

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA - FUNDEP

CNPJ/MF 18.720.938/0001-41

Balanco patrimonial

(Valores expressos em milhares de reais)

Ativo	Exercício findo em	
	31.12.2014	31.12.2013
Circulante		
Disponibilidades	3.512	4.713
Aplicações financeiras	346.107	319.225
Contas a receber (Nota 4)	1.926	1.815
Adiantamentos p/ projetos (Nota 5)	33.073	40.187
Despesas antecipadas (Nota 6)	67	74
Outros ativos circulantes (Nota 7)	445	1.222
Total do circulante	385.130	367.236
Não circulante		
Realizável a longo prazo		
Depósitos judiciais e recursais	382	442
Depósitos judiciais previdenciários (Nota 14)	1.489	2.370
Aplicações financeiras (Nota 8)	17.808	19.429
Despesas antecipadas (Nota 6)	1.722	1.783
	21.401	24.024
Investimentos		
Participações societárias (Nota 9)	354	124
Obras de arte	28	24
Imóveis de aluguel (Nota 10)	8.019	8.019
Depreciação acumulada	(695)	(589)
	7.706	7.578
Imobilizado		
Instalações	1	1
Biblioteca	22	20
Móveis e utensílios	1.014	958
Benfeitorias em imóveis de terceiros	6.930	6.908
Máquinas e equipamentos	1.463	1.401
Computadores e periféricos	2.223	2.116
Veículos	269	269
Bens arrendados	646	-
Depreciação acumulada	(7.660)	(7.025)
	4.908	4.648
Intangível (Nota 11)		
Marcas, direitos e patentes	11	11
Direito de uso de software	13.353	11.017
Amortização acumulada	(4.988)	(4.206)
	8.376	6.822
Total do não circulante	42.391	43.072
Total do ativo	427.521	410.308
Ativo compensado (Nota 15)	53.624	52.491

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA - FUNDEP

CNPJ/MF 18.720.938/0001-41

Balanco patrimonial

(Valores expressos em milhares de reais)

Passivo	Exercício findo em	
	31.12.2014	31.12.2013
Circulante		
Emprestimos e financiamentos	207	-
Fornecedores	104	201
Obrigações fiscais (Nota 12)	2.212	2.032
Encargos sociais e provisão para férias	1.767	1.772
Outros passivos circulantes	5.983	1.166
Projetos e cursos (Nota 13)	370.851	361.818
Total do circulante	381.124	366.989
Não circulante		
Emprestimos e financiamentos	263	-
Adiantamento de clientes	2.466	-
Provisão p/ contingências fiscais (Nota 14)	6.478	6.478
Provisão p/ contingências previdenciárias (Nota 14)	1.489	2.370
Total do não circulante	10.696	8.848
Patrimônio líquido (Nota 16)		
Patrimônio social	10.720	11.018
FFADI	22.355	20.679
Fundo de apoio ao desenvolvimento acadêmico	-	124
Ajuste de avaliação patrimonial	2.626	2.650
Total do patrimônio líquido	35.701	34.471
Total do passivo	427.521	410.308
Passivo compensado (Nota 15)	53.624	52.491

Alfredo Gontijo de Oliveira
Presidente

Roberto Alves Nogueira
Diretor de Operações

Pedro Guatimosim Vidigal
Diretor Desenv. Institucional

Alessandro Jorge
Contador - CRC/MG nº 86.413

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA - FUNDEP

CNPJ/MF 18.720.938/0001-41

Demonstração do Superávit/Déficit

(Valores expressos em milhares de reais)

	Exercício findo em	
	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Receita operacional bruta	<u>32.355</u>	<u>26.933</u>
Serviços prestados (Nota 17)	32.355	26.933
Despesas operacionais	<u>(38.579)</u>	<u>(35.388)</u>
Despesas com pessoal (Nota 18)	(21.273)	(21.074)
Despesas gerais (Nota 19)	(9.542)	(10.470)
Despesas tributárias (Nota 20)	(407)	(489)
Outras despesas operacionais (Nota 21)	(7.357)	(3.355)
Outras receitas operacionais	<u>5.286</u>	<u>8.628</u>
Resultado financeiro	<u>139</u>	<u>229</u>
Receitas financeiras	225	241
Variação monetária ativa	23	13
Despesas financeiras	(109)	(25)
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	<u>(799)</u>	<u>402</u>
Fundo de apoio ao desenvolvimento acadêmico 30%	-	121
Resultado líquido transferido p/ Patrimônio social	<u>(799)</u>	<u>281</u>

