



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 2022 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 2022, 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, no mês de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou que o mundo vivia naquele momento, em função da disseminação rápida do coronavírus, a pandemia da COVID-19. A partir daquela data, a Diretoria da FUNDUNESP passou a monitorar atentamente as informações acerca das incertezas provocadas pela pandemia, assim como as reações de mercado e os efeitos econômicos provocados pela doença. A partir da confirmação dos primeiros casos de COVID-19, a Fundação comunicou aos seus Parceiros, Empregados e Colaboradores algumas determinações tomadas por esta entidade, 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, 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, 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 mitigar os impactos no resultado, a partir de investimentos e implementação de tecnologia visando manter a eficiência dos serviços prestados, se adaptando com rapidez às mudanças exigidas pelo cenário da pandemia no Brasil. Além da continua racionalização dos seus custos. Os níveis de incerteza quanto as políticas públicas, a capacidade do governo em lidar com o atual estágio da crise, a descoberta de novas variantes do vírus, assim como velocidade e a eficácia da imunização, entre outros, demonstram que não há elementos suficientes para estimar com razoabilidade os efeitos da pandemia nos negócios da FUNDUNESP ao longo de 2022, porém as projeções de fluxos de caixa futuro somados as reservas financeiras da Fundação e a implementação de medidas imediatas de enfrentamento da crise, fruto do monitoramento constante, demonstram que a Fundação possui condições e saúde financeira plena para a continuidade das suas operações. Nossa opinião não contém modificação relacionada a este assunto.

Conforme mencionado na nota explicativa nº 3, letra “h”, A FUNDUNESP, através do Laudo de Avaliação da empresa Lautec Equipe Técnica, Engenharia S/S Ltda, 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. 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.
- Concluimos 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, 10 de fevereiro de 2023.

**DIEGO ROTERMUND**  
**MOREIRA:90693922087**

Assinado de forma digital por DIEGO  
ROTERMUND MOREIRA:90693922087  
Dados: 2023.02.13 15:18:00 -03'00'

MOREIRA ASSOCIADOS AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
CRC RS 004632/0 S SP  
DIEGO ROTERMUND MOREIRA  
Contador CRC RS 68603 S SP  
CNAI Nº 1128  
Sócio – Responsável Técnico

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**  
(Expresso em Reais)

**AT I V O**

	<b>NOTAS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			
Caixa		679,51	1.133,08
Bancos C/Movimento -Recursos s/Restrição		5.109,42	37.111,88
Bancos C/Movimento -Recursos c/Restrição		489.732,72	1.936.489,13
Aplic. Financeiras -Recursos s/Restrição	<b>3b</b>	7.612.200,96	5.343.975,38
Aplic. Financeiras -Recursos c/Restrição	<b>3b</b>	35.745.542,01	30.645.190,36
Estoques	<b>3c</b>	22.519,41	23.051,82
Contas a Receber de Convênios	<b>4a</b>	2.949.348,87	4.750.243,59
Antecipações para Pesquisas	<b>4b</b>	21.295,54	30.661,39
Antecipações Diversas		98.676,00	179.754,89
Depositos Bancarios Vinculados	<b>4c</b>	0,00	151.807,09
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	<b>4e</b>	126.577,91	103.067,29
Despesas Pagas Antecipadamente		18.688,25	20.496,94
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>47.090.370,60</b>	<b>43.222.982,84</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>Realizável a Longo Prazo</b>			
Depósitos Judiciais	<b>4d</b>	307.421,03	307.421,03
		<b>307.421,03</b>	<b>307.421,03</b>
<b>Imobilizado</b>			
	<b>3d/4f</b>		
Custo de Aquisição s/Restrição		3.249.184,77	3.078.604,73
Custo de Aquisição c/Restrição		14.051.521,71	10.527.215,72
Depreciação Acumulada		-5.404.357,98	-4.636.225,55
		<b>11.896.348,50</b>	<b>8.969.594,90</b>
<b>Intangível</b>			
	<b>3d/4f</b>		
Custo de Aquisição s/Restrição		543.692,73	546.600,39
Custo de Aquisição c/Restrição		9.980,28	9.980,28
Amortização Acumulada		-553.673,01	-556.580,67
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>12.203.769,53</b>	<b>9.277.015,93</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>59.294.140,13</b>	<b>52.499.998,77</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Expresso em Reais)

