



# BALANÇO CONTÁBIL 2015



**FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA - FUNDEP**

CNPJ/MF 18.720.938/0001-41

**Balanco patrimonial**

(Valores expressos em milhares de reais)

<b>Ativo</b>	Exercício findo em	
	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>Circulante</b>		
Disponibilidades	6.363	3.512
Aplicações financeiras	370.978	346.107
Contas a receber (Nota 4)	1.592	1.926
Adiantamentos p/ projetos (Nota 5)	37.682	33.073
Despesas antecipadas (Nota 6)	65	67
Outros ativos circulantes (Nota 7)	394	445
<b>Total do circulante</b>	<b>417.074</b>	<b>385.130</b>
<b>Não circulante</b>		
<b>Realizável a longo prazo</b>		
Depósitos judiciais e recursais	353	382
Depósitos judiciais previdenciários (Nota 14)	-	1.489
Aplicações financeiras (Nota 8)	2.617	17.808
Despesas antecipadas (Nota 6)	1.661	1.722
	4.631	21.401
<b>Investimentos</b>		
Participações societárias	28	354
Obras de arte	28	28
Imóveis de aluguel (Nota 9)	8.019	8.019
Depreciação acumulada	(801)	(695)
	7.274	7.706
<b>Imobilizado</b>		
Instalações	1	1
Biblioteca	21	22
Móveis e utensílios	948	1.014
Benfeitorias em imóveis de terceiros	6.930	6.930
Máquinas e equipamentos	1.205	1.463
Computadores e periféricos	1.927	2.223
Veículos	215	269
Bens arrendados	647	646
Depreciação acumulada	(7.724)	(7.660)
	4.170	4.908
<b>Intangível (Nota 10)</b>		
Marcas, direitos e patentes	11	11
Direito de uso de software	14.509	13.353
Amortização acumulada	(4.522)	(4.988)
	9.998	8.376
<b>Total do não circulante</b>	<b>26.073</b>	<b>42.391</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>443.147</b>	<b>427.521</b>
<b>Ativo compensado (Nota 15)</b>	<b>55.054</b>	<b>53.624</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA - FUNDEP**

CNPJ/MF 18.720.938/0001-41

**Balanço patrimonial**

(Valores expressos em milhares de reais)

	Exercício findo em	
	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>Passivo</b>		
Circulante		
Emprestimos e financiamentos	242	207
Fornecedores	212	104
Obrigações fiscais (Nota 11)	2.280	2.212
Encargos sociais e provisão para férias	1.502	1.767
Receitas a apropriar - adm.projetos (Nota 12)	7.179	4.526
Outros passivos circulantes	2.047	1.457
Projetos e cursos (Nota 13)	384.645	370.851
Total do circulante	398.107	381.124
Não circulante		
Emprestimos e financiamentos	21	263
Adiantamento de clientes	1.753	2.466
Provisão p/ contingências fiscais (Nota 14)	6.478	6.478
Provisão p/ contingências previdenciárias (Nota 14)	-	1.489
Total do não circulante	8.252	10.696
Patrimônio líquido (Nota 16)		
Patrimônio social	9.470	10.720
FFADI	24.717	22.355
Ajuste de avaliação patrimonial	2.601	2.626
Total do patrimônio líquido	36.788	35.701
<b>Total do passivo</b>	<b>443.147</b>	<b>427.521</b>
<b>Passivo compensado (Nota 15)</b>	<b>55.054</b>	<b>53.624</b>

**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 do Superávit/Déficit**

(Valores expressos em milhares de reais)

	Exercício findo em	
	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
<b>Receita operacional bruta</b>	<b>27.181</b>	<b>32.355</b>
Serviços prestados (Nota 17)	27.181	32.355
<b>Despesas operacionais</b>	<b>(36.337)</b>	<b>(38.579)</b>
Despesas com pessoal (Nota 18)	(20.459)	(21.273)
Despesas gerais (Nota 19)	(7.981)	(9.542)
Despesas tributárias (Nota 20)	(283)	(407)
Outras despesas operacionais (Nota 21)	(7.614)	(7.357)
<b>Outras receitas operacionais</b>	<b>7.300</b>	<b>5.286</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>26</b>	<b>139</b>
Receitas financeiras	325	225
Variação monetária ativa	237	23
Despesas financeiras	(536)	(109)
<b>DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>(1.830)</b>	<b>(799)</b>
Fundo de apoio ao desenvolvimento acadêmico 30%	-	-
<b>Resultado líquido transferido p/ Patrimônio social</b>	<b>(1.830)</b>	<b>(799)</b>

