.001	751.213
Receitas Financeiras		1.975.819	738.316
Variação Monetária Ativa		13.876	36.288
Despesas Financeiras		(248.694)	(4.447)
Variação Monetária Passiva		-	(18.944)
SUPERÁVIT/DÉFICIT OPERACIONAL		8.967	(1.314.646)
Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Acadêmico 30%		2.690	-
RESULTADO LÍQUIDO TRANSFERIDO PARA PATRIMÔNIO SOCIAL		6.277	(1.314.646)

MARCO AURÉLIO CROCCO AFONSO
PRESIDENTE

HENRIQUE VITOR LEITE
DIRETOR DE OPERAÇÕES

JOÃO PINTO FURTADO
DIRETOR DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL

ALESSANDRO JORGE
CONTADOR - CRC/MG Nº 86.413

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Descrição	Patrimônio Social	Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Institucional (FFADI)	Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Acadêmico	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Total
SALDOS EM 31/12/2010	9.294.941	16.011.482	-	2.725.022	28.031.445
Doações Recebidas	16.971	-	-	-	16.971
Realização de Reservas	-	-	-	(24.740)	(24.740)
Déficit do Exercício	(1.314.646)	-	-	-	(1.314.646)
Ajuste de Exercícios Anteriores	2.946.317	-	-	-	2.946.317
Aumento FFADI	-	1.511.028	-	-	1.511.028
Incorporação/Redução	7.016	-	-	-	7.016
SALDOS EM 31/12/2011	10.950.599	17.522.510	-	2.700.282	31.173.391
Realização de Reservas	-	-	-	(24.740)	(24.740)
Superávit do Exercício	6.277	-	-	-	6.277
Constituição de Reservas	-	-	2.690	-	2.690
Aumento FFADI	-	1.819.313	-	-	1.819.313
Incorporação/Redução	(232.259)	-	-	-	(232.259)
SALDOS EM 31/12/2012	10.724.617	19.341.823	2.690	2.675.542	32.744.672

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO - DVA

Exercícios findos em:

31.12.2012**RECEITAS****29.296.776**

Receitas de Serviços Prestados	26.632.311
Outras Receitas Operacionais	2.664.465

INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS**(6.928.856)**

Materiais Consumidos	(656.292)
Energia, Serviços de Terceiros e Outras Despesas Operacionais	(6.272.564)

RETENÇÕES**(1.801.427)**

Depreciação, Amortização e Exaustão	(1.801.427)
-------------------------------------	-------------

VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE**20.566.493****VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA****2.307.744**

Receitas Financeiras	1.975.819
Variações Monetárias Ativas	13.876
Aluguéis	318.049

VALOR ADICIONADO A DISTRIBUIR**22.874.237****COLABORADORES****20.132.454**

Salários e Encargos	17.935.909
Vale-refeição e Vale-transporte	2.039.084
Aperfeiçoamento de Pessoal	157.461

GOVERNO**470.597**

Tributos sobre a Folha de Pagamentos	136.688
Tributos Federais	212.218
Licenças, Taxas e Outras	121.691

AGENTES FINANCIADORES**2.262.219**

Outras Despesas Financeiras	248.694
Outras Despesas Operacionais	2.013.525

SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO PERÍODO**8.967****VALOR ADICIONADO DISTRIBUÍDO****22.874.237**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Exercícios findos em:

31.12.2012

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC (MÉTODO INDIRETO)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Superávit do Exercício	6.277
Ajustes para conciliar o resultado	
(+) Depreciação e amortização	1.801.427
(+) Baixas do ativo permanente	250.941
(-) Realização reserva reavaliação	(24.740)

VARIAÇÃO DOS ATIVOS OPERACIONAIS: (AUMENTO) REDUÇÃO

Aumento de adiantamentos p/ projetos	(11.742.722)
Redução de tributos a recuperar	87.394
Redução das despesas antecipadas	306.593
Aumento de outros ativos circulantes	(270.847)
Aumento de depósitos judiciais	(300.578)
Redução das aplicações financeiras	11.429.914

