

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 2023 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 2023, 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 a pandemia da COVID- 19 devido à disseminação rápida do coronavírus. Desde então, a FUNDUNESP vem monitorando de perto as incertezas provocadas pela pandemia, bem como as reações de mercado e os efeitos econômicos. Ao longo desse período desafiador, a FUNDUNESP adotou uma série de medidas para enfrentar as adversidades, priorizando a saúde e bem-estar de seus colaboradores. No entanto, é importante destacar que, neste momento, as ações



específicas relacionadas à COVID-19 não exerceram impacto significativo nas operações da instituição em 2023. A Fundação reiterou seu compromisso com a eficiência operacional, implementando medidas para redução de custos e aumento da produtividade. Investimentos estratégicos e tecnológicos foram prioritários para adaptar-se às mudanças econômicas. Além disso, a administração está demonstrando uma gestão exemplar ao intensificar suas ações para captação de recursos. Em uma iniciativa proativa, fortaleceram-se as parcerias com a Universidade Estadual Paulista 'Júlio de Mesquita Filho' - UNESP e suas unidades. Destacamos o credenciamento da FUNDUNESP em novas instituições, ampliando canais para captar recursos e desenvolver projetos em parceria. Essas ações da administração demonstram comprometimento em buscar oportunidades para fortalecer financeiramente a Fundação, consolidando nosso papel como agente catalisador de iniciativas inovadoras e sustentáveis. A saúde financeira da FUNDUNESP é destacada pelo fluxo de caixa positivo nos anos de 2022 e 2023. Projeções criteriosas, aliadas a reservas financeiras sólidas, indicam a capacidade da fundação de sustentar suas operações no futuro. A base sólida estabelecida permite enfrentar desafios com confiança e adaptabilidade, solidificando a posição da FUNDUNESP como uma entidade financeiramente saudável e preparada para o futuro. Esses elementos evidenciam que a Fundação possui condições e saúde financeira para a continuidade de suas operações. Além disso, é importante destacar que o aumento substancial nos fluxos de caixa em 2023 oferece novas perspectivas para investimentos estratégicos ou diversificação de portfólio, proporcionando à FUNDUNESP oportunidades adicionais para otimizar seus recursos e promover um crescimento financeiro sustentável. Nossa opinião não contém modificação relacionada a este assunto.

Conforme mencionado na nota explicativa nº 3, letra “h”, A FUNDUNESP, por meio do Laudo de Avaliação elaborado pela empresa Lautec Equipe Técnica, Engenharia S/S Ltda, identificou que os bens em seu patrimônio estão contabilizados por um valor inferior àquele passível de ser recuperado por meio de uso ou venda. Ressalta-se que os Bens em Poder de Terceiros, adquiridos por meio de convênios e contratos, não foram objeto de avaliação pela Lautec. Tais bens encontram-se nos Campus da Universidade Estadual "Júlio de Mesquita Filho" - UNESP e serão DOADOS a estes ao término dos projetos, conforme estipulado. Dessa análise, concluiu-se que não são necessários ajustes ao valor recuperável dos bens neste exercício. Adicionalmente, como resultado dessas avaliações, a Administração da Fundação optou por manter os prazos de vida útil estimada dos bens, levando em consideração a viabilidade de recuperação ao longo de seu ciclo de vida. 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, 09 de fevereiro de 2024.

DIEGO ROTERMUND  
MOREIRA:90693922087  
087

Assinado de forma digital por  
DIEGO ROTERMUND  
MOREIRA:90693922087  
Dados: 2024.02.09 13:51:49  
-03'00'

MOREIRA ASSOCIADOS AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
CRC RS 004632/0 S SP  
DIEGO ROTERMUND MOREIRA  
Contador CRC RS 68603 S SP  
CNAI N° 1128  
Sócio – Responsável Técnico

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Expresso em Reais)