**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
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2013</b>	<b>11.018</b>	<b>20.679</b>	<b>124</b>	<b>2.650</b>	<b>34.471</b>
Realização de reservas			(124)	(24)	(148)
Déficit do exercício	(799)				(799)
Aumento FFADI		1.676			1.676
Incorporação/redução	501				501
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2014</b>	<b>10.720</b>	<b>22.355</b>	<b>-</b>	<b>2.626</b>	<b>35.701</b>
Realização de reservas				(25)	(25)
Déficit do exercício	(1.830)				(1.830)
Aumento FFADI		2.362			2.362
Incorporação/redução	580				580
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2015</b>	<b>9.470</b>	<b>24.717</b>	<b>-</b>	<b>2.601</b>	<b>36.788</b>

**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	
	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>Receitas</b>		
Receitas de serviços prestados	27.181	32.355
Outras receitas operacionais	6.213	4.257
	<u>33.394</u>	<u>36.612</u>
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>		
Materiais consumidos	(530)	(780)
Energia, serv. de terceiros, out. despesas operacionais	(6.183)	(6.911)
	<u>(6.713)</u>	<u>(7.691)</u>
<b>Retenções</b>		
Depreciação, amortização e exaustão	(1.178)	(1.735)
	<u>(1.178)</u>	<u>(1.735)</u>
<b>Valor adicionado líquido produzido pela entidade</b>	<u>25.503</u>	<u>27.186</u>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>		
Receitas financeiras	325	225
Variações monetárias ativas	237	23
Aluguéis	1.087	1.029
	<u>1.649</u>	<u>1.277</u>
<b>Valor adicionado a distribuir</b>	<u><b>27.152</b></u>	<u><b>28.463</b></u>
<b>Colaboradores</b>		
Salários e encargos	18.213	18.877
Vale refeição e vale transporte	2.126	2.265
Aperfeiçoamento de pessoal	35	45
	<u>20.374</u>	<u>21.187</u>
<b>Governo</b>		
Tributos sobre a folha de pagamentos	120	131
Tributos federais	283	407
Licenças, taxas e outras	55	71
	<u>458</u>	<u>609</u>
<b>Agentes financiadores</b>		
Outras despesas financeiras	536	109
Outras despesas operacionais	7.614	7.357
	<u>8.150</u>	<u>7.466</u>
<b>Superávit / (déficit) do período</b>	<u>(1.830)</u>	<u>(799)</u>
<b>Valor adicionado distribuído</b>	<u><b>27.152</b></u>	<u><b>28.463</b></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	
	31.12.2015	31.12.2014
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Superávit/Déficit do exercício	(1.830)	(799)
Ajustes para conciliar o resultado		
(+) Depreciação e amortização	1.178	1.735
(+) Baixas do ativo permanente	998	433
(-) Realização reserva reavaliação	(25)	(24)
<b>Variação dos ativos operacionais: (aumento) redução</b>		
Contas a Receber	334	(111)
Adiantamentos p/ projetos	(4.609)	7.114
Outros ativos circulantes	51	777
Depósitos judiciais	1.518	941
Aplicações financeiras	15.191	1.621
Despesas antecipadas	63	68
<b>Variação dos passivos operacionais: aumento (redução)</b>		
Contas a pagar - fornecedores	108	(97)
Obrigações fiscais	68	180
Encargos e provisão para férias	(265)	(5)
Receitas a apropriar - adm.projetos	2.653	4.526
Outros passivos circulantes	590	291
Projetos e cursos	13.794	9.033
Adiantamento de clientes	(713)	2.466
Provisão para contingências	(1.489)	(881)
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>27.615</b>	<b>27.268</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aumento do patrimônio social	580	501
Aumento fundo FFADI / FAA	2.362	1.552
Aquisição ativo imobilizado	(795)	(1.774)
Aquisição ativo intangível	(1.833)	(2.336)
<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimento</b>	<b>314</b>	<b>(2.057)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de Financiamento</b>		
Emprestimos e financiamentos	(207)	470
<b>Caixa líquido gerado nas atividades de investimento</b>	<b>(207)</b>	<b>470</b>
<b>Aumento (Redução) de caixas e equivalentes</b>	<b>27.722</b>	<b>25.681</b>
Caixa e equivalentes no início do exercício	349.619	323.938
Caixa e equivalentes no fim do exercício	377.341	349.619
<b>Aumento (Redução) de caixas e equivalentes</b>	<b>27.722</b>	<b>25.681</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015 e de 2014

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 2015 e de 2014

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 2014 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 2015 e de 2014

