

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO
CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Diretores e Conselheiros da
Fundação de Desenvolvimento Científico e Cultural - FUNDECC
Lavras - MG

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Fundação de Desenvolvimento Científico e Cultural - FUNDECC ("Entidade"), 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, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalvas" as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação de Desenvolvimento Científico e Cultural - FUNDECC, 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, aplicáveis às entidades sem finalidade de lucro (ITG 2002 - R1 - Entidades sem finalidade de lucros).

Base para opinião com ressalvas

Ajustes de exercícios anteriores

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 6, em 31 de dezembro de 2022, a Administração da Entidade identificou erro nos registros contábeis da Rubrica "Despesas antecipadas", no montante de R\$ 2.355.634, referente ao pagamento de despesas dos "Contratos de Tecnologia". Por se tratar de projetos próprios, os gastos incorridos não seriam passíveis de reembolso e deveriam ter transitado como despesa no resultado da Fundação em seu período de competência. A Administração da Entidade optou por corrigir o erro em contrapartida ao resultado do exercício de 2022. Entretanto, as práticas contábeis adotadas no Brasil, através da NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, determinam que os erros devem ser corrigidos de forma retrospectiva, por meio da reapresentação das demonstrações contábeis comparativas, para a refletir a referida correção. Consequentemente, o resultado do exercício está registrado a menor no referido montante nas demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022.

Limitação obrigações com terceiros/convênios

Conforme apresentado na Nota Explicativa nº 11 "Obrigações com terceiros/convênios", a Fundecc possui registrado em seu passivo circulante o montante de R\$ 68.025.847, em 31 de dezembro de 2022, referente ao reconhecimento de valores de projetos próprios e convênios vinculados, administrados pela Fundação. Entretanto, a Entidade não mantém controle adequado dos Contratos Próprios e dos Convênios que se encontravam ativos na data-base de 31 de dezembro de 2022. Adicionalmente, em razão da ausência de controle, não nos foi possível, nas circunstâncias, efetuar procedimentos alternativos de auditoria que nos possibilitassem opinar sobre os saldos apresentados no balanço, bem como determinar os possíveis efeitos no resultado e no patrimônio líquido do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

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 Entidade 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 (CFC), 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 com ressalvas.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao período anterior

As demonstrações contábeis incluem também informações referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparação. Os exames das demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021 foram conduzidos sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório em 05 de maio de 2022, com ressalva sobre a ausência de controle patrimonial do ativo imobilizado.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A Administração da Entidade é a 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 da Entidade 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 Entidade e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade 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, exercemos 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 Entidade;
- 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 Entidade. 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 Entidade 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 individuais 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.

Belo Horizonte, 12 de julho de 2023.

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2022	2021		Nota explicativa	2022	2021
Circulante				Circulante			
Bancos - Contas livres	4	10	48.875	Fornecedores	8	-	502.210
Aplicações - Contas livres	4	2.801.583	3.637.667	Obrigações trabalhistas	9	1.479.895	1.943.962
Bancos - Contas restritas	4	413.353	669.323	Impostos e contribuições a recolher	10	594.036	806.568
Aplicação - Contas restritas	4	66.516.989	49.458.264	Obrigações com terceiros/convênios	11	68.025.847	53.060.402
Clientes	5	1.502.997	3.724.363			<u>70.099.778</u>	<u>56.313.142</u>
Adiantamentos		53.490	60.723	Não circulante			
Despesas antecipadas	6	1.778.482	4.353.671	Provisão trabalhista	12	495.901	-
		<u>73.066.904</u>	<u>61.952.886</u>			<u>495.901</u>	<u>-</u>
Não circulante				Patrimônio líquido			
Imobilizado	7	162.102	528.071	Fundo patrimonial	14	15.000	15.000
		<u>162.102</u>	<u>528.071</u>	Superavit acumulado anos anteriores		6.152.815	5.368.623
				Superavit/Deficit do exercício		(3.534.488)	784.192
						<u>2.633.327</u>	<u>6.167.815</u>
Total do ativo		<u><u>73.229.006</u></u>	<u><u>62.480.957</u></u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u><u>73.229.006</u></u>	<u><u>62.480.957</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais)

	Nota explicativa	2022	2021
Receita Operacional Bruta			
Receitas Fundecc	15	7.908.551	4.662.739
Receitas com projetos	16	41.728.218	48.842.345
Recuperação de despesas (projetos diversos)	18.1	-	14.137.373
Superávit/(Déficit) bruto		49.636.769	67.642.457
Receitas/(despesas) operacionais			
Despesas com administração	17	(12.954.973)	(5.445.397)
Recuperação despesas c/ folha pagamento (projetos diver	18.1	16.512.863	-
Despesas c/ folha pagamento (projetos diversos)	18.2	(15.305.070)	(12.909.473)
Recursos aplicados em projetos	16	(41.724.977)	(48.815.338)
Despesas financeiros de projetos		(3.241)	(27.007)
Receitas financeiras	19.1	277.938	229.509
Despesas financeiros	19.2	(10.817)	(4.107)
Ganho alienação imobilizado	20.1	53.255	113.548
Apuração baixa imobilizado	20.2	(16.235)	-
		(53.171.257)	(66.858.265)
Superávit/(Déficit) Líquido do Exercício		(3.534.488)	784.192

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Valores expressos em Reais)

	Fundo	patrimonial	Superavit /(Déficit) Acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020		15.000	5.467.623	5.482.623
Ajustes de exercícios anteriores		-	(99.000)	(99.000)
Superávit líquido do exercício		-	784.192	784.192
Saldos em 31 de dezembro de 2021		15.000	6.152.815	6.167.815
Déficit do exercício		-	(3.534.488)	(3.534.488)
Saldos em 31 de dezembro de 2022		15.000	2.618.327	2.633.327