VARIAÇÃO DOS PASSIVOS OPERACIONAIS: AUMENTO (REDUÇÃO)

Aumento de contas a pagar - fornecedores	132.228
Aumento das obrigações fiscais	154.232
Aumento dos encargos e provisão para férias	226.156
Aumento dos outros passivos circulantes	635.102
Aumento dos projetos e cursos	77.018.234

CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS**79.709.611****FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO**

Redução do patrimônio social	(232.259)
Aumento fundo FFADI / acadêmico	1.822.003
Aquisição ativo imobilizado	(251.944)
Aquisição ativo intangível	(1.997.663)

CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO**(659.863)****AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES FINANCEIRAS****79.049.748**

Disponibilidades e aplicações financeiras com liquidez imediata no início do período	254.852.183
Disponibilidades e aplicações financeiras com liquidez imediata no fim do período	333.901.931

AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES FINANCEIRAS**79.049.748**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012 e de 2011 • Em reais, exceto quando indicado.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA (FUNDEP) é uma entidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, com autonomia administrativa e financeira e com prazo de duração por tempo indeterminado, tendo sua Sede em Belo Horizonte/MG na Avenida Antônio Carlos nº 6.627 – bairro Pampulha – Campos UFMG – Unidade Administrativa II, e tem como finalidades estatutárias:

- I- apoiar e fomentar a realização de atividades de Pesquisa, Ensino, Extensão e o Desenvolvimento Institucional da Universidade Federal de Minas Gerais, mediante assessoramento à elaboração de projetos, captação, concessão e gestão de recursos e outorga de bolsas;
- II- gerenciar instituições hospitalares e de saúde, em parceria com a UFMG;
- III- cooperar com outras instituições da sociedade, na área específica de sua competência, em especial nos campos da ciência, pesquisa e cultura em geral.

No cumprimento de suas finalidades estatutárias, a FUNDEP poderá firmar contratos, convênios, acordos, termos de parceria e outros instrumentos congêneres, com pessoas físicas e jurídicas, públicas e privadas, nacionais ou estrangeiras.

A Fundação possui os seguintes órgãos colegiados:

- Conselho Curador: órgão colegiado que detém o poder originário e soberano da Fundação.
- Conselho Fiscal: órgão de assessoramento do Conselho Curador para assuntos de gestão patrimonial e financeira.
- Conselho Diretor: órgão de gestão administrativa da Fundação.

Nos termos do Estatuto Social da Fundação de Desenvolvimento da Pesquisa (FUNDEP), seus rendimentos decorrem das seguintes fontes:

- I. O produto da prestação dos seus serviços;
- II. O produto da aplicação dos seus bens patrimoniais e financeiros;
- III. Rendimentos próprios dos imóveis que possuir;
- IV. Subvenções, dotações, contribuições e outros auxílios estipulados em favor da FUNDEP pela Administração Pública direta ou indireta;
- V. As doações recebidas; e
- VI. Outras rendas de origens diversas.

Os recursos da Fundação sejam qual for sua natureza, independente da fonte, serão aplicados integralmente na manutenção de seus objetivos institucionais, vedada a distribuição de qualquer parcela de seu patrimônio, de suas rendas e de eventuais saldos, a qualquer título.



Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012 e de 2011 • Em reais, exceto quando indicado.

2. BASE DE PREPARAÇÃO

(a) As demonstrações financeiras são elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial a Resolução CFC nº. 1.409/12, ITG 2002, que trata dos aspectos específicos em entidades sem fins lucrativos – Fundações.

(b) As demonstrações dos Fluxos de Caixa e do Valor Adicionado do exercício findo em 31 de dezembro de 2011 não estão sendo apresentadas para fins de comparação.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

(a) Disponibilidades

Disponibilidades incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor.

(b) Instrumentos financeiros (aplicações financeiras)

As aplicações estão apresentadas pelo valor de depósito, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço e deduzidas da provisão para perdas, quando aplicável.