Alfredo Gontijo de Oliveira
Presidente

Roberto Alves Nogueira
Diretor de Operações

Pedro Guatimosim Vidigal
Diretor Desenv. Institucional

Alessandro Jorge
Contador - CRC/MG nº 86.413

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA - FUNDEP

CNPJ/MF 18.720.938/0001-41

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

(Valores expressos em milhares de reais)

	Patrimônio social	Fundo Fundep apoio desenvol. institucional - FFADI	Fundo de apoio ao desenvolv. acadêmico	Ajuste de avaliação patrimonial	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2012	10.725	19.342	3	2.675	32.745
Realização de reservas				(25)	(25)
Superávit do exercício	281				281
Constituição de reservas			121		121
Aumento FFADI		1.337			1.337
Incorporação/redução	12				12
Saldos em 31 de dezembro de 2013	11.018	20.679	124	2.650	34.471
Realização de reservas			(124)	(24)	(148)
Déficit do exercício	(799)				(799)
Aumento FFADI		1.676			1.676
Incorporação/redução	501				501
Saldos em 31 de dezembro de 2014	10.720	22.355	-	2.626	35.701

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA - FUNDEP

CNPJ/MF 18.720.938/0001-41

Demonstração do valor adicionado - DVA

(Valores expressos em milhares de reais)

	Exercício findo em	
	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Receitas		
Receitas de serviços prestados	32.355	26.933
Outras receitas operacionais	4.257	7.631
	<u>36.612</u>	<u>34.564</u>
Insumos adquiridos de terceiros		
Materiais consumidos	(780)	(704)
Energia, serv. de terceiros, out. despesas operacionais	(6.911)	(7.776)
	<u>(7.691)</u>	<u>(8.480)</u>
Retenções		
Depreciação, amortização e exaustão	(1.735)	(1.781)
	<u>(1.735)</u>	<u>(1.781)</u>
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	<u>27.186</u>	<u>24.303</u>
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	225	241
Variações monetárias ativas	23	13
Aluguéis	1.029	997
	<u>1.277</u>	<u>1.251</u>
Valor adicionado a distribuir	<u>28.463</u>	<u>25.554</u>
Colaboradores		
Salários e encargos	18.877	18.652
Vale refeição e vale transporte	2.265	2.296
Aperfeiçoamento de pessoal	45	128
	<u>21.187</u>	<u>21.076</u>
Governo		
Tributos sobre a folha de pagamentos	131	126
Tributos federais	407	489
Licenças, taxas e outras	71	81
	<u>609</u>	<u>696</u>
Agentes financiadores		
Outras despesas financeiras	109	25
Outras despesas operacionais	7.357	3.355
	<u>7.466</u>	<u>3.380</u>
Superávit / (déficit) do período	<u>(799)</u>	<u>402</u>
Valor adicionado distribuído	<u>28.463</u>	<u>25.554</u>

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA - FUNDEP

CNPJ/MF 18.720.938/0001-41

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

(Valores expressos em milhares de reais)