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais)

	2022	2021
Superávit/(Déficit) Líquido do Exercício	(3.534.488)	784.192
Ajustes :		
Depreciação e amortização	401.788	128.917
Ajustes de exercícios anteriores	-	(99.000)
Provisão para contingências	495.901	-
	(2.636.799)	814.109
(Aumento)/redução nos ativos		
Clientes	2.221.366	987.175
Outros créditos - Devolução participação societária	-	99.000
Adiantamentos	7.233	(60.723)
Despesas antecipadas	2.575.189	(3.430.044)
	4.803.788	(2.404.592)
Aumento/(redução) nos passivos		
Fornecedores	(502.210)	454.909
Obrigações trabalhistas	(464.067)	868.248
Impostos e contribuições a recolher	(212.532)	277.184
Obrigações com terceiros/convênios	14.965.445	15.566.801
	13.786.636	17.167.142
Recursos líquidos provenientes das operações	15.953.625	15.576.659
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições do imobilizado	(28.879)	(2.650)
Baixas do imobilizado administração	(6.940)	-
Baixa de participações societárias	-	(14.548)
Recursos líquidos provenientes das atividades de investimentos	(35.819)	(17.198)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	15.917.806	15.559.461
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	53.814.129	38.254.668
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	69.731.935	53.814.129
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	15.917.806	15.559.461

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

1. Contexto operacional

A Fundação de Desenvolvimento Científico e Cultural - FUNDECC, como as demais fundações de apoio criadas no âmbito das Instituições de Ensino Superior, tem amparo e credenciamento nos Ministérios da Educação e Ciência e Tecnologia de acordo com a lei 8.958/94, regulamentada pelo Decreto lei nº 7.423-10 e pela lei de Inovação Tecnológica de nº 10.973/04.

A Fundação de Desenvolvimento Científico e Cultural - FUNDECC é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, de duração indeterminada, com sede e foro na Comarca de Lavras, Estado de Minas Gerais, com endereço no Campus da Universidade Federal de Lavras, instituída por pessoas físicas, nos termos da Escritura Pública lavrada em 23 de março de 2006, na Comarca de Lavras, no Serviço Notarial do 1º Ofício, às fls. 36/37, no Livro nº 237.

A FUNDECC goza de autonomia financeira, administrativa e patrimonial, podendo estender suas atividades em todo o território nacional, inclusive abrir representação em outras regiões, bem como associar-se a instituições nacionais ou estrangeiras, desde que autorizada por seu Conselho Deliberativo.

São finalidades básicas da FUNDECC apoiar o desenvolvimento de projetos de ensino, pesquisa e extensão, bem como projetos de desenvolvimento institucional, científico e tecnológico e de estímulo à inovação de interesse da Universidade Federal de Lavras ou de outras Instituições Científicas, Tecnológicas, Culturais e de Inovação, a promoção de atividades e finalidades de relevância pública e social, como também da atividade privada, mediante assessoramento à elaboração de projetos e gestão financeira para a consecução de suas finalidades estatutárias.

São órgãos da Administração da FUNDECC:

I - Conselho Deliberativo;

II - Conselho Fiscal;

III - Diretoria Executiva.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Base de mensuração

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com base no custo histórico.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Fundação, exceto quando indicado de outra forma.

2.3. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas contábeis exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e utilize premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação.

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras, envolvendo risco de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro são:

- (I) Perda estimada para crédito de liquidação duvidosa Nota 5
- (II) Vida útil dos ativos Nota 7
- (III) Provisões e contingências Nota 12.

2.4. Aprovação das Demonstrações Contábeis

A administração da Fundação autorizou a conclusão das demonstrações contábeis do ano de 2022 considerando os eventos subsequentes ocorridos até esta data, que tiveram efeito sobre estas demonstrações financeiras.

As demonstrações contábeis da Fundação foram aprovadas para emissão em 12 de julho de 2023.

2.5. Critérios Contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas a seguir. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados.

3. Principais diretrizes contábeis

As Demonstrações Contábeis levantadas em 31 de dezembro obedeceram aos princípios e práticas de contabilidade adotadas no Brasil e demais normas técnicas contábeis das entidades sem fins lucrativos. Nesse sentido, tomou como base de referência as orientações advindas da Lei nº 11.638/2007, naquilo que importa às questões contábeis vinculadas às organizações que integram o Terceiro Setor, a NBC TG 1000 (R1)- Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e a NBC ITG 2002 (R1) - Entidades sem Fins De Lucros, aprovada pela Resolução CFC nº 1409/12, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros. O resumo das principais políticas contábeis adotadas pela Fundação, a seguir:

3.1. Regime Contábil

As transações são efetuadas de acordo com os Princípios de Contabilidade, obedecendo ao regime de competência.

3.2. Caixa e equivalente de caixa

São representados pelo grupo disponibilidades em moeda nacional, referentes à caixa, bancos e aplicações financeiras em títulos de renda fixa com disponibilidade imediata e são utilizados pela Fundação no gerenciamento de seus compromissos de curto prazo. As aplicações financeiras são registradas ao valor justo por meio do resultado que se equipara ao valor de custo, acrescido dos rendimentos proporcionalmente auferidos até as datas de encerramento do exercício. Em função disso são considerados como "equivalentes de caixa", conforme estabelecido na NBC TG 03 (em consonância com o Pronunciamento Técnico CPC 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa).

