



FAUF
FUNDAÇÃO DE APOIO À
UNIVERSIDADE FEDERAL
DE SÃO JOÃO DEL-REI

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 e 2015

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A FAUF – Fundação de Apoio a Universidade Federal de São João Del Rei, é uma entidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado e tem por finalidade estatutária:

I – Desenvolver e promover projetos e ações culturais e artísticas, bem como programas de apoio à arte e à cultura;

II – Apoiar o desenvolvimento de atividade educacionais, de pesquisa, de ensino, extensão, de incentivo à inovação e à pesquisa tecnológica no ambiente produtivo, com vistas à capacitação, à autonomia tecnológica e ao desenvolvimento industrial do País, bem como o desenvolvimento institucional da Universidade Federal de São João Del Rei;

III – Colaborar com instituições públicas ou privadas, nacionais ou estrangeiras em ações contempladas nos incisos I e II;

IV – Realizar e patrocinar, de acordo com as normas internas da Fundação, eventos compatíveis com sua natureza, isoladamente ou em conjunto com outras instituições tais como promoção de conferências, teleconferências, palestras, simpósios, cursos, treinamentos, encontros, eventos, fóruns, seminários, dentre outros;

V – Organizar e realizar vestibulares, processos seletivos, concursos públicos e outras atividades inerentes;

VI – Promover a edição, gerenciamento e comercialização de filmes, livros, periódicos, e outras formas de comunicação de textos, dados, som, imagens e publicações em geral;

VII – Apoiar atividades advindas de projetos de pesquisa, de ensino, de extensão, de cultura e de incentivo à inovação e pesquisa tecnológica, voltadas para o desenvolvimento agrícola, industrial e de serviços do país, podendo inclusive produzir, processar e comercializar os produtos e bens oriundos dessas atividades;

VIII – Promover e estimular a prestação de serviços à comunidade;

IX – Apoiar e desenvolver pesquisa básica ou aplicada de caráter científico ou tecnológico ou o desenvolvimento de novos produtos, serviços ou processos.

MISSÃO: Buscar o fortalecimento e a expansão do apoio ao ensino, pesquisa e extensão da UFSJ e da parceria com instituições públicas ou privadas, promovendo o crescimento socioeconômico-cultural e técnico-científico das regiões de sua atuação, pautadas no princípio da legalidade.

FAUF - FUNDAÇÃO DE APOIO À UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO JOÃO DEL-REI
Pça. Frei Orlando, 170 – Centro – 36307-352 – São João del-Rei/MG



FAUF
FUNDAÇÃO DE APOIO À
UNIVERSIDADE FEDERAL
DE SÃO JOÃO DEL-REI

VISÃO: Ser reconhecida nacionalmente como modelo de Fundação seja pela excelência nos serviços realizados ou pelo apoio ao desenvolvimento institucional da UFSJ.

VALORES: Ética, transparência, cooperativismo, respeito ao cliente, ao colaborador e à sociedade, eficiência, responsabilidade, moralidade e impessoalidade.

BENEFÍCIOS: A Fundação de Apoio a Universidade Federal de São João Del Rei – FAUF, possui uma certidão de imunidade tributária com relação ao ISSQN junto a Prefeitura Municipal de São João Del Rei.
Certificação nº: 201722300012
Processo Municipal: 1649/2014

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações contábeis levantadas na data de 31 de dezembro de 2016 obedecem às práticas contábeis adotadas no Brasil e demais normas técnicas contábeis das entidades sem fins lucrativos.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

• Comparabilidade das Demonstrações Financeiras

Para fins de comparação apropriada as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2016 estão sendo apresentadas em conjunto com as correspondentes de 2015, divulgamos o Balanço Patrimonial e as respectivas Demonstrações do Superávit ou Déficit do Exercício, do Valor Adicionado, das Mutações do Patrimônio Líquido e do Fluxo de Caixa (Método Direto).

• Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas adotadas no Brasil requer que a Administração da FAUF use de julgamentos na determinação e registro de estimativas contábeis. A FAUF revisa as estimativas e premissas anualmente.

• Moeda

A Administração da FAUF definiu que sua moeda funcional é o Real de acordo com as normas descritas no CPC 02 – Efeitos nas Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis.