	Exercício findo em	
	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit/Défict do exercício	(799)	281
Ajustes para conciliar o resultado		
(+) Depreciação e amortização	1.735	1.781
(+) Baixas do ativo permanente	433	309
(-) Realização reserva reavaliação	(24)	(25)
Varição dos ativos operacionais: (aumento) redução		
Contas a Receber	(111)	(1.815)
Adiantamentos p/ projetos	7.114	(22.962)
Outros ativos circulantes	777	1.674
Depósitos judiciais	941	1.279
Aplicações financeiras	1.621	8.127
Despesas antecipadas	68	(1.838)
Varição dos passivos operacionais: aumento (redução)		
Contas a pagar - fornecedores	(97)	(109)
Obrigações fiscais	180	146
Encargos e provisão para férias	(5)	39
Outros passivos circulantes	4.817	(861)
Projetos e cursos	9.033	5.511
Adiantamento de clientes	2.466	-
Provisão para contingências	(881)	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>27.268</u>	<u>(8.463)</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aumento do patrimônio social	501	12
Aumento fundo FFADI / FAA	1.552	1.457
Aquisição ativo imobilizado	(1.774)	(692)
Aquisição ativo intangível	(2.336)	(2.278)
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	<u>(2.057)</u>	<u>(1.501)</u>
Fluxo de caixa das atividades de Financiamento		
Emprestimos e financiamentos	470	-
Caixa líquido gerado nas atividades de investimento	<u>470</u>	<u>-</u>
Aumento (Redução) de caixas e equivalentes	<u>25.681</u>	<u>(9.964)</u>
Caixa e equivalentes no início do exercício	323.938	333.902
Caixa e equivalentes no fim do exercício	349.619	323.938
Aumento (Redução) de caixas e equivalentes	<u>25.681</u>	<u>(9.964)</u>

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2014 e de 2013

Em milhares de 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, 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 seu Estatuto Social os rendimentos da Fundep 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.

2. Base de preparação

- (a) As demonstrações financeiras são elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade (CFC)

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2014 e de 2013

Em milhares de reais, exceto quando indicado

1.409/12, Interpretação Técnica Geral (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 2013 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 os 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 mantidos em negociação ativa e frequente. Os ativos dessa categoria são classificados como ativo circulante e não circulante, e 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.

Descrição	Taxa anual
Instalações	10%
Biblioteca	10%
Móveis e utensílios	10%
Máquinas e equipamentos	10%
Benfeitorias em 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 fins de depreciação.

(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.

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2014 e de 2013

Em milhares de reais, exceto quando indicado

(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. No caso dos projetos, para atendimento ao regime de competência, as receitas são apropriadas na mesma proporção da execução financeira dos projetos.

(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.

4. Contas a receber

A Fundação registra os valores faturados referentes ao custo operacional, que é calculado após a apuração dos gastos nos projetos executados.

5. 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.

6. Despesas antecipadas

	31/12/2014	31/12/2013
Prêmio de seguros a apropriar	5	13
Direito uso de sala BH-TEC (Circulante)	62	61
Direito uso de sala BH-TEC (Não Circulante)	1.722	1.783
Total	1.789	1.857

7. Outros ativos circulantes

	31/12/2014	31/12/2013
Adiantamentos/permutas a projetos	33	813
Adiantamento para viagens	2	-
Estoques/almojarifado	233	207
Tributos a recuperar/compensar	42	28
Outros créditos a receber	135	174
Total	445	1.222

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2014 e de 2013

Em milhares de reais, exceto quando indicado

8. 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:

	31/12/2014	31/12/2013
Fundep	17.300	18.969
Projetos	508	460
Total	17.808	19.429

9. Participações societárias

	31/12/2014	31/12/2013
Nossacoop	28	27
Fundep Participações S.A. (a)	326	97
Total	354	124

(a) Em 17 de abril de 2013, foi constituída a Sociedade por Ações denominada Fundep Participações S.A.(Fundepar), empresa considerada como subsidiária integral da Fundep, com o objeto social de participação como quotista ou acionista de outras sociedades, nacionais ou estrangeiras, inclusive financiando aquelas das quais participa, e integrar consórcios com o objetivo de desenvolver atividades, direta ou indiretamente, relacionadas com seu objetivo social ou com o objeto social das sociedades das quais participa, no âmbito do “Programa FUNDEP de Investimentos em Empresas Emergentes Inovadoras”.

O capital social inicial foi da ordem de R\$ 10.000, dividido em 10.000 ações ordinárias nominativas sem valor nominal. A Fundep realizou aportes totalizando o valor de R\$990.000, de conformidade com o Instrumento Particular de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, datado de 12 de agosto de 2013, sendo o montante aportado de R\$1.000.000, ajustado pelo Método de Equivalência Patrimonial ao final do exercício.

