

À
DD. DIRETORIA DA
FUNDAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO DA UNESP – FUNDUNESP
SÃO PAULO – SP

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da FUNDAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO DA UNESP – FUNDUNESP, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas, quando lidas em conjunto com as notas explicativas que as acompanham, apresentam adequadamente, em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da FUNDAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO DA UNESP – FUNDUNESP em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à FUNDAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO DA UNESP – FUNDUNESP, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.



Ênfases

Conforme mencionado na nota explicativa nº 1.1, a Diretoria da FUNDUNESP comunicou aos seus Parceiros, Empregados e Colaboradores algumas determinações tomadas por esta entidade, considerando a pandemia do COVID-19 declarada pela Organização Mundial da Saúde (OMS), e as diretivas atuais das políticas públicas de nosso país, como a Lei n.º 13.979/2020, para enfrentamento da doença, no intuito de colaborar com a minimização de impactos da proliferação deste vírus, preservando à saúde de todos os envolvidos em trabalhos e projetos geridos pela instituição, como também implantou medidas transitórias e de força maior para assegurar a manutenção de nossas atividades, entre as ações de combate e prevenção ao COVID-19 adotadas pela empresa, destacam-se redução da equipe na sede da entidade, priorizando os envolvidos das áreas que independam de transporte público para locomoção ao trabalho, implantação Emergencial de sistema home-office à equipe e aos colaboradores, antecipação de férias aos empregados que pertençam aos grupos mais vulneráveis de acordo com a OMS, ou seja, pessoas acima de 60 anos ou com doenças pré-existentes, quando do retorno presencial, todos foram testados e a partir desse momento os testes são feitos quinzenalmente, medidas de higiene como disponibilização de álcool gel, máscaras e luvas a todos os colaboradores, medição de temperatura corporal dos mesmos ao entrarem na empresa. A empresa entende que eventos econômicos consequentes da pandemia de COVID-19 possam gerar impactos relativos às estimativas contábeis e mensuração dos seus ativos e passivos. Porém, neste momento, dada a incerteza do cenário, não é possível mensurar quais seriam esses impactos para estas demonstrações contábeis. Nossa opinião não contém modificação relacionada a este assunto.

Conforme mencionado na nota explicativa nº 3, letra “h”, a FUNDUNESP, através de análises internas, identificou que seus bens estão contabilizados por valor inferior àquele passível de ser recuperado por uso ou venda, não necessitando de ajustes ao valor recuperável neste exercício. Ainda como resultado dessas análises, a Administração da Fundação decidiu manter os prazos de vida útil estimada dos bens, tendo em vista a recuperabilidade dos mesmos. Na Conta de Edificações – Uso Próprio foi utilizado um Laudo Técnico de Avaliação do ano de 2019, por a Diretoria entender que não houve variação de valor no período. Nossa opinião não contém modificação relacionada a este assunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da FUNDAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO DA UNESP – FUNDUNESP é responsável por outras informações que acompanham as demonstrações contábeis. A entidade, devido as suas características específicas, possui estrutura e forma de apresentação própria das demonstrações contábeis, não apresentando outras informações. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis.

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a FUNDAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO DA UNESP – FUNDUNESP continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a FUNDAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO DA UNESP – FUNDUNESP ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da FUNDAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO DA UNESP – FUNDUNESP são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria exerceu julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.



- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da FUNDAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO DA UNESP – FUNDUNESP.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da FUNDAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO DA UNESP – FUNDUNESP. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a FUNDAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO DA UNESP – FUNDUNESP a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 04 de fevereiro de 2022.