3.3. Contas a receber

Contas a receber de clientes são registrados pelos valores de projetos livres e restritos relacionados a projetos decorrentes de convênios, contratos, acordos de cooperação e outros instrumentos jurídicos. A perda estimada para crédito de liquidação duvidosa foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face as eventuais perdas na realização dos créditos.

3.4. Demais ativos circulantes e não circulantes

São apresentados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas. Além disso, quando aplicável, as transações relevantes são ajustadas a valor presente. O cálculo do ajuste a valor presente é efetuado para cada transação com base numa taxa de juros que reflete o prazo, a moeda e o risco de cada transação. A contrapartida dos ajustes a valor presente de contas a receber é feita na receita bruta no resultado. A diferença entre o valor presente de uma transação e o valor de face do faturamento é considerada receita financeira e é apropriada com base nos métodos do custo amortizado e da taxa de juros efetiva ao longo do prazo de vencimento da transação, conforme NBC TG 12 (em consonância com o Pronunciamento Técnico do CPC 12 - Ajuste a Valor Presente). Os valores vencíveis em até 12 meses estão contemplados no grupo do circulante e os com prazos superiores a 12 meses no grupo do não circulante.

3.5. Imobilizado

Os registros no imobilizado correspondem aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da Fundação ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens, de acordo com a NBC TG 27 (em consonância com o Pronunciamento Técnico CPC 27 - Ativo Imobilizado). O imobilizado está registrado ao custo de aquisição, reduzido da depreciação calculada pelo método linear às taxas usuais que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, bem como a recuperabilidade dos ativos.

3.6. Recursos de Projetos

As entradas dos recursos destinados a execução dos projetos são registradas em contas específicas do ativo, passivo e de resultado, as saídas são registradas em contas individuais de despesas, não existindo qualquer variação de valores no resultado da demonstração do déficit/superávit da Fundação.

3.7. Férias e Decimo Terceiro

São passivos derivados de apropriações por competência. Em obediência às normas contábeis e por questões de planejamento financeiro, a fundação apropria recursos mensalmente para fins de liquidação de despesas futuras.

3.8. Provisões Trabalhistas

A Fundação é parte de processos judiciais, sendo que provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a obrigação e uma estimativa razoável, levando-se em conta a posição dos assessores jurídicos, internos e externos da Fundação.

3.9. Demais passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos, em base "pro-rata" dia. Além disso, quando aplicável, as transações relevantes são ajustadas a valor presente, conforme NBC TG 12 (em consonância com o Pronunciamento Técnico do CPC 12 - Ajuste a Valor Presente).

3.10. Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Fundação e possa ser mensurada de forma confiável, conforme determina a NBC TG 30 (em consonância com o Pronunciamento Técnico CPC 30 - Receitas).

3.11. Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa, pelo método indireto, são preparadas e apresentadas de acordo com a NBC TG 03 (em consonância com o Pronunciamento Técnico CPC 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa).

3.12. Políticas Contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro

As principais políticas contábeis vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados com o objetivo de melhorar a relevância e a confiabilidade das demonstrações financeiras da Fundação, bem como permitir sua comparabilidade ao longo do tempo com as demonstrações de outras entidades.

3.13. Recursos livres e com restrições

A distinção de recursos livres e com restrições refere-se a denominações contábeis, respectivamente, para projetos executados com recursos próprios (livres) e para projetos executados com recursos de terceiros (restritos).

3.14. Gratuitades Concedidas

Durante o exercício de 2022 não foram ofertadas atividades passíveis de concessão de gratuidade.

4. Caixa e equivalente de caixa

Representam as disponibilidades dos recursos financeiros mantidas com a finalidade de atender compromissos de reduzido prazo e para auferir rendimentos. As contas do grupo representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e que não haja restrições de uso imediato. A composição dos saldos era a seguinte:

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

	2022	2021
Recursos próprios/livres		
Bancos - Contas livres		
Bancos - Contas Livres	10	48.835
Bancos Provisões - Contas Livres	-	40
	10	48.875
Aplicações - Contas livres		
Aplicação - Contas Livres	1.510.111	2.077.789
Aplicações Provisões - Contas Livres	1.291.472	1.559.878
	2.801.583	3.637.667
Total	2.801.593	3.686.542
Recursos terceiros/com restrição		
Bancos - Contas restritas		
Bancos - Contas restritas público	208.872	666.192
Bancos - Contas restritas privado	204.481	3.131
	413.353	669.323
Aplicação - Contas restritas		
Aplicação - Contas restritas público	51.938.945	33.595.803
Aplicação - Contas restritas privado	14.578.044	15.862.461
	66.516.989	49.458.264
Total	66.930.342	50.127.587
Total geral do disponível	69.731.935	53.814.129

5. Clientes

Os valores a receber estão representados pelas contas de projetos livres e restritos relacionados a projetos decorrentes de convênios, contratos, acordos de cooperação e outros instrumentos jurídicos.

A Fundação reconhece perdas em créditos de liquidação duvidosa quando existe evidência objetiva de perda no valor recuperável, são constituídas de duplicadas vencidas a mais de 180 dias.

As contas a receber de clientes são apresentadas no resultado como provisão de crédito liquidação duvidosa representando em 2022 o valor de R\$ 1.201.402.

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

	2022	2021
Recursos próprios/livres		
Clientes (a)	1.662.256	124.543
(-) Provisão para Créditos Liquidação Duvidosa (b)	(1.254.764)	(53.362)
Total	<u>407.492</u>	<u>71.181</u>
Recursos terceiros/com restrição		
Clientes (c)	1.095.505	3.653.182
Total	<u>1.095.505</u>	<u>3.653.182</u>
Total geral contas a receber/clientes	<u><u>1.502.997</u></u>	<u><u>3.724.363</u></u>

(a) Saldo de valores faturados a clientes em virtude das receitas próprias e recursos restritos vinculadas aos contratos de prestação de serviços e projetos firmados.