10. Imóveis de aluguel

A Fundação registra nesta conta, o valor das salas de sua propriedade, localizadas no Edifício Walmap (Rua Carijós, 244, 6º e 8º andares), e o Edifício Fabiano Cançado, (Av. Abraão Caram,794 – bl.II) este imóvel 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.

	31/12/2014	31/12/2013
Salas Edifício Walmap	619	619
Edifício Fabiano Cançado	7.400	7.400
Total	8.019	8.019

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2014 e de 2013

Em milhares de reais, exceto quando indicado

11. Intangível

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

	31/12/2014	31/12/2013
Marcas, direitos e patentes	11	11
Direito de uso de software	13.353	11.017
Amortização acumulada	(4.988)	(4.206)
Total	8.376	6.822

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 31/12/2015 para término desses módulos, suas validações e pleno funcionamento operacional.

12. 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:

	31/12/2014	31/12/2013
Obrigações fiscais e previdenciárias a recolher Fundep	162	171
Obrigações fiscais e previdenciárias a recolher projetos	982	924
Obrigações fiscais e previdenciárias a pagar fundep	542	533
Obrigações fiscais e previdenciárias a pagar projetos	526	404
Total	2.212	2.032

13. 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 lançados 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 eventuais reclamações trabalhistas de pessoal contratado sob o regime celetista, para atuar nos projetos administrados pela Fundação. Podem ser assim demonstrados:

	31/12/2014	31/12/2013
Projetos e cursos	332.631	330.335
Passivos trabalhistas	38.220	31.483
Total	370.851	361.818

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2014 e de 2013

Em milhares de reais, exceto quando indicado

14. Contingências fiscais e previdenciárias

As provisões constituídas pela administração representam os valores provenientes do reconhecimento das obrigações por autuações fiscais do Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) pendentes de decisão final, cujos valores encontram-se depositados em juízo e atualizados até a data do balanço no montante de R\$ 1.488.953, 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 Sindicato dos Trabalhadores em Empresas de Assessoramento, Pesquisas, Perícias, Informações e Congêneres de Minas Gerais (SINTAPPI-MG), decorrente do não cumprimento de Convenção Coletiva de Trabalho, cujos valores estimados na data do encerramento deste exercício 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 na data do encerramento deste exercício pela Assessoria Jurídica no valor de R\$ 3.000.000.

III – Autuação da Receita Federal de 2004, relativo aos tributos Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ), Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) e Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) estimados pela Assessoria Jurídica em 2007 no valor de R\$ 18.266.695.

15. 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.

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, decidiu 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 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 atualizado, em 31 de dezembro de 2014 é de R\$ 53.623.934.

16. Patrimônio líquido

	31/12/2014	31/12/2013
Patrimônio social (a)	10.720	11.018
Fundo Fundep de Apoio Desenvolvimento Institucional (b)	22.355	20.679
Fundo de Apoio ao desenvolvimento acadêmico (c)	-	123
Ajuste de avaliação patrimonial (d)	2.626	2.651
Total	35.701	34.471

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

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2014 e de 2013

Em milhares de reais, exceto quando indicado

- (b) O FFADI – Fundo Fundep de Apoio ao Desenvolvimento Institucional foi criado por meio da Resolução nº 001/08 do Conselho Curador da Fundação, 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”.
- (c) O Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Acadêmico é 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.

17. Receitas de atividades continuadas

A Fundação mantém registradas 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:

	31/12/2014	31/12/2013
Receita Gestão de Projetos	32.175	26.559
Receita Gestão de Materiais e Serviços	180	374
Total	32.355	26.933

18. Despesas com pessoal

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

	31/12/2014	31/12/2013
Salários	10.767	10.432
13º Salário	1.015	995
Férias	1.424	1.456
Encargos trabalhistas	4.935	4.586
Benefícios	2.346	2.368
Outras despesas com pessoal	786	1.237
Total	21.273	21.074

19. 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:

	31/12/2014	31/12/2013
Aluguéis e condomínios	543	432
Água, luz e telefone	281	303
Correios e malotes	119	135
Material de consumo e escritório	780	704