MOREIRA ASSOCIADOS AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC RS 4632/0-1 T PR S SP
DIEGO ROTERMUND MOREIRA
Contador CRC RS 68603 S SP
CNAI Nº 1128
Sócio – Responsável Técnico

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Expresso em Reais)

AT I V O

	<u>NOTAS</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa		1.133,08	1.463,17
Bancos C/Movimento -Recursos s/Restrição		37.111,88	775.027,77
Bancos C/Movimento -Recursos c/Restrição		1.936.489,13	1.303.121,27
Aplic. Financeiras -Recursos s/Restrição	3b	5.343.975,38	5.197.660,99
Aplic. Financeiras -Recursos c/Restrição	3b	30.645.190,36	36.948.658,57
Estoques	3c	23.051,82	24.327,99
Contas a Receber de Convênios	4a	4.750.243,59	913.530,27
Antecipações para Pesquisas	4b	30.661,39	25.617,05
Antecipações Diversas		179.754,89	143.486,04
Depositos Bancarios Vinculados	4c	151.807,09	718.907,15
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4e	103.067,29	84.029,00
Despesas Pagas Antecipadamente		20.496,94	22.520,70
Total do Ativo Circulante		43.222.982,84	46.158.349,97
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo			
Depósitos Judiciais	4d	307.421,03	307.421,03
Depósitos Bancários Vinculados	4c	0,00	144.577,49
		307.421,03	451.998,52
Imobilizado			
	3d/4f		
Custo de Aquisição s/Restrição		3.078.604,73	3.023.481,79
Custo de Aquisição c/Restrição		10.527.215,72	9.554.191,37
Depreciação Acumulada		-4.636.225,55	-3.627.855,15
		8.969.594,90	8.949.818,01
Intangível			
	3d/4f		
Custo de Aquisição s/Restrição		546.600,39	546.600,39
Custo de Aquisição c/Restrição		9.980,28	9.980,28
Amortização Acumulada		-556.580,67	-555.083,73
		0,00	1.496,94
Total do Ativo Não Circulante		9.277.015,93	9.403.313,47
TOTAL DO ATIVO		52.499.998,77	55.561.663,44

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

(Expresso em Reais)

P A S S I V O

	NOTAS	2021	2020
PASSIVO CIRCULANTE			
Contas a Pagar	4g	1.092.491,20	797.346,57
Obrig. Trabalhistas e Encargos Sociais	4h	1.292.769,71	1.337.893,26
Obrigações Tributárias	4i	535.599,80	600.221,88
Recursos de Convênios em Execução	4j	31.213.108,68	35.226.388,36
Provisão para Férias e Encargos	4k	2.054.535,43	2.232.026,24
Provisão para Contingências	4l	2.311.457,29	2.620.942,41
Total do Passivo Circulante		38.499.962,11	42.814.818,72
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Provisão para Contingências	4l	3.926.614,46	1.801.166,53
Total do Passivo Não Circulante		3.926.614,46	1.801.166,53
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social	4m	10.945.678,19	12.759.785,92
Déficit do Exercício		-872.255,99	-1.814.107,73
Total do Patrimônio Líquido		10.073.422,20	10.945.678,19
TOTAL DO PASSIVO + P.L.		52.499.998,77	55.561.663,44

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 2021 E 2020
(Expresso em Reais)**

	NOTAS	2021	2020
Com Restrição			
Convênios / Contratos Diversos		26.646.659,73	31.995.268,10
Convênios UNESP		18.226.133,17	20.952.603,45
Receitas de Cursos		793.622,47	678.482,46
Outras Receitas		4.973,14	3.368,36
Receitas Financeiras	4r	1.416.046,31	844.724,55
		47.087.434,82	54.474.446,92
Sem Restrição			
Operacionais Administrativas		3.992.609,93	4.515.059,81
Receitas Financeiras	4r	386.799,31	142.848,32
		4.379.409,24	4.657.908,13
Custos com Projetos	4n	-47.087.434,82	-54.474.446,92
SUPERÁVIT BRUTO		4.379.409,24	4.657.908,13
Despesas Administrativas			
Despesas com Pessoal	4o	-3.784.874,27	-4.239.899,67
Serviços de Terceiros	4p	-504.919,20	-1.176.681,03
Outras Despesas Administrativas	4q	-860.058,23	-849.650,40
Depreciação e Amortização		-99.475,54	-113.478,44
		-5.249.327,24	-6.379.709,54
Outras Receitas/Despesas		-2.337,99	-92.306,32
DÉFICIT DO EXERCÍCIO		-872.255,99	-1.814.107,73

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EXERCÍCIOS FINDOS EM 2021 E 2020
(Expresso em Reais)