• Caixa e Equivalente de Caixa

Composto substancialmente por saldos positivos em conta movimento, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

As informações contidas nas Demonstrações de Fluxo de Caixa – DFC elaborada pelo método direto são úteis para proporcionar aos agentes

FAUF - FUNDAÇÃO DE APOIO À UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO JOÃO DEL-REI
Pça. Frei Orlando, 170 – Centro – 36307-352 – São João del-Rei/MG



FAUF

FUNDAÇÃO DE APOIO À
UNIVERSIDADE FEDERAL
DE SÃO JOÃO DEL-REI

externos e usuários das demonstrações financeiras da FAUF uma base para avaliar a sua capacidade de gerar caixa e equivalente de caixa, bem como suas necessidades de liquidez.

- **Realizável a Longo Prazo**

Nesta conta temos o valor de fomento para o 26º Inverso Cultural de 2013, na ordem de R\$ 229.606,38. Valor este que possui provisão retificativa no mesmo montante.

- **Ativo Imobilizado**

Registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, inclusive juros e demais encargos financeiros capitalizados, quando aplicável. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear.

Na auditoria anterior foi sugerida a reclassificação contábil dos Imobilizados dos Projetos, pois os itens não deveriam ser registrados como imobilizações da entidade, uma vez que esta não é a proprietária e nem controla tais itens. Além disto, o saldo registrado no ativo imobilizado estava distorcendo os índices da entidade.

No exercício de 2016 foi promovido o ajuste contábil, passando a ser utilizada a conta 1.3 Compensação Ativa e 2.3 Compensação Passiva, ambas com o montante de R\$ 10.301.889,60.

A Fundação optou por não reavaliar seus ativos imobilizados, permanecendo com as taxas fiscais para o exercício de 2016.

- **Intangível**

Em conformidade com as determinações contidas na Lei 11.638/07 e MP nº 449/08 convertida na Lei nº 11.941 datada de 27 de maio de 2009, o direito de uso de software se encontra classificado como Intangível, e está demonstrado pelo seu custo, sendo sua amortização pelo método linear à taxa de 100% ao ano.

- **Passivos Projetos**

São demonstrados por valores conhecidos ou exigidos e registrados de acordo com o regime de competência.

As entradas e saídas dos recursos destinados à execução dos projetos são registradas em cotas individuais do ativo e do passivo. As receitas financeiras líquidas decorrentes das aplicações financeiras de recursos provenientes de projetos transitavam nas contas de resultado da Fundação, em Agosto/2016 as receitas financeiras líquidas passaram a ser lançadas no passivo em conta contábil específica do projeto.

- **Apuração do resultado e valor adicionado**

O resultado da Fundação é apurado pelo regime de competência, isto é, as receitas e despesas são registradas no momento de sua ocorrência. Por meio da Demonstração de Superavit/Deficit do Exercício a Fundação apresentou deficit em 2016.

FAUF - FUNDAÇÃO DE APOIO À UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO JOÃO DEL-REI
Pça. Frei Orlando, 170 – Centro – 36307-352 – São João del-Rei/MG



Na Demonstração do Valor Adicionado em 31/12/16 a Fundação agregou valores no montante de R\$ 327.565,66, produzidos pela entidade e recebidos em transferência, que foram assim distribuídos: R\$ 665.445,40 para o grupo "Pessoal"; R\$ 144.650,99 para "Impostos, Taxas e Contribuições"; R\$ 4.491,09 para "Remuneração de Capitais de Terceiros e apresentou deficit na ordem de R\$ 487.021,82 sendo a Remuneração de Capital Próprio Negativa.

• **Contingências**

Conforme declaração do setor jurídico da FAUF existe contra a Fundação:

- Ação Civil Pública, em fase inicial de conhecimento. O valor da causa é de R\$ 36.679,36. Probabilidade de êxito da ação: perda possível.

- Ação Trabalhista proposta em face da FAUF em Pará de Minas, em fase recursal – pedido julgado improcedente no valor de R\$ 60.000,00. Probabilidade de êxito da ação: perda remota.

- Processo Administrativo de Responsabilidade, em fase de defesa. Multa a ser arbitrada 0,1 a 20% do dano ao erário, total da causa: indefinido. Probabilidade de êxito: perda remota.

