



**Relatório Contábil**  
**2017**

---

# FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA - FUNDEP

CNPJ/MF 18.720.938/0001-41

## Balanço patrimonial

(Valores expressos em milhares de reais)

Ativo	Período findo em	
	31.12.2017	31.12.2016
Circulante		
Disponibilidades	6.735	6.684
Aplicações financeiras	296.723	372.951
Contas a receber (Nota 4)	873	1.289
Adiantamentos p/ projetos (Nota 5)	15.957	21.829
Despesas antecipadas (Nota 6)	65	66
Outros ativos circulantes (Nota 7)	2.791	480
Total do circulante	323.144	403.299
Não circulante		
Realizável a longo prazo		
Depósitos judiciais e recursais	542	46
Aplicações financeiras (Nota 8)	3.879	3.437
Despesas antecipadas (Nota 6)	1.537	1.599
	5.958	5.082
Investimentos		
Participações societárias	1.428	31
Obras de arte	28	28
Imóveis de aluguel (Nota 9)	8.019	8.019
Depreciação acumulada	(1.012)	(906)
	8.463	7.172
Imobilizado		
Instalações	1	1
Biblioteca	12	21
Móveis e utensílios	928	960
Benfeitorias em imóveis de terceiros	6.930	6.930
Máquinas e equipamentos	1.144	1.205
Computadores e periféricos	2.453	1.879
Veículos	221	221
Bens arrendados	-	647
Depreciação acumulada	(8.790)	(8.402)
	2.899	3.462
Intangível (Nota 10)		
Marcas, direitos e patentes	11	11
Direito de uso de software	17.866	16.129
Amortização acumulada	(5.559)	(4.942)
	12.318	11.198
Total do não circulante	29.638	26.914
<b>Total do ativo</b>	<b>352.782</b>	<b>430.213</b>
<b>Ativo compensado (Nota 15)</b>	<b>58.452</b>	<b>56.808</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)

	Período findo em	
	31.12.2017	31.12.2016
<b>Passivo</b>		
Circulante		
Empréstimos e financiamentos	-	21
Fornecedores	126	86
Obrigações fiscais (Nota 11)	1.877	1.809
Encargos sociais e provisão para férias	1.731	1.565
Receitas a apropriar - adm.projetos (Nota 12)	6.307	7.521
Outros passivos circulantes	1.578	1.350
Projetos e cursos (Nota 13)	296.555	367.643
Total do circulante	308.174	379.995
Não circulante		
Adiantamento de clientes	70	911
Provisão p/ contingências fiscais (Nota 14)	6.478	7.105
Total do não circulante	6.548	8.016
Patrimônio líquido (Nota 16)		
Patrimônio social	14.073	11.631
FFADI	20.842	27.391
Fundo de apoio ao desenvolvimento acadêmico	593	603
Ajuste de avaliação patrimonial	2.552	2.577
Total do patrimônio líquido	38.060	42.202
<b>Total do passivo</b>	<b>352.782</b>	<b>430.213</b>
<b>Passivo compensado (Nota 15)</b>	<b>58.452</b>	<b>56.808</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 Resultado do Período

(Valores expressos em milhares de reais)

	Período findo em	
	31.12.2017	31.12.2016 (*)
<b>Receita operacional bruta</b>	<b>24.686</b>	<b>28.005</b>
Serviços prestados (Nota 17)	24.686	28.005
<b>Despesas operacionais</b>	<b>(42.198)</b>	<b>(32.777)</b>
Despesas com pessoal (Nota 18)	(24.202)	(18.788)
Despesas gerais (Nota 19)	(10.639)	(8.430)
Despesas tributárias (Nota 20)	(289)	(275)
Outras despesas operacionais (Nota 21)	(7.068)	(5.284)
<b>Outras receitas operacionais</b>	<b>19.280</b>	<b>6.673</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>208</b>	<b>110</b>
Receitas financeiras	2.836	3.790
( - ) Remuneração financeira FFADI	(2.557)	(3.423)
Variação monetária ativa/passiva	90	(216)
Despesas financeiras	(161)	(41)
Receitas vinculadas a execução de projetos (Nota 13)	621.180	636.164
Despesas vinculadas a execução de projetos	(621.180)	(636.164)
Receitas contribuições e impostos federais - renuncia fiscal (Nota 22)	29.051	-
Despesas contribuições e impostos federais - renuncia fiscal	(29.051)	-
<b>SUPERÁVIT DO PERÍODO</b>	<b>1.976</b>	<b>2.011</b>
<b>Fundo de apoio ao desenvolvimento acadêmico 30%</b>	<b>593</b>	<b>603</b>
<b>Resultado líquido transferido p/ Patrimônio social</b>	<b>1.383</b>	<b>1.408</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

