

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SÓCIO-ECONÔMICOS

CNPJ 83.566.299/0001-73

BALANÇO PATRIMONIAL

(Valores Expressos em Reais)

ATIVO	Nota	31/12/2015	31/12/2014
<u>CIRCULANTE</u>		16.339.292,22	16.369.650,48
Disponibilidades Fepese	4	1.176.368,96	525.122,81
Disponibilidades Projetos	4	8.626.742,77	12.486.177,40
Clientes Agência de Integração	5	90.548,67	-
Projetos a Receber	6	6.291.680,41	3.223.456,82
Adiantamentos	7	133.924,34	86.085,16
Impostos e Contribuições a Recuperar	8	20.027,07	51.359,47
(-) Provisão para Perdas	6		(2.551,18)
<u>NÃO CIRCULANTE</u>		848.147,14	715.078,45
Realizável de Longo Prazo		84.013,95	-
Depósitos Judiciais	9	84.013,95	-
Investimentos	10	17.995,00	17.995,00
Imobilizado	10	1.732.452,94	2.126.919,87
(-) Depreciação Acumulada	10	(627.272,92)	(1.112.981,72)
(-) Amortização Acumulada de Edifício	10	(359.041,83)	(316.854,70)
TOTAL DO ATIVO		17.187.439,36	17.084.728,93

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Florianópolis, 31 de dezembro de 2015



Mauro Dos Santos Fiuza
Presidente
CPF: 029.958.169-15



Roseli Eni Militz
Contadora CRC/RS 56.378/T-2
CPF: 470.626.650-53

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SÓCIO-ECONÔMICOS

CNPJ 83.566.299/0001-73

BALANÇO PATRIMONIAL


(Valores Expressos em Reais)

PASSIVO		31/12/2015	31/12/2014
<u>CIRCULANTE</u>		14.779.444,15	14.850.597,03
Fornecedores	11	327.466,07	896.544,13
Obrigações Trabalhistas	15	1.688.936,24	481.951,99
Obrigações Sociais a Recolher	13	9.974,59	377.743,49
Obrigações Tributárias a Recolher	14	70.981,56	168.282,23
Convênios e Contratos em Andamento	17	12.609.046,34	12.925.696,03
Outras Obrigações		73.039,35	379,16
<u>NÃO CIRCULANTE</u>		413.861,11	265.652,89
Provisões para Contingências	16	188.861,11	115.652,89
Provisões para Processos Cíveis e Trabalhistas	21	225.000,00	150.000,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.994.134,10	1.968.479,01
Patrimônio Social	17	1.931.417,61	1.785.758,76
Superávit do Exercício	20	62.716,49	182.720,25
TOTAL DO PASSIVO		17.187.439,36	17.084.728,93

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Florianópolis, 31 de dezembro de 2015


Mauro Dós Santos Fiuza
Presidente
CPF: 029.958.169-15


Roseli Eni Miltz
Contadora CRC/RS 56.378/7-2
CPF: 470.626.650-53

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SÓCIO-ECONÔMICOS

CNPJ 83.566.299/0001-73

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS

(Valores Expressos em Reais)

Contas de Resultado	Nota	31/12/2015	31/12/2014
(+) Receitas Operacionais		3.387.217,60	3.491.288,68
Receita Administração Projetos	22	1.729.773,20	2.216.058,33
Receita Administração Concursos	22	1.150.422,96	833.571,30
Receitas Financeiras	22	130.741,06	44.547,11
Receita Convênios c/ Estagiários	22	326.953,16	330.046,59
Outras Receitas	22	-	21.920,65
Gratuidades	23	49.327,22	45.144,70
(-) Despesas Operacionais		3.324.501,11	3.308.568,43
Agência de Integração	24	256.917,61	337.487,61
Despesa com Pessoal e Encargos	24	1.365.128,35	1.452.412,14
Remuneração de Serviços de Terceiros	24	686.597,14	379.884,63
Despesas Administrativas	24	263.345,47	293.072,42
Ocupações e Manutenções	24	65.858,87	48.002,03
Utilidades e Serviços	24	143.691,47	121.979,17
Despesas Tributárias	24	35.466,34	26.599,45
Doações	24	260.879,03	370.753,45
Despesas Depreciação e amortização	24	91.251,09	104.670,65
Despesas Financeiras	24	32.830,30	12.909,29
Gratuidade	23	49.327,22	45.144,70
Provisão para Contingências	24	73.208,22	115.652,89
Superávit do Exercício		62.716,49	182.720,25