	Patrimônio Social	Superávits/Déficits Acumulados	Total
Saldo em 01/01/2020	12.640.609,06	119.176,86	12.759.785,92
Transf. p/o Patr. Social	119.176,86	-119.176,86	0,00
Déficit do Exercício	0,00	-1.814.107,73	-1.814.107,73
Saldo em 31/12/2020	12.759.785,92	-1.814.107,73	10.945.678,19
Transf. p/o Patr. Social	-1.814.107,73	1.814.107,73	0,00
Déficit do Exercício	0,00	-872.255,99	-872.255,99
Saldo em 31/12/2021	10.945.678,19	-872.255,99	10.073.422,20

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 (Expresso em Reais)

"Pelo Método Indireto"

	2021	2020
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/Déficit do Exercício	-872.255,99	-1.814.107,73
Itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	1.018.133,58	932.265,21
Valor residual dos Bens baixados	3.834.405,17	8.952.566,10
	3.980.282,76	8.070.723,58
(Acréscimo) Decréscimo de Ativos		
Estoques	1.276,17	630,70
Contas a Receber Convênios	-3.836.713,32	1.335.878,73
Antecipações p/ Pesquisa	-5.044,34	29.178,04
Antecipações Diversas	-36.268,85	-143.486,04
Créditos Contra a UNESP (Circulante e Não Circ.)	0,00	1.828.111,42
Despesas Pagas Antecipadamente	2.023,76	1.023,48
Depósitos Bancários Vinculados (Circ. e Não Circ.)	711.677,55	-75.908,78
Dep. Restituíveis e Valores Vinc.(Circ e Não Circ.)	-19.038,29	-30.038,23
Depósitos Bancários a Prazo - CDB (Não Cric.)	0,00	186.337,38
	-3.182.087,32	3.131.726,70
Acréscimo (Décrécimo) de Passivos		
Contas a Pagar	295.144,63	-51.879,09
Obrigações Trabalhistas	-45.123,55	-125.267,79
Impostos	-64.622,08	-91.716,57
Recursos de Convênios em Execução	-4.013.279,68	-16.120.798,57
Provisões de Férias	-177.490,81	-5.436,14
Provisões p/Contingências (Circulante e Não Circ.)	1.815.962,81	-213.204,49
	-2.189.408,68	-16.608.302,65
Caixa Aplicado nas Atividades Operacionais	-1.391.213,24	-5.405.852,37
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Imobilizado	-4.870.818,70	-7.057.635,40
Caixa Aplicado nas Atividades de Investimentos	-4.870.818,70	-7.057.635,40
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Caixa Aplicado nas Atividades de Financiamentos	0,00	0,00
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO DISPONÍVEL	-6.262.031,94	-12.463.487,77
SALDO INICIAL DO DISPONÍVEL	44.225.931,77	56.689.419,54
SALDO FINAL DO DISPONÍVEL	37.963.899,83	44.225.931,77

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação para o Desenvolvimento da UNESP - FUNDUNESP, é entidade civil, com personalidade jurídica de direito privado de fins não lucrativos, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial, com duração por prazo indeterminado e tem por objetivo exclusivo de utilidade pública o apoio e o desenvolvimento das atividades da UNIVERSIDADE ESTADUAL PAULISTA "JULIO DE MESQUITA FILHO" - UNESP, na realização direta, constante e ativa da pesquisa, do ensino, da extensão universitária, do desenvolvimento institucional e da prestação de serviços à comunidade.

1.1 Impactos da Corona Vírus (COVID-19) e continuidade das operações

A Diretoria da FUNDUNESP comunicou aos seus Parceiros, Empregados e Colaboradores algumas determinações tomadas por esta entidade, considerando a pandemia do COVID-19 declarada pela Organização Mundial da Saúde (OMS), e as diretivas atuais das políticas públicas de nosso país, como a Lei n.º 13.979/2020, para enfrentamento da doença, no intuito de colaborar com a minimização de impactos da proliferação deste vírus, preservando à saúde de todos os envolvidos em trabalhos e projetos geridos pela instituição, como também implantou medidas transitórias e de força maior para assegurar a manutenção de nossas atividades, entre as ações de combate e prevenção ao COVID-19 adotadas pela empresa, destacam-se redução da equipe na sede da entidade, priorizando os envolvidos das áreas que independam de transporte público para locomoção ao trabalho, implantação Emergencial de sistema home-office à equipe e aos colaboradores, antecipação de férias aos empregados que pertençam aos grupos mais vulneráveis de acordo com a OMS, ou seja, pessoas acima de 60 anos ou com doenças pré-existentes, quando do retorno presencial, todos foram testados e a partir desse momento os testes são feitos quinzenalmente, medidas de higiene como disponibilização de álcool gel, máscaras e luvas a todos os colaboradores, medição de temperatura corporal dos mesmos ao entrarem na empresa.