No ano de 2021 houve um entendimento equivocado onde foram contabilizadas notas fiscais como recursos restritos no projeto que deveria estar lançado como recursos livres.

Para o ajuste foi realizado em janeiro de 2022 a reclassificação de conta passando do grupo restrito para livre, são as notas fiscais 9738, 9379, 9740 e 9741 totalizando um valor de R\$ 1.201.402, referente ao Contrato 038/2017/SEMAS-SIGERH/PA. Como as notas fiscais estão vencidas a mais de 180 dias, foram reconhecidas como perdas em créditos de liquidação duvidosa.

(b) Provisão constituída sobre valores faturados a clientes de receitas próprias, constituídas para fazer face a eventuais perdas por inadimplência.

(c) Valores pendentes de recebimento em virtude das atividades de gestão dos projetos restritos. Seus valores não são componentes de receitas, tendo como contrapartida a rubrica de clientes em recurso restritos e contratos no passivo circulante, transferidas para as contas de resultado à medida que as despesas ocorrem.

6. Despesas antecipadas

São despesas pagas ou devidas com antecedência, mas referindo-se a períodos de competência subsequentes.

	2022	2021
Recursos próprios/livres		
Recuperação Despesas de com Projetos (a)	1.778.482	4.329.809
Seguros a Apropriar (b)	-	23.862
Total	<u><u>1.778.482</u></u>	<u><u>4.353.671</u></u>

(a) Reconhecimento de recuperação de despesas referente folha de pagamento de funcionários contratados de projetos, a Fundação arca com todo o pagamento no primeiro momento para cobrir obrigações e os ressarcimentos processados no decorrer do primeiro semestre do ano de 2023. Os projetos com valores pendentes de repasse são os seguintes:

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

Projetos	R\$
Acordo 45 Suzano	26.592
Projeto CEMIG 611	4.464
Klabin	18.433
Siconv MPF	77.444
Siconv Plataforma Ana	239.254
Siconv Inmet	977.806
Siconv Pronasolos	167.914
Siconv MDR	27.479
Siconv CPRM	239.098
Total	1.778.483

Nos anos anteriores houve informações equivocadas em relação ao provisionamento de recuperação de despesas de um projeto direto Contrato Tecnologia que não envolve a UFLA sendo um contrato de responsabilidade da Fundação. Essa recuperação de despesas trata de folhas de pagamento referente contratações de funcionários para execução de contratos firmados totalizando um valor de R\$ 2.355.634. Para acertar o lançamento foi realizado um ajuste em 2022, o valor mencionado entrou em despesa de salários em contas de resultado, a conta que estava provisionada em despesas antecipadas foi encerrada e baixada, com isso o resultado do período teve um fechamento negativo significativo.

- (b) Reconhecimento de valores pagos para garantia de seguros de bens patrimoniais (veículos) com vigência de 12 meses, sendo necessário segundo a norma contábil fazer a contabilização a cada mês, à medida de sua realização, não houve contratação em 2022. Não foram contratados seguros de veículo durante o ano de 2022, devido a condição dos veículos não seria viável financeiramente a contratação.

7. Imobilizado

Todos os bens são registrados pelo custo de aquisição. Durante o ano de 2022 foi realizado inventário dos bens da Fundação, visando atualizar o controle patrimonial, para tanto foram necessários os seguintes ajustes:

- Baixa dos bens de pequeno valor estipulando como teto o valor de R\$ 1.200, levando em consideração as normas de contabilidade de acordo Lei nº 12.973/14;
- Ajuste do valor da depreciação acumulada, uma vez que os itens de equipamentos de informática haviam sido cadastrados de forma equivocada com alíquota de 10%, entretanto conforme Instrução Normativa RFB N° 1928, 24 de março de 2020 determina que o prazo de vida útil de equipamentos de informática seja de 5 anos, ficando os bens com depreciação de 20%;
- A partir do inventário realizado em 2022 identificou-se a ausência dos lançamentos de 444 itens no controle patrimonial, para fins de regularização, os itens foram inseridos no controle patrimonial, com valor simbólico de 0,01, totalizando uma diferença de 4,44 entre o ativo imobilizado e o controle patrimonial;

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

- Anteriormente não havia controle patrimonial de veículos, no ano de 2022 houve a inserção de veículos registrados no CNPJ da Fundação no controle patrimonial.

Composição das contas do balanço é a seguinte:

	2022	2021	Taxas
Recursos próprios/livres			
Equipamentos de Informatica	13.264	-	20%
(-) Depreciação Acumulada	(1.917)	-	
Máquinas e Equipamentos	628.149	672.402	10%
(-) Depreciação Acumulada	(503.275)	(318.931)	
Moveis e utensílios	46.650	54.911	10%
(-) Depreciação Acumulada	(20.769)	(17.639)	
Veículos	618.477	720.977	20%
(-) Depreciação Acumulada	(618.477)	(583.649)	
Total Geral do Disponível	<u>162.102</u>	<u>528.071</u>	

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais)