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**

	31/12/2015	31/12/2014
Prêmio de seguros a apropriar	4	5
Direito uso de sala BH-TEC (Circulante)	61	62
Direito uso de sala BH-TEC (Não Circulante)	1.661	1.722
<b>Total</b>	<b>1.726</b>	<b>1.789</b>

**7. Outros ativos circulantes**

	31/12/2015	31/12/2014
Adiantamentos/permutas a projetos	33	33
Adiantamento para viagens	-	2
Estoques/almoxarifado	184	233
Tributos a recuperar/compensar	25	42
Outros créditos a receber	152	135
<b>Total</b>	<b>394</b>	<b>445</b>

**FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP**

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015 e de 2014

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:

	31/12/2015	31/12/2014
Fundep	2.070	17.300
Projetos	547	508
<b>Total</b>	<b>2.617</b>	<b>17.808</b>

**9. 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.

	31/12/2015	31/12/2014
Salas Edifício Walmap	619	619
Edifício Fabiano Cançado	7.400	7.400
<b>Total</b>	<b>8.019</b>	<b>8.019</b>

**10. Intangível**

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

	31/12/2015	31/12/2014
Marcas, direitos e patentes	11	11
Direito de uso de software	14.509	13.353
Amortização acumulada	(4.522)	(4.988)
<b>Total</b>	<b>9.998</b>	<b>8.376</b>

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 31/12/2016 para término desses módulos, suas validações e pleno funcionamento operacional.

**11. 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:

**FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP**

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015 e de 2014

Em milhares de reais, exceto quando indicado

	31/12/2015	31/12/2014
Obrigações fiscais e previdenciárias a recolher Fundep	153	162
Obrigações fiscais e previdenciárias a recolher projetos	1.031	982
Obrigações fiscais e previdenciárias a pagar Fundep	485	542
Obrigações fiscais e previdenciárias a pagar projetos	611	526
<b>Total</b>	<b>2.280</b>	<b>2.212</b>

**12. Receitas a apropriar – adm. de projetos**

Proveniente do registro dos custos operacionais apurados no ato do crédito dos recursos dos projetos, e que será apropriado as receitas da fundação, na mesma proporção da execução financeira desses projetos.

**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:

	31/12/2015	31/12/2014
Projetos e cursos	344.397	332.631
Passivos trabalhistas	40.248	38.220
<b>Total</b>	<b>384.645</b>	<b>370.851</b>

**14. Contingências fiscais e previdenciárias**

Proveniente de provisões constituídas para fazer face a eventuais perdas em processos administrativos, tributários, trabalhistas e cíveis cujo montante é de R\$6.478.291, de forma reflexiva, existem autos de infração relativos a cobrança de:

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

**FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP**

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015 e de 2014

Em milhares de reais, exceto quando indicado

As provisões constituídas pela administração que representavam os valores referentes ao reconhecimento das obrigações por autuações fiscais do Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) pendentes de decisão final, cujos valores encontravam-se depositados em juízo e atualizados até a data do balanço de 2014 no montante de R\$ 1.488.953, foram resgatadas pela fundação no ano de 2015 após ganho da causa.

**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 2015 é de R\$ 55.053.811.

**16. Patrimônio líquido**

	31/12/2015	31/12/2014
Patrimônio social (a)	9.470	10.720
Fundo Fundep de Apoio Desenvolvimento Institucional (b)	24.717	22.355
Ajuste de avaliação patrimonial (c)	2.601	2.626
<b>Total</b>	<b>36.788</b>	<b>35.701</b>

- (a) O Patrimônio social é decorrente das dotações iniciais, acrescidas de doações eventuais, dos superávits e/ou déficits dos exercícios e eventuais ajustes.
- (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 19/02/2008, referente ao “Convênio para Apoio Acadêmico e Outras Avenças”.
- (c) 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:

**FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP**

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015 e de 2014

Em milhares de reais, exceto quando indicado

	31/12/2015	31/12/2014
Receita Gestão de Projetos	27.176	32.175
Receita Gestão de Materiais e Serviços	5	180
<b>Total</b>	<b>27.181</b>	<b>32.355</b>

**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:

	31/12/2015	31/12/2014
Salários	9.977	10.767
13º Salário	939	1.015
Férias	1.389	1.424
Encargos trabalhistas	4.488	4.935
Benefícios	2.209	2.346
Outras despesas com pessoal	1.457	786
<b>Total</b>	<b>20.459</b>	<b>21.273</b>