A FUNDUNESP continua aplicando alternativas para reduzir custos operacionais e aumentar a produtividade com o objetivo de reverter o déficit nos negócios, a partir de investimentos e implementação de tecnologia visando aumentar a qualidade dos serviços prestados, se adaptando com rapidez às mudanças exigidas pelo cenário de distanciamento social. Além da continua racionalização dos seus custos.

A FUNDUNESP apresentou capital circulante positivo de R\$ 4.723.020,73 em 31 de dezembro de 2021, não detém empréstimos ou financiamento com terceiros e possui uma política de investimento conservadora, aplicando parte de seus recursos em aplicações de baixo risco de alteração relevante de valor e alta liquidez. Neste sentido, a Administração entende que a FUNDUNESP possui condições de honrar com suas obrigações de curto prazo.

A FUNDUNESP entende que eventos econômicos consequentes da pandemia de COVID-19 possam gerar impactos relativos às estimativas contábeis e mensuração dos seus ativos e passivos. Porém, neste momento, dada a incerteza do cenário, não é possível mensurar quais seriam esses impactos para estas demonstrações contábeis.

As demonstrações financeiras da FUNDUNESP referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram preparadas com base no pressuposto de continuidade operacional, baseando-se nas projeções de fluxos de caixa da Administração, a qual tem expectativa razoável de que a FUNDUNESP possui recursos adequados para continuar as suas operações em um futuro previsível.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com a Lei nº 6.404/76, atualizadas pela Lei nº 11.638/07 de 28/12/2007 e Lei nº 11.941/09 de 27/05/2009, apresentada comparativamente com as levantadas em 31/12/2020 expressas em reais.

As demonstrações contábeis incorporam os Pronunciamentos Técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), as Normas Brasileiras de Contabilidade do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e a Interpretação Técnica Geral – ITG 2002(R1), aprovada pela Resolução CFC nº 1.409/2012 em vigor até a data de conclusão da elaboração das demonstrações contábeis.

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC, instituída pela Lei nº 11.638/07 de 28/12/2007 e Lei nº 11.941/09 de 27/05/2009, foi elaborada pelo método indireto de acordo com a NBC-TG-03(R3).

Essas demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração da Fundação em 04 de fevereiro de 2022.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a. O resultado é apurado obedecendo ao regime de competência das receitas e despesas.

b. Aplicações Financeiras

Referem-se a aplicações em fundos de investimentos de curto prazo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do encerramento das demonstrações contábeis.

	2021	2020
Aplic. Financeiras – Recursos s/Restrição	5.343.975,38	5.197.660,99
Aplic. Financeiras – Recursos c/Restrição	30.645.190,36	36.948.658,57
Total	35.989.165,74	42.146.319,56

c. Estoques

Referem-se a materiais de consumo existentes no Almoxarifado e são avaliados ao custo médio de aquisição.

	2021	2020
Materiais de Escritório	22.981,71	24.068,47
Materiais de Manutenção e Consumo Diversos	70,11	259,52
Total	23.051,82	24.327,99

d. Ativo Imobilizado e Intangível

Estão registrados pelo custo de aquisição corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995, deduzido das depreciações e amortizações acumuladas também corrigidas até aquela data. A depreciação e a amortização são calculadas pelo método linear. Fazendo parte dessas aquisições encontram-se os bens adquiridos com recursos provenientes dos principais convênios e os oriundos de órgãos financiadores de fomento à pesquisa, internos que serão doados às instituições conveniadas, distribuídos conforme quadro abaixo:

	2021	2020
Bens em Operações s/Restrição	2.514.200,72	2.550.250,60
Bens em Operações c/Restrição	5.775.362,37	3.894.427,09
Imobilizado em Andamento	680.031,81	2.506.637,26
Total	8.969.594,90	8.951.314,95

e. Provisão para Contingências

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes são as seguintes:

- Ativos Contingentes: são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;
- Passivos contingentes: são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e nem divulgados.

f. Imposto de Renda

A FUNDUNESP, é imune a incidência de Imposto de Renda por força do art. 150, Inciso VI alínea “C” da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, que discorre sobre as limitações do poder de tributar. A FUNDUNESP é uma entidade sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os Artigos 44 a 61 do Código Civil.

g. Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

A moeda do ambiente econômico principal no qual a FUNDUNESP opera e utiliza na preparação das demonstrações contábeis é o Real (R\$). Todas as informações contábeis foram apresentadas com valores expressos em reais.

h. Teste de Recuperabilidade e Vida Útil Econômica dos Bens

A FUNDUNESP, através de análises internas, identificou que seus bens estão contabilizados por valor inferior àquele passível de ser recuperado por uso ou venda, não necessitando de ajustes ao valor recuperável neste exercício. Ainda como resultado dessas análises, a Administração da Fundação decidiu manter os prazos de vida útil estimada dos bens, tendo em vista a recuperabilidade dos mesmos. Na Conta de Edificações – Uso Próprio foi utilizado um Laudo Técnico de Avaliação do ano de 2019, por a Diretoria entender que não houve variação de valor no período.

i. Ajuste a Valor Presente (AVP) de ativos e passivos

A Administração da Fundação não pratica transações significativas de vendas a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos direitos e das obrigações estão mensurados nas

datas de encerramento dos exercícios por valores próximos aos respectivos valores presentes.

4. DETALHAMENTO DE ALGUMAS CONTAS:

a. Contas a Receber de Convênios

Representa créditos a receber de convênios, contratos e cursos.

	2021	2020
Contas a Receber Convênios Diversos	4.230.174,53	433.911,74
Mensalidades de Cursos	223.964,86	199.652,50
Realizações de Atividade de Extensão	50.265,64	33.319,32
Santo Antônio Energia	236.018,49	238.728,87
Posto Fiel – Proc. 2517/2016	5.061,63	5.231,02
Projeto Incubadora – Proc. 2584/2016	4.758,44	2.686,82
Total	4.750.243,59	913.530,27

b. Antecipações para pesquisas

	2021	2020
Auxílios Financeiros - Convênios diversos	30.661,39	25.617,05
Total	30.661,39	25.617,05

c. Outros Créditos

- Depósitos Bancários Vinculados (Circulante e Não Circulante)

Refere-se a aplicação em CDB, efetuada no Banco Santander como garantia de execução de contratos celebrados entre a Fundação para o Desenvolvimento da UNESP – FUNDUNESP e Agência Nacional de Petróleo – ANP.

	2021	2020
Depósitos Bancários Vinculados (Circulante).	151.807,09	718.907,15
Depósitos Bancários Vinculados (Não Circulante).	0,00	144.577,49
Total	151.807,09	863.484,64

d. Depósitos Judiciais

O montante de R\$ 307.421,03 refere-se ao depósito recursal efetuado em virtude de ação declaratória de inexigibilidade de crédito com pedido de antecipação de tutela. Tendo em vista que a ação contra o Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação - FNDE não foi

julgada, a FUNDUNESP mantém o depósito judicial, que será levantado ou baixado após o trânsito em julgado da ação.

e. Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Refere-se a retenção de 1% de cada medição, até o término do período de vigência do contrato nº 124/2018, celebrado entre a Fundação para o Desenvolvimento da UNESP – FUNDUNESP e a Santo Antônio Energia S/A, para garantia do fiel e perfeito cumprimento de todas as obrigações do mesmo.