- Ação Civil Pública contra a FAUF por ato de improbidade administrativa, em fase de citação dos réus. Valor da causa R\$ 3.500.000,00. Probabilidade de êxito da ação: perda remota.

Empresa: Gerson Boson & Gambogi Advogados Associados

- Ação Civil Pública contra a FAUF por ato de improbidade administrativa, em fase de citação dos réus. Valor da causa R\$ 89.605.714,00. Probabilidade de êxito da ação: perda possível.

Por oportuno, registramos ainda a possibilidade de um crédito em favor da Fundação, advindo de:

- Ação de cobrança da FAUF em face do Ministério do Trabalho, em fase de sentença no valor de R\$ 132.516,58. Probabilidade de êxito: perda possível.

- Ação de cobrança da FAUF em face do Município de Boa Esperança, em fase de execução no valor de R\$ 39.363,95. Probabilidade de êxito: perda remota.

- Ação de rescisão contratual proposta pela FAUF em face de SRN (valor principal, atualização monetária e multa, no valor de R\$ 5.622.011,91 e R\$ 110.000,00 de custas processuais, honorários advocatícios e multa). Processo finalizado com êxito, com acordo entre as partes.

FAUF - FUNDAÇÃO DE APOIO À UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO JOÃO DEL-REI
Pça. Frei Orlando, 170 – Centro – 36307-352 – São João del-Rei/MG



FAUF
FUNDAÇÃO DE APOIO À
UNIVERSIDADE FEDERAL
DE SÃO JOÃO DEL-REI

• **Patrimônio Social**

O Patrimônio da FAUF é constituído:

I – pela dotação inicial e os bens recebidos da Fundação de Apoio à Pesquisa, Educação e Cultura – FAPEC – e da Fundação Tiradentes – FUNTIR.

II – pelos bens obtidos por aquisição regular e por todos os bens corpóreos ou incorpóreos que vier a adquirir a título gratuito ou oneroso, como outras doações, contribuições, dotações, legados, subvenções, verbas, rendas de seu patrimônio, remuneração de seus serviços e/ou outros recursos que lhe forem destinados.

• **Reservas**

A Deliberação nº 001/2013 em 16 de janeiro de 2013 dispõe sobre a ratificação da criação e regulamentação do Fundo Institucional (FI).

Conforme artigo 2º – ao final de cada exercício contábil, havendo superavit, estabelecer o percentual de 20% (vinte por cento) para integralização do FI.

A Deliberação nº 002/2013 de 16 de janeiro de 2013, aprovada pelo Conselho Curador da Fundação, dispõe sobre a criação e regulamentação do Fundo de Apoio Acadêmico a ser concedido à Universidade Federal de São João Del Rei.

Conforme artigo 1º, §2º, letra "a" critério do Conselho Curador, o percentual estabelecido no parágrafo 1º deste artigo poderá ser suplementado, desde que não ultrapasse o percentual máximo de 40% (quarenta por cento) do superavit do exercício (Alteração oriunda da 6ª alteração ao Estatuto em 17 de dezembro de 2014).

Como no ano de 2016 não houve superavit, não foi integralizado nenhum valor aos fundos: Fundo Institucional (FI) e Fundo de Apoio Acadêmico (FAA).

4. BANCOS E APLICAÇÕES

A Fundação possui o saldo de R\$ 67.530.589,54 relativos a valores alocados em bancos conta movimento (R\$ 141.285,00) e aplicações financeiras em poupança (R\$ 63.037.704,73) e fundo de investimento (R\$ 4.351.599,81). Estes valores em sua maioria estão atrelados aos convênios e contratos alocados no passivo circulante (R\$ 66.186.604,06).