A Fundação reconhece empréstimos, recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados, mensurados ao valor justo através do resultado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos.

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos em negociação ativa e frequente. Os ativos dessa categoria são classificados como ativo circulante e não circulante, os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo dos respectivos ativos financeiros são apresentados na demonstração de superávit/déficit, em “resultado financeiro”, no período em que ocorrem.

(c) Imobilizado

O imobilizado está avaliado ao custo histórico da aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear para baixar o custo de acordo com as taxas divulgadas abaixo e está de acordo com a expectativa de vida útil dos bens.



Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012 e de 2011 • Em reais, exceto quando indicado.

DESCRIÇÃO	TAXA ANUAL
Instalações	10%
Biblioteca	10%
Móveis e Utensílios	10%
Máquinas e Equipamentos	10%
Benfeitorias Imóveis Terceiros	4%
Computadores e Periféricos	20%
Veículos	20%

A Fundação optou por não reavaliar os ativos imobilizados permanecendo com a adoção das taxas fiscais para o exercício de 2012.

(d) Passivo circulante e não circulante

São demonstrados por valores conhecidos ou exigidos e registrados de acordo com o regime de competência, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas.

(e) Projetos e cursos

As entradas e saídas dos recursos destinados à execução dos projetos são registradas em contas individuais do ativo e do passivo, não existindo qualquer consequência na demonstração do superávit/déficit da Fundação. As receitas financeiras decorrentes das aplicações financeiras de recursos provenientes de projetos são registradas no passivo, em conta contábil específica do projeto.

(f) Apuração do resultado

O resultado da Fundação é apurado pelo regime de competência, isto é, as receitas e despesas são registradas no momento de sua ocorrência. As doações recebidas são reconhecidas, em conta específica, no momento do recebimento dos recursos financeiros, do bem ou direito pela Fundação.

(g) Estimativas contábeis

A preparação das demonstrações financeiras requer que a administração, em determinadas situações, efetue estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de Ativos, Passivos, Receitas, Custos e Despesas. Os valores reais podem, eventualmente, divergir daqueles estimados.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012 e de 2011 • Em reais, exceto quando indicado.

4. ADIANTAMENTOS PARA PROJETOS

A Fundação registra os adiantamentos concedidos aos projetos para acobertar os gastos necessários na sua execução e cujos recursos não foram aportados pelos financiadores.

5. DESPESAS ANTECIPADAS

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Prêmio de Seguros a Apropriar	19.175	47.323
Antecipação Aluguel Sede FUNDEP	-	278.445
Total	19.175	325.768

6. OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Adiantamentos/Permutas a projetos	2.084.244	1.971.352
Adiantamento para viagens	881	2.851
Adiantamento para despesas	566.400	320.980
Estoques/almoxarifado	153.455	235.158
Outros créditos a receber	63.920	67.712
Total	2.868.900	2.598.053

7. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - NÃO CIRCULANTE

O saldo das aplicações financeiras registradas no seu ativo não circulante representa os valores das aplicações que terão o seu vencimento após o término do exercício seguinte, e os rendimentos auferidos até a data do balanço assim representados:

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
FUNDEP	19.768.622	31.912.938
Projetos:	7.786.655	7.072.253
Federal	36.095	45.286
Privado	1.471.239	1.329.844
Internacional	6.279.321	5.697.123
Total	27.555.277	38.985.191

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012 e de 2011 • Em reais, exceto quando indicado.

8. IMÓVEIS DE ALUGUEL

A Fundação registra na conta Imóveis de aluguel o valor das salas de sua propriedade no Edifício Walmap no 6º e 8º andares e o Edifício Fabiano Cançado, localizado na Av. Abraão Caram, que sofreu um “ajuste no valor patrimonial” para o preço de mercado em 2010 no valor de R\$ 2.437.807, sendo avaliado em R\$ 7.400.000.