	2021	2020
Depósitos Restituíveis e Valores Vinc. (Circ.)	103.067,29	84.029,00
Total	103.067,29	84.029,00

f. Imobilizado e Intangível

Composição

Descrição	Vida Útil (anos)	Custo de Aquisição em 31/12/2021	Deprec/Amortiz Acumuladas em 31/12/2021	Imobilizado Líquido em 31/12/2021	Imobilizado Líquido em 31/12/2020
Bens Móveis em operações		3.078.604,73	-564.404,01	2.514.200,72	2.550.250,60
Móveis e Utensílios	10	255.705,05	-81.680,75	174.024,30	167.703,59
Instalações	10	7.999,99	-1.140,00	6.859,99	14.362,85
Veículos	5	268.540,30	-224.354,45	44.185,85	80.430,52
Edificações - Uso Próprio	25	2.300.000,00	-76.667,50	2.223.332,50	2.260.132,90
Equip. de Informática	5	246.359,39	-180.561,31	65.798,08	27.620,74
Bens Móveis em Poder de Terceiros		9.847.183,91	-4.071.821,54	5.775.362,37	3.892.930,15
Móveis e Utensílios	10	176.076,58	-36.539,80	139.536,78	109.666,74
Instalações	10	1.559.336,46	-533.355,63	1.025.980,83	1.141.077,26
Veículos	5	707.833,45	-544.682,52	163.150,93	217.561,21
Equip. de Informática	5	2.222.069,24	-2.005.218,13	216.851,11	553.829,92
Maq. e Equipamentos	10	5.181.868,18	-952.025,46	4.229.842,72	1.870.795,02
Imobilizado em Andamento		680.031,81	0,00	680.031,81	2.506.637,26
Imobilizado em Andamento		680.031,81	0,00	680.031,81	2.506.637,26
Total do Imobilizado		13.605.820,45	-4.636.225,55	8.969.594,90	8.949.818,01
Intangível em operações		546.600,39	-546.600,39	0,00	0,00
Softwares	5	546.600,39	-546.600,39	0,00	0,00
Intangível em Poder de Terceiros		9.980,28	-9.980,28	0,00	1.496,94
Softwares	5	9.980,28	-9.980,28	0,00	1.496,94
Total do Intangível		556.580,67	-556.580,67	0,00	1.496,94

Movimentação

Descrição	Vida Útil (anos)	Imobilizado Líquido em 31/12/2020	Aquisições em 2021	Baixas em 2021	Deprec/Amortiz em 2021	Imobilizado Líquido em 31/12/2021
Bens Móveis em Operações		2.550.250,60	80.871,84	-17.482,66	-99.439,06	2.514.200,72
Móveis e Utensílios	10	167.703,59	25.937,28	-2.337,99	-17.278,58	174.024,30
Instalações	10	14.362,85	0,00	-6.237,52	-1.265,34	6.859,99
Veículos	5	80.430,52	0,00	0,00	-36.244,67	44.185,85
Edificações - Uso Próprio	25	2.260.132,90	0,00	0,00	-36.800,40	2.223.332,50
Equip. de Informática	5	27.620,74	54.934,56	-8.907,15	-7.850,07	65.798,08
Bens Móveis em Poder de Terc.		3.892.930,15	2.799.629,80	0,00	-897.197,58	5.795.362,37
Móveis e Utensílios	10	109.666,74	42.000,00	0,00	-12.129,96	139.536,78
Instalações	10	1.141.077,26	37.900,00	0,00	-152.996,43	1.025.980,83
Veículos	5	217.561,21	0,00	0,00	-54.410,28	163.150,93
Equip. de Informática	5	553.829,92	2.827,19	0,00	-339.806,00	216.851,11
Maq. e Equipamentos	10	1.870.795,02	2.716.902,61	0,00	-337.854,91	4.249.842,72
Imobilizado em Andamento		2.506.637,26	1.990.317,06	-3.816.922,51	0,00	680.031,81
Imobilizado em Andamento		2.506.637,26	1.990.317,06	-3.816.922,51	0,00	680.031,81
Total do Imobilizado		8.949.818,01	4.870.818,70	-3.834.405,17	-996.636,64	8.989.594,90
Intangível em Operações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Softwares	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intangível em poder de terceiros		1.496,94	0,00	0,00	-1.496,94	0,00
Softwares	5	1.496,94	0,00	0,00	-1.496,94	0,00
Total do Intangível		1.496,94	0,00	0,00	-1.496,94	0,00

g. Contas a Pagar

	2021	2020
Contas a Pagar – Pessoa Jurídica	792.022,71	460.820,67
Contas a Pagar – Pessoa Física	98.433,69	138.375,23
Outras Contas a Pagar	202.034,80	198.150,67
Total	1.092.491,20	797.346,57

h. Obrigações Trabalhistas e Encargos Sociais

	2021	2020
Salários a Pagar	779.054,87	805.603,17
FGTS a Recolher	132.345,11	141.808,29
PIS a Recolher	22.225,78	23.588,21
INSS a Recolher	359.143,95	366.893,59