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2014 e de 2013

Em milhares de reais, exceto quando indicado

Viagens, diárias e estadias	266	379
Manutenção, conservação e limpeza	219	179
Serviços prestados pessoa física	173	276
Transportes	284	237
Prêmio Fundep	-	155
Serviços prestados pessoa jurídica	2.670	2.751
Assessorias, consultorias e auditorias	438	695
Serviços gráficos e digitais	25	102
Serviços contábeis jurídicos e técnicos	632	967
Plano Casu - convênio	981	917
Aperfeiçoamento de pessoal	45	128
Depreciação e amortização	1.735	1.781
Outras despesas gerais/administrativa	351	329
Total	9.542	10.470

20. 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 REFIS, calculadas com alíquota de 0,3% sobre o faturamento mensal da Fundação, e estão assim demonstradas:

	31/12/2014	31/12/2013
REFIS	134	106
COFINS	107	83
Multas tributárias	166	300
Total	407	489

21. 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. Estão assim demonstradas:

	31/12/2014	31/12/2013
Despesas com imóveis de aluguel	63	95
Despesas com absorções e glosas administrativas	5.829	2.838
Despesas com contrapartida em projetos	1.067	135
Resultado de Equivalência Patrimonial	391	283
Baixas de imobilizado	7	4
Total	7.357	3.355

22. Cobertura de seguros

A Fundação adota a política de contratar seguros de diversas modalidades, cuja cobertura é considerada suficiente pela administração e pelos agentes seguradores para fazer face à ocorrência de sinistros.

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2014 e de 2013

Em milhares de reais, exceto quando indicado

23. Informações suplementares**(a) Apoio ao Projeto de Criação de Cátedras**

Em reunião extraordinária, ocorrida em 13 de setembro de 2000, o Conselho Curador da Fundep deliberou pelo apoio ao Projeto de Criação de Cátedras, conduzido pelo Instituto de Estudos Avançados Transdisciplinares (IEAT) da Universidade Federal de Minas Gerais (UFMG). Nos termos da referida deliberação do Conselho Curador, foi determinado que a Fundação disponibilizasse a importância de R\$ 1.000.000, sob a forma de *endowment*, que consiste no repasse do valor resultante da diferença entre os rendimentos da aplicação financeira e o valor correspondente à atualização do montante citado. Atualmente, o valor do *endowment* é de R\$2.406.482,

(b) DOAR - Demonstração das origens e aplicações de recursos

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 (DOAR), a qual se encontra apresentada a seguir:

Demonstração das origens e aplicações de recursos

(Valores expressos em milhares de reais)

	Exercício findo em	
	31.12.2014	31.12.2013
Origens dos recursos	8.774	11.463
Das operações	5.612	11.154
Superávit/déficit do exercício	(799)	281
Depreciações e amortizações	1.735	1.781
Transferências do realizável longo prazo p/ curto prazo	2.623	7.623
Aumento do FFADI / acadêmico	1.552	1.457
Adições ao fundo patrimonial	501	12
De terceiros	3.162	309
Baixa valor residual do imobilizado/intangível	433	309
Aumento empréstimos e financiamentos	263	-
Aumento do adiantamento de cliente	2.466	-
Aplicações de recursos	5.015	12.055
Adições ao ativo imobilizado	1.774	692
Adições ao ativo intangível	2.336	2.278
Redução da provisão contingencias previdenciárias	881	9.060
Realização de reservas	24	25
Redução/Aumento do capital circulante líquido	3.759	592)

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2014 e de 2013
Em milhares de reais, exceto quando indicado

VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

Ativo Circulante	17.894	13.194
Fim do Exercício	385.130	367.236
Início do Exercício	367.236	354.042
Passivo Circulante	14.135	13.786
Fim do Exercício	381.124	366.989
Início do Exercício	366.989	353.203
REDUÇÃO/AUMENTO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	3.759	(592)

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2014.

Alfredo Gontijo de Oliveira

Presidente

Roberto Alves Nogueira

Diretor de Operações

Pedro Guatimosim Vidigal

Diretor Desenv. Institucional

Alessandro Jorge

Contador - CRC/MG nº 86.413