Movimentação do imobilizado

Descrição	Taxa depreciação	Valor Contabil		Depreciação e Amortização	Baixa Depreciação e Amortização	Valor Contabil Líquido
		Líquido 31/12/2021	Aquisições			
Equipamentos de Informática						
Administração	20%	-	13.264	-	(1.917)	11.347
Máquinas e Equipamentos						
Administração	10%	62.503	-	(47.985)	(43.709)	34.344
Apoio	10%	46.770	-	-	(25.170)	21.600
Contrato Sema Acre 032/14	10%	42.332	-	(1.090)	(16.128)	25.392
Eventos	10%	-	15.615	(9.815)	(435)	5.365
Car Rondonia	10%	50.151	-	(979)	(40.188)	9.421
Simlam Pará	10%	5.569	-	-	(3.859)	1.709
Instituto IAP Paraná	10%	1.340	-	-	(1.213)	128
Car Tocantins	10%	132.864	-	-	(115.486)	17.378
Tecnologia da Informação	10%	11.942	-	-	(2.407)	9.535
Moveis e utensílios						
Administração	10%	31.340	-	(7.003)	(13.274)	21.602
Contrato Sema Acre 032/14	10%	5.931	-	(1.258)	(673)	4.281
Veículos						
Administração	20%	137.329	-	(102.500)	(137.329)	-
Total Imobilizado		528.071	28.879	(170.630)	(401.788)	162.102

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

8. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações por bens ou serviços que foram adquiridos de terceiros no curso normal das operações. Todos os fornecedores em aberto foram quitados em dezembro 2022, não havendo provisionamento de pagamentos pendentes para o exercício de 2023 e a composição dos saldos era a seguinte:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Recursos próprios/livres		
Fornecedores	-	511
Recursos terceiros/com restrição		
Fornecedores	-	501.699
Total Geral Contas a Receber/Clientes	<u>-</u>	<u>502.210</u>

9. Obrigações trabalhistas

A Fundação apresenta de forma segregada as suas contas contábeis em que se registra as despesas inerentes aos colaboradores alocados, bem como eventuais contratações realizadas para atender projetos.

Férias e decimo terceiro são estimativas de gastos com o período aquisitivo dos colaboradores. São débitos mensais para custear direitos adquiridos e as baixas são realizadas no decorrer do ano. Segue composição dos saldos:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Recursos próprios/livres		
Salários a pagar	8.800	708.561
Provisão de férias a pagar	1.080.213	914.088
Provisão de encargos de férias a pagar e 13 ° salário	372.630	315.314
Rescisão a pagar	18.252	-
	<u>1.479.895</u>	<u>1.937.963</u>
Recursos terceiros/com restrição		
Salários a pagar	-	6.000
Total Geral Contas Obrigações Trabalhistas	<u>1.479.895</u>	<u>1.943.963</u>

10. Impostos e contribuições a recolher

Decorre do reconhecimento de encargos incidentes sobre a folha de salários a título de INSS e FGTS, bem como valores de impostos retidos de notas de prestadores a serviços. A diferença entre os períodos se deu por conta de os pagamentos de impostos terem sido executados dentro do exercício de 2022, portanto não houve provisionamento. Inexistem valores em atraso e a composição dos saldos era a seguinte:

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

	2022	2021
Recursos próprios/livres		
Impostos e contribuições sobre folha salários	594.036	586.438
Impostos retidos s/ prestação serviços	-	7.462
	<u>594.036</u>	<u>593.900</u>
Recursos terceiros/com restrição		
Impostos retidos s/ prestação serviços	-	212.668
Total Geral Impostos e Contribuições	<u>594.036</u>	<u>806.568</u>

11. Obrigações com terceiros/convênios

Refere-se a valores de recursos que a Fundação administra.

Para se adequar as solicitações do Ministério Público, no final do ano de 2022 foram feitas separações de recursos oriundos de projetos privados e projetos de origem pública. Alguns contratos de origem bipartite que não envolvem a UFLA, de responsabilidade da Fundação, estavam registrados em contas restritas no ano de 2021. Como são recursos livres houve a reclassificação de contas em janeiro de 2022, foram baixados das contas de obrigações no passivo e creditado diretamente na receita dentro das contas de resultado, são os seguintes projetos: Contrato Tecnologia, Ampar Contrato 34, Cana de Açúcar, Klabin 2.0 e Contrato MGT.

Os valores relativos a recursos públicos conjugam exatamente com os valores constantes na conta de Ativo em Caixa e Equivalentes de Caixa, na conta Aplicação Contas Restritas Público, já na Contas Restritas Privado deve-se considerar para fechamento o valor a receber na conta clientes no valor de R\$ 1.095.505, valor lançado em contrapartida a conta obrigações com terceiros Recursos contas com Restrições Privado.

	2022	2021
Recursos contas c/ restrições Público	48.606.795	50.688.885
Recursos Aplicação c/ restrições Público	3.541.022	2.371.517
Recursos contas c/ restrições Privado	13.468.372	-
Recursos Aplicação c/ restrições Privado	2.409.658	-
	<u>68.025.847</u>	<u>53.060.402</u>

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

Os valores estão discriminados de forma segregada no balanço abaixo:

Balanço patrimonial ativo - Segregado 2022

Ativo	Recursos Terceiros/Restritos
Circulante	
Disponibilidades	66.930.342
Bancos - Contas Restritas Públicos	208.872
Bancos - Contas Restritas Privados	204.481
Aplicação - Contas Restritas Públicos	51.938.945
Aplicação - Contas Restritas Privados	14.578.044
Contas a Receber	
Clientes - Recursos Privados	1.095.505
Total do ativo	<u>68.025.847</u>

Balanço patrimonial passivo - Segregado 2022

Ativo	Recursos Terceiros/ Restritos
Passivo Circulante	
Receitas a Realizar-Conv/Contratos/Eventos	
Recursos contas c/ restrição (Público)	48.606.795
Recursos Aplicação c/ restrição (Público)	3.541.022
Recursos contas c/ restrição (Privado)	13.468.372
Recursos Aplicação c/ restrição (Privado)	2.409.658
Total do passivo	<u>68.025.847</u>

12. Provisão trabalhista

A Fundação é parte em processos nas esferas trabalhistas, ação monitoria e ação de cobrança.