Total	1.292.769,71	1.337.893,26
--------------	--------------	--------------

i. Obrigações Tributárias

	2021	2020
ISS a Recolher	12.145,00	12.305,82
IRRF s/Folha de Pagamento	398.208,74	424.346,94
IRRF s/Autônomos	31.796,41	57.786,85
IRRF s/Notas Fiscais	974,20	3.537,94
Contribuição Sindical	102,00	90,00
INSS s/Autônomos	84015,00	80.110,51
INSS s/Notas Fiscais	3.885,83	10.916,73
ISS s/Notas Fiscais	976,65	1.751,39
COFINS, PIS e CSLL s/Notas Fiscais	3.495,97	9.375,70
Total	535.599,80	600.221,88

j. Recursos de Convênios em Execução

Representa recursos oriundos de convênios, cuja aplicação será efetivada no exercício seguinte. No final do exercício as receitas excedentes de convênios, isto é, os recursos recebidos e ainda não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado ficam no passivo, de modo que o resultado do exercício de convênio seja zerado para não interferir no resultado das operações próprias da FUNDUNESP, contabilizado em conformidade com o item 11 da ITG 2002(R1).

	2021	2020
Recursos de Convênios em Execução	31.207.758,68	35.226.388,36
Antecipações de Clientes	5.350,00	0,00
Total	31.213.108,68	35.226.388,36

k. Provisão para férias

O saldo contábil constitui-se da provisão de 1/12 avos quando adquiridos e seus encargos pertinentes.

	2021	2020
Provisão para Férias e Encargos	2.054.535,43	2.232.026,24

Total **2.054.535,43** **2.232.026,24**

I. Contingências

-Passivas

A FUNDUNESP é parte em ações judiciais decorrentes de reclamações trabalhistas, fundamentalmente oriundas do convênio nº 145/2012, celebrado com a Universidade Estadual Paulista "Júlio de Mesquita Filho" - UNESP. Com base em opinião de seus assessores jurídicos, a Administração constituiu provisão para fazer face a eventuais desembolsos a curto e a longo prazos.

	2020	Novas Ações	Revisão Cálculos	Pagamentos	2021
Prov. p/ Contingência Trabalhista					
Passivo Circulante	2.620.942,41	0,00	30.514,88	-340.000,00	2.311.457,29
Passivo Não Circulante	1.801.166,53	2.564.343,93	-438.896,00	0,00	3.926.614,46
Total	4.422.108,94	2.564.343,93	-408.381,12	-340.000,00	6.238.071,75

A FUNDUNESP possui outras ações cíveis e processos administrativos, cujos pareceres de seus assessores jurídicos evidenciam perda possível, portanto não foram contabilizados em conformidade com a deliberação da CVM - Comissão de Valores Mobiliários nº 594/09 e NBC TG 25(R2) do Conselho Federal de Contabilidade.

	2020	Novas Ações	Revisão Cálculos	Pagamentos	2021
Ação Civil Convênio FNDE	1.157.301,41	0,00	138.876,17	0,00	1.296.177,58
Ação Civil. CEF	57.454,72	0,00	15.000,00	0,00	72.454,72
Ação Civil Juliana Cristina	140.492,80	0,00	-140.492,80	0,00	0,00
Total	1.355.248,93	0,00	13.383,37	0,00	1.368.632,30

- Ativas

A FUNDUNESP possui ações cíveis, cujos pareceres de seus assessores jurídicos evidenciam ganho provável, portanto não foram contabilizados em conformidade com a deliberação da CVM - Comissão de Valores Mobiliários nº 594/09 e NBC TG 25(R2) do Conselho Federal de Contabilidade.