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Florianópolis, 31 de dezembro de 2015



Mauro Dos Santos Fiuza
Presidente
CPF: 029.958.169-15



Roseli Eni Militz
Contadora CRC/RS 56.378/T-2
CPF: 470.626.650-53

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SÓCIO-ECONÔMICOS

CNPJ 83.566.299/0001-73


DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014

<i>Contas</i>	<i>Patrimônio Social</i>	<i>Superávit do Exercício</i>	<i>Total</i>
Saldos em 31 de dezembro de 2013	1.656.325,18	131.501,49	1.787.826,67
Incorporação do Saldo ao Superávit Anterior	131.501,49	(131.501,49)	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	(2.067,91)	-	(2.067,91)
Superávit do Exercício	-	182.720,25	182.720,25
Saldos em 31 de dezembro de 2014	1.785.758,76	182.720,25	1.968.479,01
Incorporação do Saldo ao Superávit Anterior	182.720,25	(182.720,25)	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	(37.061,40)	-	(37.061,40)
Superávit do Exercício	-	62.716,49	62.716,49
Saldos em 31 de dezembro de 2015	1.931.417,61	62.716,49	1.994.134,10

Florianópolis, 31 de Dezembro de 2015



Mauro Dos Santos Fiuza
Presidente
CPF: 029.958.169-15



Roseli Eni Miltz
Contadora CRC/RS 56.378/T-2
CPF: 470.626.650-53

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SÓCIO-ECONÔMICOS

CNPJ 83.566.299/0001-73


DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

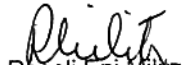
(Valores Expressos em Reais)

EXERCÍCIOS	2015	2014
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit do Exercício	62.716,49	182.720,25
Ajustes do Superávit por:		
(+) Depreciação	49.063,96	60.507,48
(+) Amortização	42.187,13	44.163,17
(+) Baixa Imobilizado	21.463,57	0,00
(-) Provisão para Perdas	(2.551,18)	2.551,18
(+) Provisão para Contingências	73.208,22	115.652,89
(+) Provisão para Processos Judiciais	75.000,00	
(-/+) Ajuste Exercício Anterior	(37.061,40)	(2.067,91)
Ajustes Superávit	221.310,30	220.806,81
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes		
Clientes Agência Integração	(90.548,67)	13.944,33
Projetos a Receber	(3.068.223,59)	2.078.515,93
Adiantamentos	(47.839,18)	38.148,03
Impostos e Contribuições a Recuperar	31.332,40	(20.912,20)
Depósito para Recursos	(84.013,95)	57.841,02
Total	(3.259.292,99)	2.167.537,11
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes		
Fornecedores	(569.078,06)	363.894,89
Obrigações Trabalhistas	1.206.984,25	476.719,16
Obrigações Sociais	(367.768,90)	(463.966,51)
Obrigações Tributárias	(97.300,67)	(95.443,71)
Outras Obrigações	72.660,19	379,16
Convênios e Contratos a Executar	(316.649,69)	(1.949.551,27)
Total	(71.152,88)	(1.667.968,28)
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	(3.046.419,08)	903.095,89
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de imobilizado	(161.769,41)	(28.070,26)
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos	(161.769,41)	(28.070,26)
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:	(3.208.188,48)	875.025,63
Caixa e equivalente de caixa - início do período	13.011.300,21	12.136.274,58
Caixa e equivalente de caixa - final do período	9.803.111,73	13.011.300,21
Variação no saldo de disponibilidades	(3.208.188,48)	875.025,63

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Florianópolis, 31 de Dezembro de 2015