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Salas Edifício Walmap	618.867	618.867
Edifício Fabiano Cançado	7.400.000	7.400.000
Total	8.018.867	8.018.867

9. INTANGÍVEL

A Fundação mantém escriturado no intangível, investimentos tipificados na legislação, amortizáveis e demonstrados a seguir.

No exercício de 2011 a administração da Fundação, após parecer concedido por empresa especializada contratada para diagnosticar a plataforma de informática, decidiu investir no desenvolvimento de novos módulos para atender na sua operacionalização denominada de NOVA PLATAFORMA – FASE 2. Estabeleceu-se um novo prazo de 31/12/2013 para término desses módulos, suas validações e pleno funcionamento operacional.

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Direito de uso de software	8.738.278	6.740.615
Marcas, direitos e patentes	10.829	10.829
Amortização acumulada	(3.272.362)	(2.389.970)
Total	5.476.745	4.361.474

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012 e de 2011 • Em reais, exceto quando indicado.

10. OBRIGAÇÕES FISCAIS

A Fundação mantém registrado em contas próprias as suas obrigações com os impostos, contribuições na fonte dos terceiros e as incidentes para os seus respectivos recolhimentos. Os saldos estão assim demonstrados na data do balanço.

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Obrigações fiscais e previdenciárias a recolher FUNDEP	216.086	179.069
Obrigações fiscais e previdenciárias a recolher projetos	708.336	774.691
Obrigações fiscais e previdenciárias a pagar FUNDEP	489.308	431.879
Obrigações fiscais e previdenciárias a pagar projetos	471.553	345.412
Total	1.885.283	1.731.051

11. PROJETOS E CURSOS

São registrados os saldos líquidos das obrigações com projetos e cursos, classificados por esferas, em razão da natureza do órgão financiador, e estão registrados em contas contábeis específicas tanto para os aportes dos recursos quanto para as realizações das despesas. Também é registrada a provisão para passivos trabalhistas com recursos dos próprios projetos, que tem como finalidade suportar eventuais desembolsos inerentes aos encargos, bem como possíveis reclamações trabalhistas de pessoal contratado sob o regime celetista para trabalhar nos projetos administrados pela Fundação. Podem ser assim demonstrados:

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Projetos e cursos	323.567.895	246.663.709
Passivos trabalhistas	24.952.833	25.553.187
Total passivo circulante	348.520.728	272.216.896
Total passivo não circulante	7.786.655	7.072.253
Total	356.307.383	279.289.149

12. CONTINGÊNCIAS FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS

Proveniente do reconhecimento das obrigações por autuações fiscais do INSS pendentes de decisão final, cujos valores encontram-se depositados em juízo e atualizados para a data do balanço R\$ 3.643.338, bem como de provisões constituídas em exercícios anteriores para fazer face a eventuais perdas com processos judiciais R\$ 6.478.291 referentes a:

- I – Ação movida pelo SINTAPPI, decorrente do não cumprimento de Convenção Coletiva de Trabalho, cujos valores estimados atualmente pela Assessoria Jurídica importam em R\$ 14.000.000.
- II – Ação do SINTAPPI do ano de 2006, em relação ao adicional de insalubridade, no montante estimado atualmente pela Assessoria Jurídica no valor de R\$ 3.000.000.
- III – Autuação da Receita Federal de 2004, relativo aos tributos IRPJ, CSLL E COFINS, estimados pela Assessoria Jurídica em 2007 no valor de R\$ 18.266.695.

13. PROGRAMA DE RECUPERAÇÃO FISCAL – REFIS

No exercício de 2000 a Administração da Fundação, amparada na opinião de seus consultores jurídicos, optou pelo pagamento de seus débitos junto ao INSS por meio do Programa de Recuperação Fiscal - REFIS, deliberando, ainda, em não escriturar em contas patrimoniais a provisão do saldo devedor, fazendo constar em suas notas explicativas que fazem parte integrante das demonstrações financeiras.

Atendendo a uma orientação estabelecida por sua Auditoria Interna, corroborada com as recomendações da Auditoria Externa (contratada para analisar suas demonstrações contábeis, no exercício de 2008), a Fundação efetivou o registro da atualização anual do saldo devedor do parcelamento em contas de compensação Ativas e Passivas.