**AT I V O**

	<b>NOTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			
Caixa		1.064,22	679,51
Bancos C/Movimento -Recursos s/Restrição		1.972,16	5.109,42
Bancos C/Movimento -Recursos c/Restrição		25.281,74	489.732,72
Aplic. Financeiras -Recursos s/Restrição	<b>3b</b>	12.073.872,47	7.612.200,96
Aplic. Financeiras -Recursos c/Restrição	<b>3b</b>	57.422.278,73	35.745.542,01
Estoques	<b>3c</b>	23.872,56	22.519,41
Contas a Receber de Convênios	<b>4a</b>	4.128.818,69	2.949.348,87
Antecipações para Pesquisas	<b>4b</b>	13.004,06	21.295,54
Antecipações Diversas		68.416,00	98.676,00
Outros Créditos	<b>4c</b>	157.433,44	126.577,91
Despesas Pagas Antecipadamente		18.492,19	18.688,25
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>73.934.506,26</b>	<b>47.090.370,60</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/4e</b>		
Custo de Aquisição s/Restrição		3.295.421,51	3.249.184,77
Custo de Aquisição c/Restrição		18.692.430,74	14.051.521,71
Depreciação Acumulada		-6.634.067,01	-5.404.357,98
		<b>15.353.785,24</b>	<b>11.896.348,50</b>
<b>Intangível</b>			
	<b>3d/4e</b>		
Custo de Aquisição s/Restrição		543.692,73	543.692,73
Custo de Aquisição c/Restrição		9.980,28	9.980,28
Amortização Acumulada		-553.673,01	-553.673,01
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>15.661.206,27</b>	<b>12.203.769,53</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>89.595.712,53</b>	<b>59.294.140,13</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Expresso em Reais)

**PASSIVO**

	<u>NOTAS</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>			
Contas a Pagar	<b>4f</b>	1.721.897,98	1.361.723,77
Obrig. Trabalhistas e Encargos Sociais	<b>4g</b>	1.230.560,61	1.181.683,16
Obrigações Tributárias	<b>4h</b>	628.122,32	539.245,19
Recursos de Convênios em Execução	<b>4i</b>	60.746.242,29	36.699.443,05
Provisão para Férias e Encargos	<b>4j</b>	1.906.991,80	1.562.213,14
Provisão para Contingências	<b>4k</b>	1.844.363,18	1.844.363,18
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>68.078.178,18</b>	<b>43.188.671,49</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Provisão para Contingências	<b>4k</b>	2.756.270,28	2.798.453,76
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>		<b>2.756.270,28</b>	<b>2.798.453,76</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Patrimônio Social	<b>4l</b>	13.307.014,88	10.073.422,20
Superávit/Déficit do Exercício		5.454.249,19	3.233.592,68
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>18.761.264,07</b>	<b>13.307.014,88</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO + P.L.</b>		<b>89.595.712,53</b>	<b>59.294.140,13</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 2023 E 2022**  
 (Expresso em Reais)

	<u>NOTAS</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Receitas</b>			
<b>Com Restrição</b>			
Convênios / Contratos Diversos		9.417.197,07	17.461.452,30
Convênios UNESP		29.719.970,06	24.885.501,09
Receitas de Cursos		934.592,58	1.211.392,10
Outras Receitas		5.892,75	11.076,32
Receitas Financeiras	<b>4q</b>	<u>4.384.084,81</u>	<u>3.921.971,33</u>
		<b>44.461.737,27</b>	<b>47.491.393,14</b>
<b>Sem Restrição</b>			
Operacionais Administrativas		19.068.896,46	11.601.026,93
Receitas Financeiras	<b>4q</b>	<u>1.375.117,58</u>	<u>884.178,12</u>
		<b>20.444.014,04</b>	<b>12.485.205,05</b>
<b>Custos com Projetos</b>	<b>4m</b>	<b>-44.461.737,27</b>	<b>-47.491.393,14</b>
<b>SUPERÁVIT BRUTO</b>		<u><u>20.444.014,04</u></u>	<u><u>12.485.205,05</u></u>
<b>Despesas Administrativas</b>			
Despesas com Pessoal	<b>4n</b>	-12.049.610,76	-7.124.526,17
Serviços de Terceiros	<b>4o</b>	-1.554.683,83	-976.927,52
Outras Despesas Administrativas	<b>4p</b>	-1.252.415,67	-1.022.702,04
Depreciação e Amortização		-133.054,59	-106.320,29
		<u>-14.989.764,85</u>	<u>-9.230.476,02</u>
<b>Outras Receitas/Despesas</b>		<b>0,00</b>	<b>-21.136,35</b>
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>		<u><u>5.454.249,19</u></u>	<u><u>3.233.592,68</u></u>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EXERCÍCIOS FINDOS EM 2023 E 2022  
(Expresso em Reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávits/Déficits Acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo em 01/01/2022</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
Déficit 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>
Transf. p/o Patr. Social	3.233.592,68	-3.233.592,68	0,00
Superávit do Exercício	0,00	5.454.249,19	<b>5.454.249,19</b>
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>13.307.014,88</b>	<b>5.454.249,19</b>	<b>18.761.264,07</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

**DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
 (Expresso em Reais)

"Pelo Método Indireto"

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Superávit do Exercício</b>	<b>5.454.249,19</b>	<b>3.233.592,68</b>
<b>Itens que não afetam o caixa:</b>		
Depreciação e amortização	1.245.977,90	937.948,82
Valor residual dos Bens baixados	1.575.478,32	2.872.728,29
	<b>8.275.705,41</b>	<b>7.044.269,79</b>
<b>(Acréscimo) Decréscimo de Ativos</b>		
Estoques	-1.353,15	532,41
Contas a Receber Convênios	-1.179.469,82	1.800.894,72
Antecipações p/ Pesquisa	8.291,48	9.365,85
Antecipações Diversas	30.260,00	81.078,89
Outros Créditos	-30.855,53	128.296,47
Despesas Pagas Antecipadamente	196,06	1.808,69
	<b>-1.172.930,96</b>	<b>2.021.977,03</b>
<b>Acréscimo (Decréscimo) de Passivos</b>		
Contas a Pagar	360.174,21	269.232,57
Obrigações Trabalhistas	48.877,45	-111.086,55
Obrigações Tributárias	88.877,13	3.645,39
Recursos de Convênios em Execução	24.046.799,24	5.486.334,37
Provisões de Férias	344.778,66	-492.322,29
Provisões p/Contingências (Circulante e Não Circ.)	-42.183,48	-1.595.254,81
	<b>24.847.323,21</b>	<b>3.560.548,68</b>
<b>Caixa Aplicado nas Atividades Operacionais</b>	<b>31.950.097,66</b>	<b>12.626.795,50</b>
<b>DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aquisição de Imobilizado	-6.278.892,96	-6.737.430,71
<b>Caixa Aplicado nas Atividades de Investimentos</b>	<b>-6.278.892,96</b>	<b>-6.737.430,71</b>
<b>DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
<b>Caixa Aplicado nas Atividades de Financiamentos</b>	0,00	0,00
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO DISPONÍVEL</b>	<b>25.671.204,70</b>	<b>5.889.364,79</b>
<b>SALDO INICIAL DO DISPONÍVEL</b>	<b>43.853.264,62</b>	<b>37.963.899,83</b>
<b>SALDO FINAL DO DISPONÍVEL</b>	<b>69.524.469,32</b>	<b>43.853.264,62</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022.

### 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 Continuidade das Operações

Em março de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou a pandemia da COVID-19 devido à disseminação rápida do coronavírus. Desde então, a FUNDUNESP vem monitorando de perto as incertezas provocadas pela pandemia, bem como as reações de mercado e os efeitos econômicos.

Ao longo desse período desafiador, a FUNDUNESP adotou uma série de medidas para enfrentar as adversidades, priorizando a saúde e bem-estar de seus colaboradores. No entanto, é importante destacar que, neste momento, as ações específicas relacionadas à COVID-19 não exerceram impacto significativo nas operações da instituição em 2023.

A Fundação reiterou seu compromisso com a eficiência operacional, implementando medidas para redução de custos e aumento da produtividade. Investimentos estratégicos e tecnológicos foram prioritários para adaptar-se às mudanças econômicas. Além disso, a administração está demonstrando uma gestão exemplar ao intensificar suas ações para captação de recursos. Em uma iniciativa proativa, fortaleceram-se as parcerias com a Universidade Estadual Paulista 'Júlio de Mesquita Filho' - UNESP e suas unidades. Destacamos o credenciamento da FUNDUNESP em novas instituições, ampliando canais para captar recursos e desenvolver projetos em parceria. Essas ações da administração demonstram comprometimento em buscar oportunidades para fortalecer financeiramente a Fundação, consolidando nosso papel como agente catalisador de iniciativas inovadoras e sustentáveis.