Mauro Dos Santos Fiúza
Presidente
CPF: 029.958.169-15


Roseli Eni Mijtz
Contadora CRC/RS 56.378/T-2
CPF: 470.626.650-53

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SOCIO-ECONÔMICOS

CNPJ 83.566.299/0001-73

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014

CÁLCULO DO VALOR ADICIONADO	2015	2014
1. RECEITA	3.256.476,54	3.446.741,57
1.1 Receitas das Atividades	3.207.149,32	3.379.676,22
1.2 Outras Receitas	49.327,22	67.065,35
2. INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	1.549.361,59	1.385.170,09
2.1 Serviços de Terceiros	686.597,14	379.884,63
2.2 Materiais Energia e Outros	259.287,92	180.397,75
2.3 Outros Custos e Despesas Operacionais	603.476,53	824.887,71
3. VALOR ADICIONADO BRUTO [1 - 2]	1.707.114,95	2.061.571,48
3.1 (-) Depreciações e amortizações	91.251,09	104.670,65
4. VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	1.615.863,86	1.956.900,83
4.1 Receitas financeiras	130.741,06	44.547,11
5. VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	1.746.604,92	2.001.447,94
6. DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	2015	2014
6.1 Remuneração do Trabalho (pessoal e encargos)	1.567.681,77	1.740.607,24
6.2 Impostos, Taxas, Contribuições e Encargos Sociais	35.812,84	26.599,45
7 CAPITAL DE TERCEIROS		
7.1 Despesas Financeiras	36.389,38	12.909,29
7.2 Aluguéis Pagos	44.004,44	38.611,71
7.3 Superávit ou Déficit do Exercício	62.716,49	182.720,25
TOTAL DO VALOR ADICIONADO DISTRIBUÍD	1.746.604,92	2.001.447,94

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Florianópolis, 31 de Dezembro de 2015



Mauro Dos Santos Fiuza
Presidente
CPF: 029.958.169-15



Roseli Eni Miltz
Contadora CRC/RS 56.378/T-2
CPF: 470.626.650-53

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SÓCIO-ECONÔMICOS
CNPJ: 83.566.299/0001-73

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DEZEMBRO DE 2015 e 2014

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação de Estudos e Pesquisas Sócio-Econômicos - FEPESE, instituída em 26 de outubro de 1977, é uma Entidade de direito privado, sem finalidade de lucros, com sede e foro na cidade de Florianópolis, Estado de Santa Catarina.

A FEPESE tem como principal objetivo elaborar, coordenar, executar e apoiar projetos de pesquisas, ensino e extensão universitária e de desenvolvimento institucional, científico e tecnológico, principalmente no âmbito social e econômico, sempre em estreita colaboração com a Universidade Federal de Santa Catarina. Os recursos captados para atingir estes objetivos provêm das seguintes fontes de financiamentos: Projetos de Pesquisas, Projetos de Extensão, Concursos, Cursos Diversos (por demanda) e Agência de Integração.

NOTA 2 – ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são apresentadas em reais e foram estruturadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. No preparo das demonstrações contábeis foram observadas, quando cabível, as diretrizes dos Pronunciamentos Técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e a ITG 2002, norma específica para Entidades sem Finalidades de Lucros.

As demonstrações contábeis apresentadas tiveram sua emissão autorizada pela Diretoria da Entidade em 30/03/2016.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação ocorre no período de até doze meses. Créditos e obrigações vincendos posteriormente são demonstrados como não circulantes.

Na escrituração das transações realizadas foi observado o regime de Competência dos exercícios, o que implica no reconhecimento das receitas e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente dos prazos de recebimento ou liquidação, combinado com as seguintes principais diretrizes:



a) Disponibilidades

O saldo das disponibilidades incluem depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curto prazo os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, de acordo com as taxas contratadas, em montante sujeito a um insignificante risco de mudança de valor, não superando o valor de mercado ou de realização, não havendo necessidade de fazer ajuste a valor presente.

As disponibilidades da Entidade estão segregadas nas demonstrações de acordo com a sua finalidade em recursos próprios – Disponibilidade FEPESE e recursos vinculados a projetos de terceiros – Disponibilidades Projetos.

b) Imobilizado

Os bens do imobilizado, se encontram demonstrados ao custo de aquisição/formação e foram depreciados com base no método linear sobre o custo de aquisição, com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens, conforme legislação vigente.

A amortização refere-se ao edifício sede da FEPESE, construído em regime de comodato em terreno da UFSC, com o prazo de concessão de uso pelo período de 30 anos, conforme Termo de Concessão de Uso assinado em 30/04/1997.

c) Demais Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes

A segregação entre circulante e não circulante obedece à expectativa de realização dos valores que lhes dão origem.

Estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros e das variações monetárias. Após avaliação concluiu-se que não houve necessidade de ajustes a valor presente.

NOTA 4 – DISPONIBILIDADES

As disponibilidades da FEPESE encontram-se, em 31/12/2015, em conta corrente e aplicação em fundos de investimento no Banco do Brasil, exceto o valor de R\$ 206.835,80 que está depositado em conta corrente e aplicação de liquidez imediata no Banco Itaú.