5. IMOBILIZADO/INTANGÍVEL

É registrado ao custo de aquisição. As depreciações/amortizações são calculadas pelo método linear às taxas do FISCO. Segue abaixo quadro de movimentação do ativo immobilizado/intangível no ano de 2016 (em R\$):

FAUF - FUNDAÇÃO DE APOIO À UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO JOÃO DEL-REI
Pça. Frei Orlando, 170 – Centro – 36307-352 – São João del-Rei/MG



Descrição	2015	Aquisição	Baixa	Depreciação/ Amortização	Transferência entre Contas 2016	2016
	Reclassificado					
Ap. Equip. Comunicação	139,90	-	-	-	-	139,90
Aquisição Software/ Fapec	34,67	-	-	-	-	34,67
Equip. Comunicação/Fapec	3.000,00	-	-	-	-	3.000,00
Equip. Proc. de Dados/FAUF	3.372,00	-	-	-	-	3.372,00
Equipamentos processamento dados	5.906,00	-	-	-	-	5.906,00
Maq. Acess. Proc. Dados/Fapec	3.663,61	-	-	-	-	3.663,61
Maq. Utens. Equip. Diversos	412,57	1.749,00	2.161,57	-	-	0,00
Mat. Bibliográficos/Fapec	58,75	-	-	-	-	58,75
Moveis e Equipamentos/ FAUF	90.071,53	15.432,99	-	-	-	105.504,52
Moveis e Utensílios	890,00	-	-	-	-	890,00
Moveis e Utensílios/Fapec	1.093,35	-	-	-	-	1.093,35
Direito de uso de Software	-	6.704,10	-	-	-	6.704,10
(-) Depreciações acumuladas	(45.663,13)	-	-	(10.569,74)	-	(56.232,87)
(-) Amortização acumulada	-	-	-	(6.704,10)	-	(6.704,10)
Imobilizações de projetos	9.506.362,62	795.526,98	-	-	(10.301.889,60)	-
Total	9.569.341,87	819.413,07	2.161,57	(17.273,84)	10.301.889,60	67.429,93

6. RECUPERABILIDADE DOS ATIVOS

A redução do valor recuperável dos ativos não financeiros (*impairment*) é reconhecida como perda, quando o valor de contabilização de um ativo exceto outros valores e bens e créditos tributários, for maior do que o seu valor recuperável ou de realização. As perdas por *impairment*, quando aplicáveis, são registradas no resultado do período em que foram identificadas. No exercício de 2016, não foi realizado um estudo do Valor Recuperável das unidades geradoras de caixa.

7. CONVÊNIOS E CONTRATOS

Refere-se a valores de convênios vinculados e livres que a Fundação administra, representando, em 31/12/2016, o montante de R\$ 66.186.604,06 (R\$ 66.114.039,92 em 31/12/2015). Os valores relativos aos convênios vinculados conjuam exatamente com os valores constantes do Ativo, nas contas de Bancos e Aplicações Financeiras. Os valores aplicados em fundos de investimentos e poupança tinham seus rendimentos creditados diretamente em conta-corrente transitavam nas contas de resultado da Fundação, em

FAUF - FUNDAÇÃO DE APOIO À UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO JOÃO DEL-REI
Pça. Frei Orlando, 170 – Centro – 36307-352 – São João del-Rei/MG



FAUF
FUNDAÇÃO DE APOIO À
UNIVERSIDADE FEDERAL
DE SÃO JOÃO DEL-REI

agosto/2016 as receitas financeiras líquidas passaram a ser lançadas no passivo em conta contábil específica do projeto tendo como contrapartida o próprio convênio, não transitando nas contas de resultado da Fundação.

São João Del Rei - MG, 31 de dezembro de 2016.

			
Cássia Teixeira CRC MG105638/0 – CPF: 089.220.366-89 Contador		Bezzamat de Souza Neto CPF: 194.654.836-72 Presidente	

FAUF - FUNDAÇÃO DE APOIO À UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO JOÃO DEL-REI
Pça. Frei Orlando, 170 – Centro – 36307-352 – São João del-Rei/MG

Compras: (32)3379-2575 - comprasfauf@ufsj.edu.br

Contabilidade: (32) 3379-2506 - contabilidadefauf@ufsj.edu.br

Projetos: (32) 3379-2434/2370 - projetosfauf@ufsj.edu.br

Concursos: (32) 3373-5391 - fauconcursos@ufsj.edu.br

Financeiro: (32) 3373-5502 - financeirofauf@ufsj.edu.br

Jurídico: (32) 3372-8137 - juridicofauf@ufsj.edu.br

GERÊNCIA: (32) 3379-2371 e PRESIDÊNCIA: (32) 3373-5515 - admfauf@ufsj.edu.br