Para os processos nos quais a probabilidade de perda é avaliada como provável, é constituída provisão para a perda de acordo com expectativa dos Assessores Jurídicos, para fazer face a reclamatória trabalhista nº 001005-13.2019.5.03.0065 autor Devanir Pereira da Silva situação da causa: principal, discussão em sede recursal; Execução Provisória, opostos embargos à execução para discussão do valor homologado. Perspectivas de perda classificação Provável. O saldo em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 495.901.

Para as provisões onde a expectativa de perda é avaliada como possível não constitui provisão para contingências, tendo em vista que os procedimentos se encontram em fase preliminar a Fundação fica impossibilitada de prever com certo grau de segurança o desfecho do processo, são os processos Monitória e de Cobrança.

Processo de espécie monitória é um procedimento especial de cobrança, que possibilita ao autor de uma ação um caminho menos moroso para obtenção de um crédito ou de um bem daquele que o deve nº 5005759-06.2021.8.13.0382, autor GT4W Consultoria e serviços em Geoprocessamento Ltda. - EPP, processo classificada como possível ainda em fase inicial, defesa apresentada. Saldo em 31 de dezembro de 2022 era de R\$ 542.872.

Processo de espécie em cobrança trata-se de uma ação judicial cujo objetivo é fazer uma cobrança de determinada dívida nº 5006564-56.2021.8.13.0382 autor CRIA Tecnologia e Inovação LTDA e outras, processo classificada como possível ainda em fase inicial, defesa apresentada. Saldo em 31 de dezembro de 2022 era de R\$ 1.219.766.

13. Renúncia fiscal

Em virtude de ser uma entidade sem fins lucrativos, a entidade goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado, quais sejam o IRPJ e a CSLL.

É isenta/imune do recolhimento da COFINS e do ISS incidente sobre as receitas relativas às suas atividades próprias.

Em atendimento a ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros - a FUNDECC apresenta a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 2022 e 2021:

- IRPJ - Imposto de Renda Pessoa Jurídica;
- CSLL - Contribuição Social sobre o Lucro Líquido;
- ISSQN - Imposto sobre Prestação de Serviços de Qualquer Natureza;
- COFINS - Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - sobre as receitas próprias.

14. Patrimônio social

Compreende o patrimônio social, acrescido dos superávits, diminuído dos déficits. Em caso de extinção da Fundação seu patrimônio será revertido integralmente a outra Fundação de Apoio, localizada no Município de Lavras e que tenha dentro os seus objetivos a apoio a UFLA, não havendo outra Fundação, o patrimônio será revertido integralmente a UFLA.

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

O patrimônio social corresponde a R\$ 15.000. O Patrimônio Líquido - PL reflete em termo monetários a situação patrimonial líquida da Fundação. Integram o patrimônio líquido: patrimônio social, resultados acumulados e resultado do exercício.

No exercício de 2022 a Fundação teve um déficit de R\$ 3.534.488, incorporado ao patrimônio no exercício de 2022. Conforme citado na Nota Explicativa nº 5 Fundação tinha a receber valor de 1.201.402, por se tratar de notas fiscais com probabilidade de não recebimento, foi constituída uma Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa (PCLD). Despesas antecipadas foram registradas de forma equivocada em 2021, gerando um déficit de R\$ 2.355.634, que foi reconhecido como despesa no ano de 2022 conforme Nota Explicativa nº 6.

Em nenhuma hipótese os resultados, seja qual for sua natureza são distribuídos por se tratar de Fundação sem finalidade lucrativa.

Resultados Acumulados são superávits acumulados de outros exercícios que integram o resultado no final do período de cada ano.

Resultado do exercício são resultados produzidos pela Entidade no decorrer do ano de 2022, receitas menos despesas. Segue composição dos saldos:

	2022	2021
Recursos próprios/livres		
Fundo Patrimonial	15.000	15.000
Resultados Acumulados	6.152.815	5.368.623
Resultado do exercício	(3.534.488)	784.192
Total	<u>2.633.327</u>	<u>6.167.815</u>

As modificações e variações ocorridas no patrimônio líquido, encontram-se devidamente evidenciadas na Demonstração das Mutações do Patrimônio Social. Compreende o patrimônio social, acrescido dos superávits, diminuído dos déficits.

15. Receitas Fundecc

A entidade registra em contas específicas as suas receitas auferidas pela gestão de projetos, advindo de despesas operacionais de projetos com restrição e projetos diretos.

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

	2022	2021
Administração	2.889.129	3.979.415
Recursos Hidricos Pará	-	104.641
Eventos	336.583	410.618
Simlam Para	-	49.386
Ex Aluno	-	177
Plantadores de Minas	-	118.053
Causas Comuns	-	450
Contrato Tecnologia	4.065.217	-
Ampar Contrato 34	177.927	-
Cana de Açucar	25.194	-
Klabin	414.501	-
Total	<u>7.908.551</u>	<u>4.662.739</u>

16. Receitas com projetos e Despesas com projetos

As receitas só serão reconhecidas mediante despesas, as receitas de projetos geradas no decorrer do período não afetam o resultado da instituição, pois seu valor no final do exercício equivale a zero. Conforme quadro abaixo:

	2022	2021
Receita Operacional Bruta		
Receitas com projetos	41.728.218	48.842.345
	<u>41.728.218</u>	<u>48.842.345</u>
Receitas/(despesas) operacionais		
Despesas com projetos		
Recursos aplicados em projetos	(41.724.977)	(48.815.338)
Despesas financeiros de projetos	(3.241)	(27.007)
	<u>(41.728.218)</u>	<u>(48.842.345)</u>
Resultado do exercício	<u>-</u>	<u>-</u>

17. Despesas com administração

São registradas em contas contábeis específicas os gastos necessários para seu funcionamento. Os valores são indispensáveis para o gerenciamento, manutenção e administração da Entidade e das suas atividades de apoio a UFLA com o intuito de atender as finalidades dispostas no seu estatuto.