No exercício de 2009 e 2010, a Fundação em cumprimento ao estabelecido no “Compromisso de Ajustamento de Conduta” na sua cláusula primeira, abaixo transcrita, instrumento este firmado com o Ministério Público do Estado de Minas Gerais (Curadoria das Fundações), datado de 29 de outubro de 2009, registrou na apuração do seu resultado a atualização monetária anual do parcelamento do REFIS.

“Cláusula Primeira: 1.1. Obriga-se a COMPROMISSÁRIA, a partir do exercício de 2009, a observar a seguinte prática contábil, sugerida pela empresa responsável pela análise das contas de 2008:

- A dívida do REFIS deverá ser objeto de apropriação periódica da correspondente atualização monetária do referido débito tributário. Consequentemente, a Fundação considerará anualmente, nos termos da legislação vigente, na apuração de seu resultado, todas as despesas incorridas pelo regime de competência, inclusive as referentes à atualização monetária do REFIS.”

No exercício de 2011 a administração da Fundação manteve contatos com o Ministério Público do Estado de Minas Gerais no intuito de unificar o entendimento de registro do REFIS e, estando amparada com a opinião das auditorias contábeis de exercícios anteriores concedida nos seus respectivos pareceres, decidiu em evidenciar nas notas explicativas que integram as demonstrações financeiras e nas contas extrapatrimoniais o saldo atualizado do Programa de Recuperação Fiscal – REFIS, mantendo assim uma metodologia de reconhecimento que vai ao encontro do

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012 e de 2011 • Em reais, exceto quando indicado.

estabelecido na legislação que faculta o expurgo do saldo do parcelamento nos cálculos dos indicadores econômico-financeiros, garantindo assim a continuidade e viabilidade operacional da Fundação no atendimento aos seus objetivos de constituição. O saldo extraído da corrente fiscal da Receita Federal do Brasil em 31 de dezembro de 2012 é de R\$ 51.341.189.

14. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Patrimônio social (a)	10.724.617	10.950.599
Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Institucional (FFADI) (b)	19.341.823	17.522.510
Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Acadêmico (c)	2.690	-
Ajuste de avaliação patrimonial (d)	2.675.542	2.700.282
Total	<u>32.744.672</u>	<u>31.173.391</u>

(a) O Patrimônio social é decorrente das dotações iniciais, acrescidas de doações eventuais, dos superávits e/ou déficits dos exercícios e eventuais ajustes de exercícios anteriores.

(b) O Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Institucional (FFADI) foi criado por meio da Resolução nº 001/2008 do Conselho Curador da Fundação de Desenvolvimento da Pesquisa, datada de 12/08/2008, e corroborada pelo Ofício n.º 690/08 da Promotoria de Tutela das Fundações, datado de 11/12/2008, tendo como origem o ganho auferido em decorrência da venda dos terrenos de propriedade da FUNDEP, localizados no bairro Santo Agostinho, e do contrato firmado com o Banco Santander S/A, datado de 19 de fevereiro de 2008, referente ao “Convênio para Apoio Acadêmico e Outras Avenças”.

No exercício de 2011 a administração da Fundação deliberou em não utilizar da prerrogativa de utilizar-se de parte dos rendimentos auferidos nas aplicações financeiras que compõem o FFADI no montante do seu “Déficit” apurado no valor de R\$ (1.314.646) em consonância com o estabelecido na Resolução do Conselho Curador da Fundação de nº 001/2008 no seu item 4.1 transcrito a seguir, fazendo constar nas demonstrações daquele ano o resultado deficitário:

“4.1. Na eventualidade de apuração de resultado negativo em seu Balanço Patrimonial, em qualquer exercício, a FUNDEP poderá utilizar rendimentos auferidos pelo Fundo no exercício em questão, até o limite do déficit apurado no Balanço referido, para equilíbrio de suas contas, preservado o valor principal do FFADI, corrigido conforme item 2.2.”