\* Valores rerepresentados para fins de comparação

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 2015</b>	<b>9.470</b>	<b>24.717</b>	<b>-</b>	<b>2.601</b>	<b>36.788</b>
Realização de reservas				(24)	(24)
Superávit do período	1.408				1.408
Constituição de Fundos			603		603
Aumento FFADI		3.427			3.427
Incorporação/redução	753	(753)			-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2016</b>	<b>11.631</b>	<b>27.391</b>	<b>603</b>	<b>2.577</b>	<b>42.202</b>
Realização de reservas			(603)	(25)	(628)
Superávit do período	1.383				1.383
Constituição de Fundos			593		593
Redução do FFADI		(5.491)			(5.491)
Incorporação/redução	1.059	(1.058)			1
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2017</b>	<b>14.073</b>	<b>20.842</b>	<b>593</b>	<b>2.552</b>	<b>38.060</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA - FUNDEP

CNPJ/MF 18.720.938/0001-41

## Demonstração do valor adicionado - DVA

(Valores expressos em milhares de reais)

	Período findo em	
	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>Receitas</b>		
Receitas de serviços prestados	24.686	28.005
Outras receitas operacionais	18.062	5.500
	<u>42.748</u>	<u>33.505</u>
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>		
Materiais consumidos	(550)	(528)
Energia, serv. de terceiros, out. despesas operacionais	(8.589)	(6.414)
	<u>(9.139)</u>	<u>(6.942)</u>
<b>Retenções</b>		
Depreciação, amortização e exaustão	(1.388)	(1.350)
	<u>(1.388)</u>	<u>(1.350)</u>
<b>Valor adicionado líquido produzido pela entidade</b>	<u>32.221</u>	<u>25.213</u>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>		
Receitas financeiras	279	367
Variações monetárias ativas	90	-
Aluguéis	1.218	1.173
	<u>1.587</u>	<u>1.540</u>
<b>Valor adicionado a distribuir</b>	<u><b>33.808</b></u>	<u><b>26.753</b></u>
<b>Colaboradores</b>		
Salários e encargos	22.276	16.809
Vale refeição e vale transporte	1.798	1.860
Aperfeiçoamento de pessoal	39	73
	<u>24.113</u>	<u>18.742</u>
<b>Governo</b>		
Tributos sobre a folha de pagamentos	128	119
Tributos federais	289	275
Licenças, taxas e outras	73	65
	<u>490</u>	<u>459</u>
<b>Agentes financiadores</b>		
Variações monetárias passivas	-	216
Outras despesas financeiras	161	41
Outras despesas operacionais	7.068	5.284
	<u>7.229</u>	<u>5.541</u>
<b>Fundo de apoio desenvolvimento acadêmico</b>	593	603
<b>Superávit / (déficit) do período</b>	<u>1.383</u>	<u>1.408</u>
<b>Valor adicionado distribuído</b>	<u><b>33.808</b></u>	<u><b>26.753</b></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# 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)

	Período findo em	
	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Superávit/(Déficit) do período	1.383	1.408
Ajustes para conciliar o resultado		
(+) Depreciação e amortização	1.388	1.350
(+) Baixas do ativo permanente	9	-
(-) Realização reserva reavaliação	(24)	(24)
Superávit ajustado	<u>2.756</u>	<u>2.734</u>
<b>Variação dos ativos operacionais: (aumento) redução</b>		
Contas a Receber	416	303
Adiantamentos p/ projetos	5.872	15.853
Outros ativos circulantes	(2.311)	(86)
Depósitos judiciais	(496)	307
Aplicações financeiras	(442)	(820)
Despesas antecipadas	63	61
<b>Variação dos passivos operacionais: aumento (redução)</b>		
Contas a pagar - fornecedores	40	(126)
Obrigações fiscais	68	(471)
Encargos sociais e provisão para férias	166	63
Receitas a apropriar - adm.projetos	(1.214)	342
Outros passivos circulantes	228	(697)
Projetos e cursos	(71.088)	(17.002)
Adiantamento de clientes	(841)	(842)
Provisão para contingências	(627)	627
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<u>(67.410)</u>	<u>246</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aumento do patrimônio social	1.059	753
Aumento / (Redução) fundo FFADI / FAA	(6.559)	3.277
Aquisição de investimentos	(1.397)	(3)
Aquisição de ativo imobilizado	(102)	(115)
Aquisição de ativo intangível	(1.747)	(1.622)
<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimento</b>	<u>(8.746)</u>	<u>2.290</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Empréstimos e financiamentos	(21)	(242)
<b>Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento</b>	<u>(21)</u>	<u>(242)</u>
<b>Aumento (Redução) de caixas e equivalentes</b>	<u>(76.177)</u>	<u>2.294</u>
Caixa e equivalentes no início do período	379.635	377.341
Caixa e equivalentes no fim do período	303.458	379.635
<b>Aumento (Redução) de caixas e equivalentes</b>	<u>(76.177)</u>	<u>2.294</u>

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 2017 e de 2016

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 2017 e de 2016

Em milhares de reais, exceto quando indicado

1.409/12, Interpretação Técnica Geral (ITG) 2002 (R1), 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 2016 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 2017 e de 2016

Em milhares de reais, exceto quando indicado

### (e) Projetos e cursos

As entradas dos recursos destinados à execução dos projetos são registradas em contas individuais do ativo e do passivo, as saídas são registradas em contas individuais de despesas e com lançamentos de valores correspondentes na receita, não existindo qualquer variação de valores no resultado da 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 em execução.