**P A S S I V O**

	<u>NOTAS</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>			
Contas a Pagar	<b>4g</b>	1.361.723,77	1.092.491,20
Obrig. Trabalhistas e Encargos Sociais	<b>4h</b>	1.181.683,16	1.292.769,71
Obrigações Tributárias	<b>4i</b>	539.245,19	535.599,80
Recursos de Convênios em Execução	<b>4j</b>	36.699.443,05	31.213.108,68
Provisão para Férias e Encargos	<b>4k</b>	1.562.213,14	2.054.535,43
Provisão para Contingências	<b>4l</b>	1.844.363,18	2.311.457,29
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>43.188.671,49</b>	<b>38.499.962,11</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Provisão para Contingências	<b>4l</b>	2.798.453,76	3.926.614,46
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>		<b>2.798.453,76</b>	<b>3.926.614,46</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Patrimônio Social	<b>4m</b>	10.073.422,20	10.945.678,19
Superávit/Déficit do Exercício		3.233.592,68	-872.255,99
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>13.307.014,88</b>	<b>10.073.422,20</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO + P.L.</b>		<b>59.294.140,13</b>	<b>52.499.998,77</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 2022 E 2021**  
(Expresso em Reais)

	<b>NOTAS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Com Restrição</b>			
Convênios / Contratos Diversos		17.461.452,30	26.646.659,73
Convênios UNESP		24.885.501,09	18.226.133,17
Receitas de Cursos		1.211.392,10	793.622,47
Outras Receitas		11.076,32	4.973,14
Receitas Financeiras	<b>4r</b>	3.921.971,33	1.416.046,31
		<b>47.491.393,14</b>	<b>47.087.434,82</b>
<b>Sem Restrição</b>			
Operacionais Administrativas		11.601.026,93	3.992.609,93
Receitas Financeiras	<b>4r</b>	884.178,12	386.799,31
		<b>12.485.205,05</b>	<b>4.379.409,24</b>
<b>Custos com Projetos</b>	<b>4n</b>	<b>-47.491.393,14</b>	<b>-47.087.434,82</b>
<b>SUPERÁVIT BRUTO</b>		<b>12.485.205,05</b>	<b>4.379.409,24</b>
<b>Despesas Administrativas</b>			
Despesas com Pessoal	<b>4o</b>	-7.124.526,17	-3.784.874,27
Serviços de Terceiros	<b>4p</b>	-976.927,52	-504.919,20
Outras Despesas Administrativas	<b>4q</b>	-1.022.702,04	-860.058,23
Depreciação e Amortização		-106.320,29	-99.475,54
		<b>-9.230.476,02</b>	<b>-5.249.327,24</b>
<b>Outras Receitas/Despesas</b>		<b>-21.136,35</b>	<b>-2.337,99</b>
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>3.233.592,68</b>	<b>-872.255,99</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EXERCÍCIOS FINDOS EM 2022 E 2021  
(Expresso em Reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávits/Déficits Acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo em 01/01/2021</b>	<b>12.759.785,92</b>	<b>-1.814.107,73</b>	<b>10.945.678,19</b>
Transf. p/o Patr. Social	-1.814.107,73	1.814.107,73	0,00
Déficit do Exercício	0,00	-872.255,99	<b>-872.255,99</b>
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>10.945.678,19</b>	<b>-872.255,99</b>	<b>10.073.422,20</b>
Transf. p/o Patr. Social	-872.255,99	872.255,99	0,00
Superávit do Exercício	0,00	3.233.592,68	<b>3.233.592,68</b>
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>10.073.422,20</b>	<b>3.233.592,68</b>	<b>13.307.014,88</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

**DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**  
 (Expresso em Reais)

"Pelo Método Indireto"