	2020	Ações Novas	Revisão Cálculo	Recebido 2021	2021
	9.870.738,95	0,00	47.720,05	0,00	9.918.459,00
Total	9.870.738,95	0,00	47.720,05	0,00	9.918.459,00

Certificada ISO 9001:2015

Rua Libero Badaró, 377, Andar 23 - Conj. 2310 - Centro - São Paulo - SP - CEP 01009-906

www.fundunesp.org.br - contabil@fundunesp.org.br - Tel: (11) 3474-5321

m. Patrimônio Líquido

Está representado pela dotação inicial da Fundação, acrescido dos superávits e déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição.

	2021	2020
Patrimônio Social	10.945.678,19	12.759.785,92
Déficit no exercício	-872.255,99	-1.814.107,73
Total	10.073.422,20	10.945.678,19

n. Custos com projetos

	2021	2020
Gastos com Pessoal	23.355.410,55	22.542.545,85
Outros Gastos	23.732.024,27	31.931.901,07
Total	47.087.434,82	54.474.446,92

o. Despesas com Pessoal

	2021	2020
Salários, Horas Extras, Abono, Adicionais, etc.	2.299.192,96	2.437.613,56
13º. Salário	168.276,21	185.290,66
Indenizações	15.451,57	237.932,71
INSS Patronal	501.011,22	508.306,87
FGTS	179.270,94	189.346,15
PIS	23.182,32	25.179,95
Férias	229.020,00	255.044,70
Benefícios	369.469,05	401.185,07
Total	3.784.874,27	4.239.899,67

p. Serviços de Terceiros

	2021	2020
Manutenção de Móveis, Máquinas e Prédios.	35.170,01	442.737,02
Informática	238.500,30	129.192,18
Assessoria/Auditoria	77.551,12	164.730,06
Vigilância e Limpeza	118.215,27	415.422,44
Serviços Gráficos	2.306,98	1.820,00
Serv. Pessoal Temporário/Estagiários.	5.828,00	10.726,00
Serv. Autônomos/Encargos	11.807,52	5.283,33
Outros Serviços	15.540,00	6.770,00

Total	504.919,20	1.176.681,03
--------------	-------------------	---------------------

q. Outras Despesas Administrativas

	2021	2020
Material de Manutenção, Escrit., Limpeza, etc.	61.190,45	67.092,42
Despesas de Viagens	325.346,13	254.599,54
Energia Elétrica, Condomínio, Correios etc.	370.019,92	451.258,03
Despesas com Veículos	68.227,14	41.219,33
Doações	35.000,00	35.000,00
Tarifas Bancárias	274,59	481,08
Total	860.058,23	849.650,40

r. Receitas Financeiras Líquidas

	2021	2020
Receitas Financeiras c/Restrição	1.416.046,31	844.724,55
Receitas Financeiras s/Restrição	386.799,31	142.848,32
Total	1.802.845,62	987.572,87

s. Cobertura de Seguros

Em 31 de dezembro de 2021 a FUNDUNESP possuía cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos para os bens do Ativo Imobilizado, por valores considerados suficientes para cobrir eventuais perdas.

EDSON ANTONIO
CAPELLO
SOUSA:
05839258806

Digitally signed by EDSON ANTONIO CAPELLO SOUSA:05839258806
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=000001010164017, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=AC SERASA RFB v5, OU=13765669000116, OU=PRESENCIAL, CN=EDSON ANTONIO CAPELLO SOUSA:05839258806
Reason: I am the author of this document
Location: your signing location here
Date: 2022-04-14 13:56:28
Foxit PhantomPDF Version: 9.7.5

Prof. Dr. Edson A. Capello Sousa
Diretor Presidente

GIBESION
COSTA E
SILVA:
42188164334

Digitally signed by GIBESION COSTA E SILVA:42188164334
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=AC SERASA RFB v5, OU=14802269001043, OU=AR SERASA, CN=GIBESION COSTA E SILVA:42188164334
Reason: I am the author of this document
Location: your signing location here
Date: 2022-04-14 13:57:09
Foxit PhantomPDF Version: 9.7.5

Gibesion Costa e Silva
Contador CRC 1SP257022/O-7