## 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

	31/12/2017	31/12/2016
Prêmio de seguros a apropriar	3	4
Direito uso de sala BH-TEC (Circulante)	62	62
Direito uso de sala BH-TEC (Não Circulante)	1.537	1.599
Total	1.602	1.665

## 7. Outros ativos circulantes

	31/12/2017	31/12/2016
Adiantamentos/permutas a projetos	33	33
Estoques/almojarifado	228	168
Tributos a recuperar/compensar	1.793	14
Outros créditos a receber	737	265
Total	2.791	480

## FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017 e de 2016

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 período seguinte e os rendimentos auferidos até a data do balanço assim representados:

	31/12/2017	31/12/2016
Fundep	3.879	2.820
Projetos	-	617
<b>Total</b>	<b>3.879</b>	<b>3.437</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, de R\$ 2.437.807, sendo avaliado em R\$ 7.400.000.

	31/12/2017	31/12/2016
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.

	31/12/2017	31/12/2016
Marcas, direitos e patentes	11	11
Direito de uso de software	17.866	16.129
Amortização acumulada	(5.559)	(4.942)
<b>Total</b>	<b>12.318</b>	<b>11.198</b>

Em 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. Após sua finalização, iniciou-se a FASE 3, e estabeleceu-se o prazo de 31/12/2018 para término desses módulos, suas validações e pleno funcionamento operacional.

### 11. Obrigações fiscais e previdenciárias

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.

## FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017 e de 2016

Em milhares de reais, exceto quando indicado

Os saldos estão assim demonstrados na data do balanço:

	31/12/2017	31/12/2016
Obrigações fiscais e previdenciárias a recolher Fundep	206	205
Obrigações fiscais e previdenciárias a recolher projetos	815	709
Obrigações fiscais e previdenciárias a pagar Fundep	542	608
Obrigações fiscais e previdenciárias a pagar projetos	314	287
<b>Total</b>	<b>1.877</b>	<b>1.809</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 serão apropriadas à receita 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:

	31/12/2017	31/12/2016
Projetos e cursos	262.648	330.094
Passivos trabalhistas	33.907	37.549
<b>Total</b>	<b>296.555</b>	<b>367.643</b>

Os valores aplicados nos projetos foram apresentados na demonstração do Resultado do Período, em contas de receitas e despesas.

### 14. Contingências fiscais e previdenciárias

Proveniente de provisões constituídas para fazer face a eventuais perdas em processos administrativos, tributários, trabalhistas e cíveis.

Em 2017, a Administração com base em pareceres de suas assessorias jurídicas, decidiu pela reversão das provisões anteriormente constituídas para fazer face a questões do INSS sobre um terço de férias, no montante de R\$4.927.298,37 e de R\$6.748.297,06 referentes a compensação dos valores recolhidos, indevidamente, a título de INSS na alíquota de 15% sobre faturas de cooperativas de trabalho.

A Administração entende que o montante constituído, juntamente como o saldo do Fundo (FFADI) mantido no Patrimônio Líquido, com o objetivo de cobertura de eventuais exigências de passivos originados de ações trabalhistas e de débitos de origem fiscal-tributária, são suficientes para suportar perdas que possam advir dessas questões contingenciais.

## FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017 e de 2016

Em milhares de reais, exceto quando indicado

### 15. Programa de recuperação fiscal – REFIS

No exercício de 2000 a Administração da Fundação, amparada na opinião de seus consultores jurídicos, optou pelo parcelamento 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, consubstanciada com a opinião das auditorias contábeis de exercícios anteriores concedida nos seus respectivos pareceres, decidiu evidenciar nas notas explicativas que integram as demonstrações contábeis 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 2017 é de R\$ 58.452.366.