A saúde financeira da FUNDUNESP é destacada pelo fluxo de caixa positivo nos anos de 2022 e 2023. Projeções criteriosas, aliadas a reservas financeiras sólidas, indicam a capacidade da fundação de sustentar suas operações no futuro. A base sólida estabelecida permite enfrentar

Certificada ISO 9001:2015

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

[www.fundunesp.org.br](http://www.fundunesp.org.br) - [contabil@fundunesp.org.br](mailto:contabil@fundunesp.org.br) - Tel: (11) 3474-5321

Página 6 de 17

desafios com confiança e adaptabilidade, solidificando a posição da FUNDUNESP como uma entidade financeiramente saudável e preparada para o futuro. Esses elementos evidenciam que a Fundação possui condições e saúde financeira para a continuidade de suas operações.

Além disso, é importante destacar que o aumento substancial nos fluxos de caixa em 2023 oferece novas perspectivas para investimentos estratégicos ou diversificação de portfólio, proporcionando à FUNDUNESP oportunidades adicionais para otimizar seus recursos e promover um crescimento financeiro sustentável.

## 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 31/12/2022 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 09 de fevereiro de 2024.

## 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

### a. Regime Contábil

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>2023</b>	<b>2022</b>
Aplic. Financeiras – Recursos s/Restrição	12.073.872,47	7.612.200,96
Aplic. Financeiras – Recursos c/Restrição	57.422.278,73	35.745.542,01
<b>Total</b>	<b>69.496.151,20</b>	<b>43.357.742,97</b>

### c. Estoques

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Materiais de Escritório	23.802,45	22.449,30
Materiais de Manutenção e Consumo Diversos	70,11	70,11
<b>Total</b>	<b>23.872,56</b>	<b>22.519,41</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>2023</b>	<b>2022</b>
Bens em Operações s/Restrição	2.667.485,55	2.742.286,86
Bens em Operações c/Restrição	8.614.309,13	6.746.084,81
Imobilizado em Andamento	4.071.990,56	2.407.976,83
<b>Total</b>	<b>15.353.785,24</b>	<b>11.896.348,50</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, por meio do Laudo de Avaliação elaborado pela empresa Lautec Equipe Técnica, Engenharia S/S Ltda, identificou que os bens em seu patrimônio estão contabilizados por um valor inferior àquele passível de ser recuperado por meio de uso ou venda. Ressalta-se que os Bens em Poder de Terceiros, adquiridos por meio de convênios e contratos, não foram objeto de avaliação pela Lautec. Tais bens encontram-se nos Campus da Universidade Estadual "Júlio de Mesquita Filho" - UNESP e serão DOADOS a estes ao término dos projetos, conforme estipulado.

Dessa análise, concluiu-se que não são necessários ajustes ao valor recuperável dos bens neste exercício. Adicionalmente, como resultado dessas avaliações, a Administração da Fundação optou por manter os prazos de vida útil estimada dos bens, levando em consideração a viabilidade de recuperação ao longo de seu ciclo de vida.

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

A Administração da Fundação não realiza transações significativas de vendas a prazo com valores pré-fixados. Dessa forma, os saldos dos direitos e das obrigações são mensurados nas datas de encerramento dos exercícios por valores próximos aos seus respectivos valores presentes.

#### 4. DETALHAMENTO DE ALGUMAS CONTAS:

##### a. Contas a Receber de Convênios

Representa créditos a receber de convênios, contratos e cursos.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Contas a Receber Convênios Diversos	4.041.789,75	2.491.791,84
Mensalidades de Cursos	64.437,25	89.790,25
Realizações de Atividade de Extensão	19.024,99	69.245,32
Santo Antônio Energia	0,00	294.161,94
Posto Fiel – Proc. 2517/2016	3.566,70	3.209,52
Projeto Incubadora – Proc. 2584/2016	0,00	1.150,00
<b>Total</b>	<b>4.128.818,69</b>	<b>2.949.348,87</b>

##### b. Antecipações para pesquisas

Refere-se a auxílios concedidos aos coordenadores dos projetos. Destinados a possibilitar a ágil cobertura de pequenas despesas previstas em contratos e convênios. A prática de prestação de contas periódicas por parte dos coordenadores assegura a responsabilidade e eficiência na aplicação desses recursos para atividades de pesquisa.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Auxílios Financeiros - Convênios diversos	13.004,06	21.295,54
<b>Total</b>	<b>13.004,06</b>	<b>21.295,54</b>

##### c. Outros Créditos

Representa valores a serem recuperados no futuro e é composta pelas seguintes contas:

### Outros Tributos a Recuperar:

Engloba valor relacionado ao Imposto de Renda que foi indevidamente recolhido. Cabe ressaltar que já foi formalizado um pedido de restituição e ressarcimento junto à Secretaria da Fazenda, evidenciando o comprometimento da empresa na regularização desta situação.