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Superávit/Déficit do Exercício</b>	<b>3.233.592,68</b>	<b>-872.255,99</b>
<b>Itens que não afetam o caixa:</b>		
Depreciação e amortização	937.948,82	1.018.133,58
Valor residual dos Bens baixados	2.872.728,29	3.834.405,17
	<b>7.044.269,79</b>	<b>3.980.282,76</b>
<b>(Acréscimo) Decréscimo de Ativos</b>		
Estoques	532,41	1.276,17
Contas a Receber Convênios	1.800.894,72	-3.836.713,32
Antecipações p/ Pesquisa	9.365,85	-5.044,34
Antecipações Diversas	81.078,89	-36.268,85
Despesas Pagas Antecipadamente	1.808,69	2.023,76
Depósitos Bancários Vinculados (Circ. e Não Circ.)	151.807,09	711.677,55
Dep. Restituíveis e Valores Vinc.(Circ e Não Circ.)	-23.510,62	-19.038,29
	<b>2.021.977,03</b>	<b>-3.182.087,32</b>
<b>Acréscimo (Décrécimo) de Passivos</b>		
Contas a Pagar	269.232,57	295.144,63
Obrigações Trabalhistas	-111.086,55	-45.123,55
Impostos	3.645,39	-64.622,08
Recursos de Convênios em Execução	5.486.334,37	-4.013.279,68
Provisões de Férias	-492.322,29	-177.490,81
Provisões p/Contingências (Circulante e Não Circ.)	-1.595.254,81	1.815.962,81
	<b>3.560.548,68</b>	<b>-2.189.408,68</b>
<b>Caixa Aplicado nas Atividades Operacionais</b>	<b>12.626.795,50</b>	<b>-1.391.213,24</b>
<b>DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aquisição de Imobilizado	-6.737.430,71	-4.870.818,70
<b>Caixa Aplicado nas Atividades de Investimentos</b>	<b>-6.737.430,71</b>	<b>-4.870.818,70</b>
<b>DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Caixa Aplicado nas Atividades de Financiamentos	0,00	0,00
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO DISPONÍVEL</b>	<b>5.889.364,79</b>	<b>-6.262.031,94</b>
<b>SALDO INICIAL DO DISPONÍVEL</b>	<b>37.963.899,83</b>	<b>44.225.931,77</b>
<b>SALDO FINAL DO DISPONÍVEL</b>	<b>43.853.264,62</b>	<b>37.963.899,83</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021.

### 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.

O superávit gerado pela Fundação, seja qual for sua natureza, independente da fonte, será aplicado 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, conforme artigo 9º, parágrafo 1º do seu Estatuto Social.

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

No mês de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou que o mundo vivia naquele momento, em função da disseminação rápida do coronavírus, a pandemia da COVID-19. A partir daquela data, a Diretoria da FUNDUNESP passou a monitorar atentamente as informações acerca das incertezas provocadas pela pandemia, assim como as reações de mercado e os efeitos econômicos provocados pela doença.

A partir da confirmação dos primeiros casos de COVID-19, a Fundação comunicou aos seus Parceiros, Empregados e Colaboradores algumas determinações tomadas por esta entidade, 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, 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, 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 mitigar os impactos no resultado, a partir de investimentos e implementação de tecnologia visando manter a eficiência dos serviços prestados, se adaptando com rapidez às mudanças exigidas pelo cenário da pandemia no Brasil. Além da contínua racionalização dos seus custos.

Os níveis de incerteza quanto as políticas públicas, a capacidade do governo em lidar com o atual estágio da crise, a descoberta de novas variantes do vírus, assim como velocidade e a eficácia da imunização, entre outros, demonstram que não há elementos suficientes para estimar com razoabilidade os efeitos da pandemia nos negócios da FUNDUNESP ao longo de 2022, porém as projeções de fluxos de caixa futuro somados as reservas financeiras da Fundação e a implementação de medidas imediatas de enfrentamento da crise, fruto do monitoramento constante, demonstram que a Fundação possui condições e saúde financeira plena para a continuidade das suas operações.

## **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 31/12/2021 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 10 de fevereiro de 2023.