### 16. Patrimônio líquido

	31/12/2017	31/12/2016
Patrimônio social (a)	14.073	11.631
Fundo Fundep de Apoio Desenvolvimento Institucional (b)	20.842	27.391
Fundo de Apoio Acadêmico (c)	593	603
Ajuste de avaliação patrimonial (d)	2.552	2.577
Total	38.060	42.202

- (a) O Patrimônio social é decorrente das dotações iniciais, acrescidas de doações eventuais, dos superávits e/ou déficits dos períodos 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”. Em 2017, ocorreram as movimentações com os rendimentos financeiros de R\$ 2.557 mil e o pagamento de acordo judicial trabalhista de R\$ 8.048 mil.
- (c) O Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Acadêmico é constituído por 30% do superávit do período, 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:

## FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017 e de 2016

Em milhares de reais, exceto quando indicado

	31/12/2017	31/12/2016
Receita Gestão de Projetos	24.562	27.952
Receita Gestão de Materiais e Serviços	124	53
<b>Total</b>	<b>24.686</b>	<b>28.005</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:

	31/12/2017	31/12/2016
Salários	10.406	9.731
13º Salário	980	913
Férias	1.409	1.245
Encargos trabalhistas	4.755	4.415
Benefícios	1.909	1.934
Outras despesas com pessoal	4.743	550
<b>Total</b>	<b>24.202</b>	<b>18.788</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:

	31/12/2017	31/12/2016
Aluguéis e condomínios	175	436
Água, luz e telefone	228	390
Correios e malotes	38	48
Material de consumo e escritório	550	528
Viagens, diárias e estadias	272	315
Manutenção, conservação e limpeza	686	569
Serviços prestados pessoa física	268	287
Transportes	273	268
Serviços prestados pessoa jurídica	4.241	2.241
Assessorias, consultorias e auditorias	157	237
Serviços gráficos e digitais	19	6
Serviços contábeis jurídicos e técnicos	978	704
Plano CASU - convênio	679	660
Aperfeiçoamento de pessoal	39	73
Depreciação e amortização	1.388	1.350
Outras despesas gerais/administrativa	648	318
<b>Total</b>	<b>10.639</b>	<b>8.430</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 junto ao parcelamento do REFIS, calculadas com alíquota de 0,3% sobre o faturamento mensal da Fundação, e estão assim demonstradas:

## FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017 e de 2016

Em milhares de reais, exceto quando indicado

	31/12/2017	31/12/2016
REFIS	143	121
COFINS	125	153
Multas tributárias	21	1
Total	289	275

### 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:

	31/12/2017	31/12/2016
Despesas com imóveis de aluguel	53	31
Despesas com absorções e glosas administrativas	6.282	4.714
Despesas com contrapartida em projetos	724	537
Baixas de imobilizado	9	2
Total	7.068	5.284

### 22. Isenções

A Fundep é uma entidade imune ao Pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social na forma da legislação aplicável, no ano de 2.017 foi certificada como Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS pelo Ministério da Saúde. Seguindo a opinião de sua assessoria jurídica, os valores das isenções e contribuições de INSS parte patronal, referentes aos projetos dos Hospitais, foram contabilizados como se devidos fossem, e estão assim demonstradas:

	31/12/2017	31/12/2016
INSS patronal - folha HRTN	26.287	-
INSS patronal - folha UPA	2.764	-
Total	29.051	-

### 23. 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.

### 24. 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

## FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017 e de 2016

Em milhares de reais, exceto quando indicado

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 Fundep 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.

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\$2.881.437.

### (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)

	Período findo em	
	31.12.2017	31.12.2016
<b>Origens dos recursos</b>	<b>3.212</b>	<b>7.415</b>
<b>Das operações</b>	<b>3.830</b>	<b>6.788</b>
Superávit/déficit do período	1.383	1.408
Depreciações e amortizações	1.388	1.350
Aumento do FFADI / acadêmico	-	3.277
Adições ao fundo patrimonial	1.059	753
<b>De terceiros</b>	<b>(618)</b>	<b>627</b>
Baixa valor residual do imobilizado/intangível	9	-
Aumento/(redução) provisão p/contingências fiscais	(627)	627

## FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA PESQUISA – FUNDEP

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017 e de 2016

Em milhares de reais, exceto quando indicado

### Aplicações de recursos

	<b>11.546</b>	<b>3.078</b>
Adições do realizável a longo prazo	876	451
Adições ao investimento	1.397	3
Adições ao ativo imobilizado	102	115
Adições ao ativo intangível	1.747	1.622
Redução da provisão contingências previdenciárias	-	863
Redução adiantamento de cliente	841	-
Realização de reservas	24	24
Redução do FFADI / acadêmico	6.559	-
<b>Aumento/redução do capital circulante líquido</b>	<b>(8.334)</b>	<b>4.337</b>

### VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

Ativo Circulante	(80.155)	(13.775)
Fim do período	323.144	403.299
Início do período	403.299	417.074
Passivo Circulante	(71.821)	(18.112)
Fim do período	308.174	379.995
Início do período	379.995	398.107
<b>AUMENTO/(REDUÇÃO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>	<b>(8.334)</b>	<b>4.337</b>

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2017.

**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