Atualmente, o processo encontra-se em fase de análise, aguardando a aprovação por parte das autoridades fiscais competentes. A administração mantém uma postura proativa no acompanhamento deste procedimento, buscando assegurar a efetiva recuperação dos valores indevidamente pagos.

### Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:

Refere-se à retenção de 1% sobre cada medição, conforme estipulado no contrato nº 124/2018 celebrado entre a Fundação para o Desenvolvimento da UNESP – FUNDUNESP e a Santo Antônio Energia S/A.

Essa retenção tem como finalidade garantir o fiel e perfeito cumprimento de todas as obrigações previstas no referido contrato. Destaca-se que, ao final do contrato, os valores retidos serão restituídos à FUNDUNESP. É importante ressaltar que esses valores serão devidamente reajustados pelo IPCA (Índice Nacional de Preços ao Consumidor).

A restituição dos valores ocorrerá quando a Prestação de Contas for aprovada pelas partes contratantes, marcando o encerramento formal das atividades previstas no contrato nº 124/2018.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Outros Tributos a Recuperar	13.572,38	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	143.861,06	126.577,91
<b>Total</b>	<b>157.433,44</b>	<b>126.577,91</b>

### d. Depósitos Judiciais

O valor de R\$ 307.421,03 corresponde ao depósito recursal realizado em decorrência de uma ação declaratória de inexigibilidade de crédito, acompanhada do pedido de antecipação de tutela. Até o momento, a ação contra o Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação - FNDE não foi julgada, levando a FUNDUNESP a manter o depósito judicial. Este depósito será efetuado ou baixado após o trânsito em julgado da referida ação.

## e. Imobilizado e Intangível

### Composição

Descrição	Vida Útil (anos)	Custo de Aquisição em 31/12/2023	Deprec/Amortiz Acumuladas em 31/12/2023	Imobilizado Líquido em 31/12/2023	Imobilizado Líquido em 31/12/2022
<b>Bens Móveis em operações</b>		<b>3.295.421,51</b>	<b>-627.935,96</b>	<b>2.667.485,55</b>	<b>2.742.286,86</b>
Móveis e Utensílios	10	272.243,72	-109.770,53	162.473,19	181.839,41
Instalações	10	7.999,99	-2.580,00	5.419,99	6.139,99
Veículos	5	248.140,20	-127.360,20	120.780,00	151.182,68
Edificações - Uso Próprio	25	2.300.000,00	-150.268,30	2.149.731,70	2.186.532,10
Equip. de Informática	5	467.037,60	-237.956,93	229.080,67	216.592,68
<b>Bens Móveis em Poder de Terceiros</b>		<b>14.620.440,18</b>	<b>-6.006.131,05</b>	<b>8.614.309,13</b>	<b>6.746.084,81</b>
Móveis e Utensílios	10	276.582,23	-76.627,55	199.954,68	193.259,69
Instalações	10	1.958.813,97	-896.336,04	1.062.477,93	1.253.985,69
Veículos	5	707.833,45	-653.503,08	54.330,37	108.740,65
Equip. de Informática	5	3.425.887,17	-2.199.781,80	1.226.105,37	398.351,33
Maq. e Equipamentos	10	8.251.323,36	-2.179.882,58	6.071.440,78	4.791.747,45
<b>Imobilizado em Andamento</b>		<b>4.071.990,56</b>	<b>0,00</b>	<b>4.071.990,56</b>	<b>2.407.976,83</b>
Imobilizado em Andamento		4.071.990,56	0,00	4.071.990,56	2.407.976,83
<b>Total do Imobilizado</b>		<b>21.987.852,25</b>	<b>-6.634.067,01</b>	<b>15.353.785,24</b>	<b>11.896.348,50</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 31/12/2022	Aquisições em 2023	Baixas em 2023	Deprec/Amortiz em 2023	Imobilizado Líquido em 31/12/2023
<b>Bens Móveis em Operações</b>		<b>2.742.286,86</b>	<b>58.253,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-133.054,59</b>	<b>2.667.485,55</b>
Móveis e Utensílios	10	181.839,41	1.684,12	0,00	-21.050,34	162.473,19
Instalações	10	6.139,99	0,00	0,00	-720,00	5.419,99
Veículos	5	151.182,68	0,00	0,00	-30.402,68	120.780,00
Edificações - Uso Próprio	25	2.186.532,10	0,00	0,00	-36.800,40	2.149.731,70
Equip. de Informática	5	216.592,68	56.569,16	0,00	-44.081,17	229.080,67
<b>Bens Móveis em Poder de Terc.</b>		<b>6.746.084,81</b>	<b>2.981.147,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.112.923,31</b>	<b>8.614.309,13</b>
Móveis e Utensílios	10	193.259,69	30.630,79	0,00	-23.935,80	199.954,68
Instalações	10	1.253.985,69	0,00	0,00	-191.507,76	1.062.477,93
Veículos	5	108.740,65	0,00	0,00	-54.410,28	54.330,37
Equip. de Informática	5	398.351,33	961.007,06	0,00	-133.253,02	1.226.105,37
Maq. e Equipamentos	10	4.791.747,45	1.989.509,78	0,00	-709.816,45	6.071.440,78
<b>Imobilizado em Andamento</b>		<b>2.407.976,83</b>	<b>3.239.492,05</b>	<b>-1.575.478,32</b>	<b>0,00</b>	<b>4.071.990,56</b>
Imobilizado em Andamento		2.407.976,83	3.239.492,05	-1.575.478,32	0,00	4.071.990,56
<b>Total do Imobilizado</b>		<b>11.896.348,50</b>	<b>6.278.892,96</b>	<b>-1.575.478,32</b>	<b>-1.245.977,90</b>	<b>15.353.785,24</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>