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

	2022	2021
Administração	4.246.058	3.487.462
Apoio	25.170	26.350
Sema Acre	16.501	5.617
Recursos Hidricos Pará	-	547.118
Eventos	419.938	719.218
Car Rondonia	40.187	7.164
Simlam Pará	51.702	435.471
Instituto IAP Paraná	1.213	191
Car Tocantins	115.485	15.077
Tecnologia da informação	2.407	1.705
Ex alunos	-	3.332
Plantadores de Minas	74.257	159.406
Tecnologia Fundecc	-	34.593
Causas comuns	-	2.693
Contrato tecnologia	7.857.667	-
Ampar contrato 34	37.047	-
Cana de Açucar	4.995	-
Contrato MGT	13.198	-
Klabin 2.0	49.148	-
Total	<u>12.954.973</u>	<u>5.445.397</u>

18. Recuperação despesas c/ folha pagamento (projetos diversos) e Despesas c/ folha pagamento (projetos diversos)

São folhas de pagamentos pagas no período do ano de 2022. As despesas com folha de pagamento são arcadas pela Fundação no primeiro momento para cobrir obrigações e os ressarcimentos são processados no decorrer do período. Em 2021 o valor de recuperação de despesas era lançado em conta crédito dentro do grupo de receitas, a partir do ano de 2022 esse lançamento foi corrigido e o valor de recuperação de despesas passou a ser registrado dentro de grupo de despesas geradas no período. O saldo encontra-se positivo por se tratar de provisão de férias que são valores retirados mensalmente e contabilizados em conta específica para eventos futuros.

18.1. Recuperação despesas c/ folha pagamento (projetos diversos)

A Fundação arca com todas as despesas referentes a folhas de pagamento de projetos restritos no qual a maioria são projetos da plataforma Transf Gov. Após pagamento da folha e seus encargos efetuados, os mesmos são solicitados aos projetos para que seja efeito o ressarcimento à Fundação. Desse modo o valor abaixo representa recuperação de folhas de pagamento do exercício de 2022.

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

	2022	2021
Recuperação despesas c/ folha pagamento	16.512.863	14.137.373
Total	<u>16.512.863</u>	<u>14.137.373</u>

18.2. Despesas c/ folha pagamento (projetos diversos)

São despesas pagas no decorrer do ano de 2022 referente pagamento de folhas de projetos.

	2022	2021
Salários	8.914.378	7.491.899
Encargos folha Inss/Fgts/Pis	3.643.834	2.927.846
Vale transporte	126.400	-
Seguros	6.486	5.303
Plano de saúde	111.922	121.240
Exames médicos	1.020	-
Plano odontológico	13.743	13.782
Provisão de férias	1.194.137	871.124
Provisão encargos Inss/Pis/Fgts	61.947	132.169
Provisão décimo salário	818.032	647.007
Vale alimentação	413.171	699.103
Total	<u>15.305.070</u>	<u>12.909.473</u>

19. Resultado financeiro

Receita financeiras da Fundação referente rendimentos do período e despesas financeiras referentes a despesas bancárias.

	2022	2021
Receitas Financeiras	277.938	229.509
Despesas Financeiras	(10.817)	(4.107)
Total	<u>267.121</u>	<u>225.402</u>

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

19.1. Receitas financeiras

Receitas financeiras decorrentes de rendimentos auferidos sobre as aplicações financeiras em fundos de investimento de liquidez imediata.

	2022	2021
Administração	202.394	229.468
Simlam Para	1	40
Car Tocantins	-	1
Contrato Tecnologia	3.930	-
Ampar Contrato 34	13.755	-
Cana de Açúcar	2.941	-
Contrato MGT	21.430	-
Klabin 2.0	33.487	-
Total	<u>277.938</u>	<u>229.509</u>

19.2. Despesas financeiras

Despesas bancárias inerentes a manutenção e gerenciamento das contas administradas pela Fundação e despesas relacionadas a pagamentos de fornecedores que tenham suas contas bancárias em bancos distintos gerando tarifas de transferências.

	2022	2021
Administração	(6.116)	(1.188)
Recursos Hidricos Pará	-	(1.073)
Eventos	-	(4)
Car Rondonia	-	(260)
Simlam Para	(825)	(1.096)
Car Tocantins	(312)	(260)
Cont. Sema/RS	-	(173)
Causas Comuns	-	(52)
Contrato Tecnologia	(946)	-
Ampar Contrato 34	(638)	-
Cana de Açúcar	(638)	-
Contrato MGT	(696)	-
Klabin 2.0	(646)	-
Total	<u>(10.817)</u>	<u>(4.106)</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

20. Outras receitas e despesas operacionais

20.1. Ganho alienação imobilizado

Pagamento de seguro de veículo da caminhonete adquirida em 2008 placa HES 2527 RENAVAL 982837879, registrado como perda total. Como o veículo estava segurado, foi realizado um depósito pela seguradora Minerva Corretora de Seguros no dia 06/01/2022 no valor de R\$ 53.255.