(c) O Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Acadêmico constituído por 30% do superávit do exercício, destinados a projetos de interesse da UFMG.

(d) Está representado por valores decorrentes da avaliação a valor de mercado de imóveis de propriedade da Fundação.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012 e de 2011 • Em reais, exceto quando indicado.

15. RECEITAS DE ATIVIDADES CONTINUADAS

A Fundação mantém registrado em contas específicas as suas receitas auferidas pela gestão de projetos, bem como pela intermediação dos serviços e materiais adquiridos para atendimento aos objetos de cada projeto de sua carteira, e estão assim demonstradas:

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Receita Gestão de Projetos	26.135.832	24.878.347
Receita Gestão de Materiais e Serviços	496.479	688.692
Total	<u>26.632.311</u>	<u>25.567.039</u>

16. DESPESAS COM PESSOAL

A Fundação apresenta de forma segregada as suas contas contábeis em que se registram as despesas inerentes aos funcionários lotados na sua sede, bem como eventuais prestadores de serviços e estagiários que contribuem na sua atividade operacional, e estão assim demonstradas:

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Salários	10.279.156	9.789.219
13º Salário	962.779	891.116
Férias	1.390.486	1.328.468
Encargos trabalhistas	4.708.676	4.731.350
Benefícios	2.039.084	1.342.803
Outras despesas com pessoal	731.500	599.920
Total	<u>20.111.681</u>	<u>18.682.876</u>

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012 e de 2011 • Em reais, exceto quando indicado.

17. DESPESAS GERAIS

A Fundação mantém registradas em contas contábeis específicas as despesas necessárias para a sua atividade operacional, com o intuito de atender aos objetivos preconizados no seu estatuto social, e estão assim demonstradas:

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Alugueis e condomínios	425.612	459.503
Água, luz e telefone	381.483	379.446
Correios e malotes	99.760	104.424
Material de consumo e escritório	656.292	682.708
Viagens, diárias e estadias	413.791	313.434
Manutenção, conservação e limpeza	275.979	369.640
Serviços prestados pessoa física	226.245	36.905
Serviços prestados pessoa jurídica	1.665.780	1.253.352
Assessorias, consultorias e auditorias	651.619	845.711
Serviços gráficos e digitais	100.596	153.210
Serviços contábeis jurídicos e técnicos	766.110	370.577
Plano CASU - convênio	888.017	710.967
Aperfeiçoamento de pessoal	157.461	48.362
Depreciação e amortização	1.801.427	1.825.468
Outras despesas gerais/administrativas	499.263	388.574
Total	9.009.435	7.942.281

18. DESPESAS TRIBUTÁRIAS

A Fundação mantém registradas em contas contábeis específicas as despesas tributárias incidentes em função de sua natureza jurídica, sendo merecedoras de destaque as amortizações junto ao parcelamento do Programa de Recuperação Fiscal – REFIS calculadas com alíquota de 0,3% sobre o faturamento mensal da Fundação, e estão assim demonstradas:

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Refis	95.026	85.705
Cofins	109.882	70.619
Multas Tributárias	7.310	40.265
Total	212.218	196.589

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012 e de 2011 • Em reais, exceto quando indicado.

19. OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS

A Fundação apresenta de forma segregada as suas contas contábeis específicas em que se registram as despesas incorridas com os imóveis disponíveis para auferir renda com a locação, bem como as despesas oriundas das diligências sofridas e/ou glosas de despesas na execução dos projetos que são incompatíveis com o plano de trabalho e seu objeto, e estão assim demonstradas:

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Despesas com imóveis de aluguel	57.060	9.055
Despesas com absorções e glosas administrativas	1.943.730	1.314.599
Total	2.000.790	1.323.654

20. COBERTURA DE SEGUROS

A Fundação adota a política de contratar seguros de diversas modalidades, cuja cobertura é considerada suficiente pela administração e agentes seguradores para fazer face à ocorrência de sinistros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações financeiras; conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

21. INFORMAÇÃO SUPLEMENTAR

As modificações ocorridas no Patrimônio Líquido encontram-se devidamente evidenciadas na “Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido”.