#### f. Contas a Pagar

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Contas a Pagar – Pessoa Jurídica	1.202.938,45	1.017.915,54
Contas a Pagar – Pessoa Física	272.542,68	242.428,40
Outras Contas a Pagar	246.416,85	101.379,83
<b>Total</b>	<b>1.721.897,98</b>	<b>1.361.723,77</b>

#### g. Obrigações Trabalhistas e Encargos Sociais

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salários a Pagar	753.885,09	734.134,00
FGTS a Recolher	126.147,12	114.316,40
PIS a Recolher	21.190,15	18.795,93
INSS a Recolher	329.338,25	314.436,83
<b>Total</b>	<b>1.230.560,61</b>	<b>1.181.683,16</b>

#### h. Obrigações Tributárias

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
ISS a Recolher	13.294,42	11.228,89
IRRF s/Folha de Pagamento	437.961,20	371.046,74
IRRF s/Autônomos	60.763,29	35.580,02
IRRF s/Notas Fiscais	7.432,71	3.403,71
Contribuição Sindical	160,00	160,00
INSS s/Autônomos	94.267,67	87.559,12
INSS s/Notas Fiscais	1.510,89	16.693,79
ISS s/Notas Fiscais	274,69	435,79
COFINS, PIS e CSLL s/Notas Fiscais	12.457,45	13.137,13
<b>Total</b>	<b>628.122,32</b>	<b>539.245,19</b>

### i. 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>2023</b>	<b>2022</b>
Recursos de Convênios em Execução	60.746.242,29	36.698.993,05
Antecipações de Clientes	0,00	450,00
<b>Total</b>	<b>60.746.242,29</b>	<b>36.699.443,05</b>

### j. Provisão para férias e Encargos

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Provisão para Férias e Encargos	1.906.991,80	1.562.213,14
<b>Total</b>	<b>1.906.991,80</b>	<b>1.562.213,14</b>

### k. 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.

	<b>2022</b>	<b>Novas Ações</b>	<b>Revisão Cálculos</b>	<b>Pagamentos</b>	<b>2023</b>
<b>Prov. p/ Contingência Trabalhista</b>					
Passivo Circulante	<b>1.844.363,18</b>	0,00	0,00	0,00	<b>1.844.363,18</b>
Passivo Não Circulante	<b>2.798.453,76</b>	74.000,00	-116.183,48	0,00	<b>2.756.270,28</b>
<b>Total</b>	<b>4.642.816,94</b>	<b>74.000,00</b>	<b>-116.183,48</b>	<b>0,00</b>	<b>4.600.633,46</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.