### 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.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aplic. Financeiras – Recursos s/Restrição	7.612.200,96	5.343.975,38
Aplic. Financeiras – Recursos c/Restrição	35.745.542,01	30.645.190,36
<b>Total</b>	<b>43.357.742,97</b>	<b>35.989.165,74</b>

#### c. Estoques

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Materiais de Escritório	22.449,30	22.981,71
Materiais de Manutenção e Consumo Diversos	70,11	70,11
<b>Total</b>	<b>22.519,41</b>	<b>23.051,82</b>

#### 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:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Bens em Operações s/Restrição	2.742.286,86	2.514.200,72
Bens em Operações c/Restrição	6.746.084,81	5.775.362,37
Imobilizado em Andamento	2.407.976,83	680.031,81
<b>Total</b>	<b>11.896.348,50</b>	<b>8.969.594,90</b>

#### **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 do Laudo de Avaliação da empresa Lautec Equipe Técnica, Engenharia S/S Ltda, 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.

#### **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.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Contas a Receber Convênios Diversos	2.491.791,84	4.230.174,53
Mensalidades de Cursos	89.790,25	223.964,86
Realizações de Atividade de Extensão	69.245,32	50.265,64
Santo Antônio Energia	294.161,94	236.018,49
Posto Fiel – Proc. 2517/2016	3.209,52	5.061,63
Projeto Incubadora – Proc. 2584/2016	1.150,00	4.758,44
	-----	-----
<b>Total</b>	<b>2.949.348,87</b>	<b>4.750.243,59</b>

##### b. Antecipações para pesquisas

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Auxílios Financeiros - Convênios diversos	21.295,54	30.661,39
	-----	-----
<b>Total</b>	<b>21.295,54</b>	<b>30.661,39</b>

##### c. Outros Créditos

###### - Depósitos Bancários Vinculados (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.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Depósitos Bancários Vinculados (Circulante).	0,00	151.807,09
	-----	-----
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>151.807,09</b>

##### 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.

	2022	2021
Depósitos Restituíveis e Valores Vinc. (Circ.)	126.577,91	103.067,29
<b>Total</b>	<b>126.577,91</b>	<b>103.067,29</b>

### f. Imobilizado e Intangível

#### Composição

Descrição	Vida Útil (anos)	Custo de Aquisição em 31/12/2022	Deprec/Amortiz Acumuladas em 31/12/2022	Imobilizado Líquido em 31/12/2022	Imobilizado Líquido em 31/12/2021
<b>Bens Móveis em operações</b>		<b>3.249.184,77</b>	<b>-506.897,91</b>	<b>2.742.286,86</b>	<b>2.514.200,72</b>
Móveis e Utensílios	10	270.559,60	-88.720,19	181.839,41	174.024,30
Instalações	10	7.999,99	-1.860,00	6.139,99	6.859,99
Veículos	5	248.140,20	-96.957,52	151.182,68	44.185,85
Edificações - Uso Próprio	25	2.300.000,00	-113.467,90	2.186.532,10	2.223.332,50
Equip. de Informática	5	422.484,98	-205.892,30	216.592,68	65.798,08
<b>Bens Móveis em Poder de Terceiros</b>		<b>11.643.544,88</b>	<b>-4.897.460,07</b>	<b>6.746.084,81</b>	<b>5.775.362,37</b>
Móveis e Utensílios	10	245.951,44	-52.691,75	193.259,69	139.536,78
Instalações	10	1.958.813,97	-704.828,28	1.253.985,69	1.025.980,83
Veículos	5	707.833,45	-599.092,80	108.740,65	163.150,93
Equip. de Informática	5	2.469.132,44	-2.070.781,11	398.351,33	216.851,11
Maq. e Equipamentos	10	6.261.813,58	-1.470.066,13	4.791.747,45	4.229.842,72
<b>Imobilizado em Andamento</b>		<b>2.407.976,83</b>	<b>0,00</b>	<b>2.407.976,83</b>	<b>680.031,81</b>
Imobilizado em Andamento		2.407.976,83	0,00	2.407.976,83	680.031,81
<b>Total do Imobilizado</b>		<b>17.300.706,48</b>	<b>-5.404.357,98</b>	<b>11.896.348,50</b>	<b>8.969.594,90</b>
<b>Intangível em operações</b>		<b>543.692,73</b>	<b>-543.692,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Softwares	5	543.692,73	-543.692,73	0,00	0,00
<b>Intangível em Poder de Terceiros</b>		<b>9.980,28</b>	<b>-9.980,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Softwares	5	9.980,28	-9.980,28	0,00	0,00
<b>Total do Intangível</b>		<b>553.673,01</b>	<b>-553.673,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Movimentação