**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:

	31/12/2015	31/12/2014
Aluguéis e condomínios	627	543
Água, luz e telefone	138	281
Correios e malotes	70	119
Material de consumo e escritório	530	780
Viagens, diárias e estadias	274	266
Manutenção, conservação e limpeza	98	219
Serviços prestados pessoa física	356	173
Transportes	288	284
Serviços prestados pessoa jurídica	2.048	2.670
Assessorias, consultorias e auditorias	167	438
Serviços gráficos e digitais	7	25
Serviços contábeis jurídicos e técnicos	502	632
Plano Casu - convênio	1.135	981
Aperfeiçoamento de pessoal	35	45
Depreciação e amortização	1.178	1.735
Outras despesas gerais/administrativa	528	351
<b>Total</b>	<b>7.981</b>	<b>9.542</b>

**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

**FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP**

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015 e de 2014

Em milhares de reais, exceto quando indicado

junto ao parcelamento do REFIS, calculadas com alíquota de 0,3% sobre o faturamento mensal da Fundação, e estão assim demonstradas:

	31/12/2015	31/12/2014
REFIS	114	134
COFINS	137	107
Multas tributárias	32	166
<b>Total</b>	<b>283</b>	<b>407</b>

**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:

	31/12/2015	31/12/2014
Despesas com imóveis de aluguel	78	63
Despesas com absorções e glosas administrativas	6.608	5.829
Despesas com contrapartida em projetos	920	1.067
Resultado de Equivalência Patrimonial	-	391
Baixas de imobilizado	8	7
<b>Total</b>	<b>7.614</b>	<b>7.357</b>

**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.

**23. Informações suplementares****(a) Fundepar**

Em 17 de abril de 2013, foi constituída a Sociedade por Ações denominada Fundep Participações S.A.(Fundepar), baseada em parecer do Ministério Público do Estado de Minas Gerais, Curadoria das Fundações, emitido em 11 de dezembro de 2012, que se manifestou quanto a solicitação da administração da Fundep sobre a utilização de recursos do “Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Institucional – FFADI” até o montante de R\$ 6.000.000, para a criação da 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”, buscando viabilizar empresarialmente atividades de pesquisas da UFMG.

**FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP**

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015 e de 2014

Em milhares de reais, exceto quando indicado

O capital social inicial foi da ordem de R\$ 10.000, dividido em 10.000 ações ordinárias nominativas sem valor nominal, o investimento foi ajustado pelo Método de Equivalência Patrimonial até o limite do valor investido.

**(b) 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 disponível, corrigido pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), é de R\$2.641.909.

**(c) 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	
	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
<b>Origens dos recursos</b>	<b>19.060</b>	<b>8.774</b>
<b>Das operações</b>	19.060	5.612
Superávit/déficit do exercício	(1.830)	(799)
Depreciações e amortizações	1.178	1.735
Transferências do realizável longo prazo p/ curto prazo	16.770	2.623
Aumento do FFADI / acadêmico	2.362	1.552
Adições ao fundo patrimonial	580	501
<b>De terceiros</b>	<b>998</b>	<b>3.162</b>
Baixa valor residual do imobilizado/intangível	998	433
Aumento empréstimos e financiamentos	-	263
Aumento do adiantamento de cliente	-	2.466

**FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP**

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015 e de 2014

Em milhares de reais, exceto quando indicado

<b>Aplicações de recursos</b>	<u>5.097</u>	<u>5.015</u>
Adições ao ativo imobilizado	795	1.774
Adições ao ativo intangível	1.833	2.336
Redução da provisão contingências previdenciárias	1.489	881
Redução empréstimos e financiamentos	242	-
Redução adiantamento de cliente	713	-
Realização de reservas	25	24
<b>Redução/Aumento do capital circulante líquido</b>	<u><b>14.961</b></u>	<u><b>3.759</b></u>

**VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO**

Ativo Circulante	<u>31.944</u>	<u>17.894</u>
Fim do Exercício	417.074	385.130
Início do Exercício	385.130	367.236
Passivo Circulante	<u>16.983</u>	<u>14.135</u>
Fim do Exercício	398.107	381.124
Início do Exercício	381.124	366.989
<b>REDUÇÃO/AUMENTO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>	<u><b>14.961</b></u>	<u><b>3.759</b></u>

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2015.

**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



**FUNDEP**

Fundação de Desenvolvimento da Pesquisa

**Fundep**

Av. Pres. Antônio Carlos, 6627 – Unidade Administrativa II – Campus UFMG  
CEP 31270-901 [ou] Caixa Postal 6990 - CEP 30120-972

Belo Horizonte, MG – Brasil

Telefone: (+55 31) 3409-4200

[www.fundep.ufmg.br](http://www.fundep.ufmg.br)