	2022	Novas Ações	Revisão Cálculos	Pagamentos	2023
Ação Civil Convênio FNDE	1.296.177,58	0,00	0,00	0,00	1.296.177,58
Ação Civil. CEF	72.454,72	0,00	0,00	0,00	72.454,72
<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.

	2022	Ações Novas	Revisão Cálculo	Recebidos 2023	2023
	21.751.094,30	0,00	0,00	0,00	21.751.094,30
<b>Total</b>	<b>21.751.094,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.751.094,30</b>

#### I. Patrimônio Líquido

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

	2023	2022
Patrimônio Social	13.307.014,88	10.073.422,20
Superávit do exercício	5.449.163,36	3.233.592,68
<b>Total</b>	<b>18.756.178,24</b>	<b>13.307.014,88</b>

#### m. Custos com projetos

	2023	2022
Gastos com Pessoal	-11.743.190,62	-17.947.055,81
Outros Gastos	-32.718.546,65	-29.544.337,33
<b>Total</b>	<b>-44.461.737,27</b>	<b>-47.491.393,14</b>

#### n. Despesas com Pessoal

	2023	2022
Salários, Horas Extras, Abono, Adicionais, etc.	-7.016.861,55	-4.047.041,02
13º. Salário	-563.990,25	-327.336,42
Indenizações	-2.408,60	-158.444,42
INSS Patronal	-1.648.777,77	-953.990,84
FGTS	-608.390,61	-343.543,66
PIS	-77.365,75	-43.953,64
Férias	-801.344,11	-459.294,69
Benefícios	-1.330.472,12	-790.921,48
<b>Total</b>	<b>-12.049.610,76</b>	<b>-7.124.526,17</b>

#### o. Serviços de Terceiros

	2023	2022
Manutenção de Móveis, Máquinas e Prédios.	-7.637,00	-18.420,00
Informática	-833.531,12	-514.484,39
Assessoria/Auditoria	-269.400,36	-234.762,76
Limpeza	-149.465,15	-111.080,78
Serviços Gráficos	-201.470,00	-32.812,07
Serv. Pessoal Temporário/Estagiários.	-67.416,33	-46.330,00
Serv. Autônomos/Encargos	-22.447,20	-6.237,52
Outros Serviços	-3.316,67	-12.800,00
<b>Total</b>	<b>-1.554.683,83</b>	<b>-976.927,52</b>

#### p. Outras Despesas Administrativas

	2023	2022
Material de Manutenção, Escrit., Limpeza, etc.	-133.486,60	-136.967,36
Despesas de Viagens	-487.716,02	-380.971,97
Energia Elétrica, Condomínio, Correios etc.	-567.357,69	-440.396,55
Despesas com Veículos	-63.849,12	-64.132,24
Tarifas Bancárias	-6,24	-233,92
<b>Total</b>	<b>-1.252.415,67</b>	<b>-1.022.702,04</b>

#### q. Receitas Financeiras Líquidas

	2023	2022
Receitas Financeiras c/Restrição	4.384.084,81	3.921.971,33
Receitas Financeiras s/Restrição	1.375.117,58	884.178,12
<b>Total</b>	<b>5.759.202,39</b>	<b>4.806.149,45</b>

## r. Cobertura de Seguros

Em 31 de dezembro de 2023 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.

## s. Eventos Subsequentes

A FUNDUNESP realizou uma avaliação abrangente dos eventos ocorridos após o encerramento do exercício financeiro de 31 de dezembro de 2023. Após essa análise, concluiu-se que não foram identificadas quaisquer situações significativas que pudessem afetar a fidedignidade das informações contidas nas demonstrações contábeis deste período.

**EDSON ANTONIO  
CAPELLO  
SOUSA:**  
**05839258806**  
**Prof. Dr. Edson A. Capello Sousa**  
**Diretor Presidente**

Digitally signed by EDSON ANTONIO CAPELLO SOUSA:05839258806  
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A1, OU=AC SERASA RFB, OU=62173620000180, OU=VIDEOCONFERENCIA, CN=EDSON ANTONIO CAPELLO SOUSA:05839258806  
Reason: I am the author of this document  
Location: your signing location here  
Foxit PhantomPDF Version: 9.7.5

**GIBESION  
COSTA E  
SILVA:**  
**42188164334**  
**Gibesion Costa e Silva**  
**Contador CRC 1SP257022/O-7**

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  
Foxit PhantomPDF Version: 9.7.5