Descrição	Vida Útil (anos)	Imobilizado Líquido em 31/12/2021	Aquisições em 2022	Baixas em 2022	Deprec/Amortiz em 2022	Imobilizado Líquido em 31/12/2022
<b>Bens Móveis em Operações</b>		<b>2.514.200,72</b>	<b>355.542,78</b>	<b>-21.136,35</b>	<b>-106.320,29</b>	<b>2.742.286,86</b>
Móveis e Utensílios	10	174.024,30	30.917,19	-3.521,22	-19.580,86	181.839,41
Instalações	10	6.859,99	0,00	0,00	-720,00	6.139,99
Veículos	5	44.185,85	148.500,00	-17.615,13	-23.888,04	151.182,68
Edificações - Uso Próprio	25	2.223.332,50	0,00	0,00	-36.800,40	2.186.532,10
Equip. de Informática	5	65.798,08	176.125,59	0,00	-25.330,99	216.592,68
<b>Bens Móveis em Poder de Terc.</b>		<b>5.775.362,37</b>	<b>1.802.350,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-831.628,53</b>	<b>6.746.084,81</b>
Móveis e Utensílios	10	139.536,78	69.874,86	0,00	-16.151,95	193.259,69
Instalações	10	1.025.980,83	399.477,51	0,00	-171.472,65	1.253.985,69
Veículos	5	163.150,93	0,00	0,00	-54.410,28	108.740,65
Equip. de Informática	5	216.851,11	253.053,20	0,00	-71.552,98	398.351,33
Maq. e Equipamentos	10	4.229.842,72	1.079.945,40	0,00	-518.040,67	4.791.747,45
<b>Imobilizado em Andamento</b>		<b>680.031,81</b>	<b>4.579.536,96</b>	<b>-2.851.591,94</b>	<b>0,00</b>	<b>2.407.976,83</b>
Imobilizado em Andamento		680.031,81	4.579.536,96	-2.851.591,94	0,00	2.407.976,83
<b>Total do Imobilizado</b>		<b>8.969.594,90</b>	<b>6.737.430,71</b>	<b>-2.872.728,29</b>	<b>-937.948,82</b>	<b>11.896.348,50</b>
<b>Intangível em Operações</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Softwares	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Intangível em poder de terceiros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Softwares	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total do Intangível</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### g. Contas a Pagar

	2022	2021
Contas a Pagar – Pessoa Jurídica	1.017.915,54	792.022,71
Contas a Pagar – Pessoa Física	242.428,40	98.433,69
Outras Contas a Pagar	101.379,83	202.034,80
<b>Total</b>	<b>1.361.723,77</b>	<b>1.092.491,20</b>

### h. Obrigações Trabalhistas e Encargos Sociais

	2022	2021
Salários a Pagar	734.134,00	779.054,87
FGTS a Recolher	114.316,40	132.345,11
PIS a Recolher	18.795,93	22.225,78
INSS a Recolher	314.436,83	359.143,95
<b>Total</b>	<b>1.181.683,16</b>	<b>1.292.769,71</b>

### i. Obrigações Tributárias

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
ISS a Recolher	11.228,89	12.145,00
IRRF s/Folha de Pagamento	371.046,74	398.208,74
IRRF s/Autônomos	35.580,02	31.796,41
IRRF s/Notas Fiscais	3.403,71	974,20
Contribuição Sindical	160,00	102,00
INSS s/Autônomos	87.559,12	84.015,00
INSS s/Notas Fiscais	16.693,79	3.885,83
ISS s/Notas Fiscais	435,79	976,65
COFINS, PIS e CSLL s/Notas Fiscais	13.137,13	3.495,97
<b>Total</b>	<b>539.245,19</b>	<b>535.599,80</b>

### 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).

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Recursos de Convênios em Execução	36.698.993,05	31.207.758,68
Antecipações de Clientes	450,00	5.350,00
<b>Total</b>	<b>36.699.443,05</b>	<b>31.213.108,68</b>

### k. Provisão para férias

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Provisão para Férias e Encargos	1.562.213,14	2.054.535,43
<b>Total</b>	<b>1.562.213,14</b>	<b>2.054.535,43</b>

## 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.

	2021	Novas Ações	Revisão Cálculos	Pagamentos	2022
<b>Prov. p/ Contingência Trabalhista</b>					
Passivo Circulante	<b>2.311.457,29</b>	0,00	712.905,89	-1.180.000,00	<b>1.844.363,18</b>
Passivo Não Circulante	<b>3.926.614,46</b>	269.519,69	-1.397.680,39	0,00	<b>2.798.453,76</b>
<b>Total</b>	<b>6.238.071,75</b>	<b>269.519,69</b>	<b>-684.774,50</b>	<b>-1.180.000,00</b>	<b>4.642.816,94</b>

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.