	2022	2021
Ganho/Perda alienação imobilizado	53.255	113.548
	<u>53.255</u>	<u>113.548</u>

20.2. Apuração baixa imobilizado

No decorrer do ano de 2022 foi feita apuração do controle patrimonial, fazendo ajuste de baixas de bens de pequeno valor que não deveriam ter sido imobilizados.

	2022	2021
Administração		
Apuração baixa no imobilizado	(13.905)	-
Sema Acre		
Apuração baixa no imobilizado	(1.788)	-
Car Rondonia		
Apuração baixa no imobilizado	(542)	-
TOTAL	<u>(16.235)</u>	<u>-</u>

21. Segregação das informações

Conforme disposição contida na Resolução CFC 1409/12 que aprovou a ITG 2002, apresentamos nossas demonstrações financeiras segregadas em recursos livres e restritos dispostos no balanço patrimonial e demonstração de resultado publicados anteriormente as Notas Explicativas:

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

Balanco Patrimonial Ativo - 2022

Ativo	Recursos		Totais
	Proprios/Livres	Terceiros/ Restritos	
Circulante	5.041.057	68.025.847	73.066.904
Disponibilidades	2.801.593	66.930.342	69.731.935
Bancos Conta Movimento - Contas Livres	10	-	10
Bancos Conta Movimento - Provisões Livres	-	-	-
Bancos - Contas Restritas Públicos	-	208.872	208.872
Bancos - Contas Restritas Privados	-	204.481	204.481
Aplicações Financeiras - Recursos Livres	1.510.111	-	1.510.111
Aplicações Provisões - Contas Livres	1.291.472	-	1.291.472
Aplicação - Contas Restritas Públicos	-	51.938.945	51.938.945
Aplicação - Contas Restritas Privados	-	14.578.044	14.578.044
Clientes - Recursos Livres	407.492	-	407.492
Clientes - Recursos Privados	-	1.095.505	1.095.505
Adiantamentos	53.490	-	53.490
Despesas Antecipadas	1.778.482	-	1.778.482
Ativo Não Circulante	162.102	-	162.102
Imobilizado Líquido	162.102	-	162.102
Total do ativo	5.203.159	68.025.847	73.229.006

Balanco Patrimonial Passivo - Segregado 2022

Passivo	Recursos de		Totais
	Recursos Proprios/Livres	Terceiros/ Restritos	
Passivo Circulante	2.073.931	68.025.847	70.099.778
Duplicatas a Pagar	-	-	-
Obrigações Tributárias a Recolher	594.036	-	594.036
Obrigações Trabalhistas	1.479.895	-	1.479.895
Receitas a Realizar-Conv/Contratos/Eventos	-	68.025.847	68.025.847
Recursos contas c/ restrição (Público)	-	48.606.795	48.606.795
Recursos Aplicação c/ restrição (Público)	-	3.541.022	3.541.022
Recursos contas c/ restrição (Privado)	-	13.468.372	13.468.372
Recursos Aplicação c/ restrição (Privado)	-	2.409.658	2.409.658
Passivo não Circulante	495.901	-	495.901
Provisão Trabalhista	495.901	-	495.901
Patrimônio Social	2.633.327	-	2.633.327
Fundo Patrimonial	15.000	-	15.000
Superavit (Deficit) Acumulados	6.152.815	-	6.152.815
Lucros (Prejuízo) do Período	(3.534.488)	-	(3.534.488)
Total do passivo	5.203.159	68.025.847	73.229.006

FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL - FUNDECC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

A Demonstração do déficit não está sendo publicada, vez que as movimentações/registros dos recursos de Convênios/Projetos encontram-se evidenciadas analiticamente naquele demonstrativo (DRE) apresentado anteriormente.

22. Índices e quocientes de análise patrimonial e financeira

Apresentamos nossos indicadores de liquidez e rentabilidade apresentados nos últimos 5 (cinco) exercícios, cujas atividades revelaram-se adequadas à nossa finalidade de modo que apresentam situação favorável para cumprir as obrigações sociais e estatutárias:

		Índices de Liquidez (Quantidade de Reais para cada R\$ divida)				
		2022	2021	2020	2019	2018
Liquidez Corrente:	$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} =$	1,04	1,10	1,12	1,22	1,19
Liquidez Seca:	$\frac{\text{At. Circ. - Estoque}}{\text{Passivo Circulante}} =$	1,04	1,10	1,12	1,22	1,19
Liquidez Imediata:	$\frac{\text{Disponível}}{\text{Passivo Circulante}} =$	0,99	0,96	0,98	1,07	1,03
Liquidez Geral:	$\frac{(\text{AC}) + \text{RLP}}{\text{PC} + \text{ELP}} =$	1,04	1,10	1,12	1,22	1,19
Quociente Cobertura Total	$\frac{\text{At. Circ.} + \text{Ativo Per.}}{\text{Passivo Total}} =$	1,04	1,11	1,14	1,25	1,23

		Índices de Rentabilidade				
		2022	2021	2020	2019	2018
Rentabilidade do Ativo	$\frac{\text{Resultado Exercício}}{\text{Ativo}} =$	-5%	1,26%	-0,26%	1%	3%
Rentabilidade do PL	$\frac{\text{Resultado Exercício}}{\text{PL}} =$	-134%	12,71%	-2,12%	7%	19%

23. Eventos subsequentes

A Administração não tem conhecimento de eventos ocorridos entre a data de encerramento do exercício social e da elaboração dessas Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.