Com o compromisso de apresentar suas demonstrações financeiras de forma transparente, a Fundação resolveu disponibilizar para as análises complementares a Demonstração de Origem e Aplicação dos Recursos - DOAR, a qual se encontra apresentada a seguir;

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012 e de 2011 • Em reais, exceto quando indicado.

DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS (Valores expressos em R\$ 1)

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
ORIGENS DOS RECURSOS	15.945.956	5.046.332
DAS OPERAÇÕES	4.759.043	4.992.155
Superávit/déficit do exercício	6.277	(1.314.646)
Depreciações e amortizações	1.801.427	1.825.468
Transferências do realizável longo prazo p/ curto prazo	11.129.336	-
Aumento do FFADI	1.822.003	1.511.028
Adições ao fundo patrimonial	-	2.970.304
DE TERCEIROS	1.186.913	54.177
Baixa valor residual do imobilizado/intangível	250.941	54.177
Adições ao passivo não circulante	935.972	-
APLICAÇÕES DE RECURSOS	2.506.606	23.972.586
Adições do realizável a longo prazo	-	19.120.525
Adições ao custo de investimentos	-	7.016
Adições ao ativo imobilizado	251.944	329.112
Adições ao ativo intangível (ex diferido)	1.997.663	1.932.117
Redução do passivo não circulante (ex E. L. P.)	-	2.559.075
Redução fundo patrimonial	232.259	-
Realização de reservas	24.740	24.740
AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	13.439.350	(18.926.253)

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012 e de 2011 • Em reais, exceto quando indicado.

VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

ATIVO CIRCULANTE	90.669.330	14.843.786
Fim do Exercício	354.043.022	263.373.692
Início do Exercício	263.373.692	248.529.906
PASSIVO CIRCULANTE	77.229.980	33.770.039
Fim do Exercício	353.202.990	275.973.010
Início do Exercício	275.973.010	242.202.971
AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	13.439.350	(18.926.253)

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2012.

MARCO AURÉLIO CROCCO AFONSO
PRESIDENTE

HENRIQUE VITOR LEITE
DIRETOR DE OPERAÇÕES

JOÃO PINTO FURTADO
DIRETOR DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL

ALESSANDRO JORGE
CONTADOR - CRC/MG Nº 86.413

UNIVERSIDADE FEDERAL DE MINAS GERAIS (UFMG)

Reitor: Clélio Campolina Diniz

Vice-Reitora: Rocksane de Carvalho Norton

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA (FUNDEP)

Conselho Diretor

Presidente: Professor Marco Aurélio Crocco Afonso

Diretor de Desenvolvimento Institucional: Professor João Pinto Furtado

Diretor de Operações: Professor Henrique Leite

Superintendência de Desenvolvimento Institucional: Admir Ribeiro

Superintendência de Operações: Antônio Faraci

CONSELHO CURADOR

Membros titulares:

Professora Maria Aparecida Paiva Soares dos Santos

Professor Marcelo Pimenta Marques

Professora Sandra Regina Goulart Almeida

Professor Virgílio Augusto Fernandes de Almeida

Professora Virgínia Sampaio Teixeira Ciminelli

Professor Sérgio Costa Oliveira

Carlos Antônio de Moraes (Membro externo)

Kelma Campos (Representante discente)

Membros suplentes:

Professor Rodolfo Novellino Benda

Luciana Batista Antunes Barbosa

Professora Paula Martins

CONSELHO FISCAL

Membros titulares:

Professor Antônio Gilberto Costa
Professor Francisco Carlos Faria Lobato
Marcelo Bronzo Ladeira

Membros suplentes:

Francisco Carlos Félix Lana
Wagner Henriques de Castro
Thaís Horta Álvares da Silva

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2012

Projeto gráfico e diagramação

Max Barroso
Assessoria de Comunicação Social da Fundep