	2021	Novas Ações	Revisão Cálculos	Pagamentos	2022
Ação Civil Convênio FNDE	<b>1.296.177,58</b>	0,00	0,00	0,00	<b>1.296.177,58</b>
Ação Civil. CEF	<b>72.454,72</b>	0,00	0,00	0,00	<b>72.454,72</b>
<b>Total</b>	<b>1.368.632,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.368.632,30</b>

### - 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.

	2021	Ações Novas	Revisão Cálculo	Recebidos 2022	2022
	<b>9.918.459,00</b>	0,00	11.832.635,30	0,00	<b>21.751.094,30</b>
<b>Total</b>	<b>9.918.459,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.832.635,30</b>	<b>0,00</b>	<b>21.751.094,30</b>

### m. Patrimônio Líquido

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Patrimônio Social	10.073.422,20	10.945.678,19
Superávit/Déficit no exercício	3.233.592,68	-872.255,99
<b>Total</b>	<b>13.307.014,88</b>	<b>10.073.422,20</b>

### n. Custos com projetos

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gastos com Pessoal	17.947.055,81	23.355.410,55
Outros Gastos	29.544.337,33	23.732.024,27
<b>Total</b>	<b>47.491.393,14</b>	<b>47.087.434,82</b>

### o. Despesas com Pessoal

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salários, Horas Extras, Abono, Adicionais, etc.	4.047.041,02	2.299.192,96
13º. Salário	327.336,42	168.276,21
Indenizações	158.444,42	15.451,57
INSS Patronal	953.990,84	501.011,22
FGTS	343.543,66	179.270,94
PIS	43.953,64	23.182,32
Férias	459.294,69	229.020,00
Benefícios	790.921,48	369.469,05
<b>Total</b>	<b>7.124.526,17</b>	<b>3.784.874,27</b>

### p. Serviços de Terceiros

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Manutenção de Móveis, Máquinas e Prédios.	18.420,00	35.170,01
Informática	514.484,39	238.500,30
Assessoria/Auditoria	234.762,76	77.551,12
Limpeza	111.080,78	118.215,27
Serviços Gráficos	32.812,07	2.306,98
Serv. Pessoal Temporário/Estagiários.	46.330,00	5.828,00
Serv. Autônomos/Encargos	6.237,52	11.807,52
Outros Serviços	12.800,00	15.540,00
<b>Total</b>	<b>976.927,52</b>	<b>504.919,20</b>

#### q. Outras Despesas Administrativas

	2022	2021
Material de Manutenção, Escrit., Limpeza, etc.	136.967,36	61.190,45
Despesas de Viagens	380.971,97	325.346,13
Energia Elétrica, Condomínio, Correios etc.	440.396,55	370.019,92
Despesas com Veículos	64.132,24	68.227,14
Doações	0,00	35.000,00
Tarifas Bancárias	233,92	274,59
<b>Total</b>	<b>1.022.702,04</b>	<b>860.058,23</b>

#### r. Receitas Financeiras Líquidas

	2022	2021
Receitas Financeiras c/Restrição	3.921.971,33	1.416.046,31
Receitas Financeiras s/Restrição	884.178,12	386.799,31
<b>Total</b>	<b>4.806.149,45</b>	<b>1.802.845,62</b>

#### s. Cobertura de Seguros

Em 31 de dezembro de 2022 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: 2023-05-10 10:56:24  
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,  
OU=13765669000116, OU=PRESENCIAL,  
CN=GIBESION COSTA E SILVA:42188164334  
Reason: I am the author of this document  
Location: your signing location here  
Date: 2023-05-10 10:56:58  
Foxit PhantomPDF Version: 9.7.5

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