Disponibilidades Fepese	31/12/2015	31/12/2014
Banco Conta Movimento	2.728,19	3.150,22
Aplicações Liquidez Imediata	1.173.640,77	521.972,59
Total	1.176.368,96	525.122,81



As disponibilidades vinculadas a projetos de terceiros encontram-se, em 31/12/2015, em conta corrente e aplicação em fundos de investimento no Banco do Brasil.

Disponibilidades Projetos	31/12/2015	31/12/2014
Banco Conta Movimento	307.737,58	162.452,09
Aplicações Liquidez Imediata	8.319.005,19	12.323.725,31
Total	8.626.742,77	12.486.177,40

As aplicações financeiras a prazo fixo estão demonstradas pelo custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço do exercício de 2015.

NOTA 5 – CLIENTES

As contas a receber de clientes, referem-se a taxa de administração devida pelas empresas e órgãos públicos na contratação do serviço de intermediação de estágios, através da Agência de Integração.

Não foi estimado provisão para crédito de liquidação duvidosa por não haver atrasos significativos que justifiquem tal prática.

NOTA 6 – PROJETOS A RECEBER

Os valores classificados em Projetos a Receber referem-se às notas fiscais emitidas para os projetos conforme previsão contratual e a contrapartida está registrada na conta do projeto no grupo do passivo.

Projetos a Receber	31/12/2015	31/12/2014
Projetos a Receber	6.291.680,41	3.223.456,82
Total	6.291.680,41	3.223.456,82

Os valores dos projetos 48/2009 (R\$ 30.171,14) e 55/2011 (R\$ 40.065,00) têm processo judicial 035.110028150-0 e 32.2015.8.24.0075 respectivamente.

Os demais valores a receber com data de emissão anterior a 31/12/2015 estão em cobrança administrativa.

Não houve necessidade de contabilizar provisão para perdas, porque os valores a receber em atraso não tem impacto direto na receita da Fundação. O saldo de provisão para perdas no valor de R\$ 2.551,18 foi revertido na contabilidade devido a baixa das notas fiscais nos projetos.



NOTA 7 – ADIANTAMENTOS

Os valores de adiantamentos referem-se antecipações de férias, salários de funcionários, adiantamentos a fornecedores, para concursos e projetos.

Os adiantamentos de férias são realizados de acordo com a legislação trabalhista vigente.

Adiantamentos	31/12/2015	31/12/2014
Adiantamentos de Férias	120.844,69	47.084,00
Adiantamentos a Fornecedores	13.077,11	-
Adiantamento FEPESE/Concursos	2,54	39.001,16
Total	133.924,34	86.085,16

NOTA 8 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR

Os valores registrados em impostos e contribuições a recuperar referem-se a valores recolhidos indevidamente em duplicidade de imposto de renda retido na fonte, INSS e PIS folha de pagamento e retenção de 11% de INSS em nota fiscal de prestação de serviço, conforme composição abaixo:

Impostos e Contribuições a Recuperar	31/12/2015	31/12/2014
IRRF a Recuperar – PF	1.750,02	-
IRRF a Recuperar – Assalariado	14.084,25	23.071,39
INSS a Recuperar	4.162,80	26.568,66
FGTS a Recuperar	-	1.657,00
PIS s/ FOPAG a Recuperar	30,00	62,42
Total	20.027,07	51.359,47

NOTA 9 – DEPÓSITOS JUDICIAIS

O valor depositado em juízo refere-se a dois processos trabalhistas, conforme quadro abaixo:

Processos	31/12/2015	31/12/2014
Processo 0010744-42.2013.5.12.0001	7.485,83	-
Processo 0010511-34.2013.5.12.0037	76.528,12	-
Total	84.013,95	-



NOTA 10 – IMOBILIZADO

O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição. As depreciações são calculadas pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil e econômica dos bens, conforme legislação fiscal da Receita Federal do Brasil. A amortização refere-se ao edifício sede da FEPESE, construído em regime de comodato em terreno da UFSC, com o prazo de concessão de uso pelo período de 30 anos, conforme Termo de Concessão de Uso assinado em 30/04/1997.

No ano de 2015 foram doados bens móveis inservíveis para a Entidade Instituição Filantrópica Cristã Príncipe da Paz, CNPJ 06.990.967/0001-44, conforme Processo 001/FEPESE/2015. As doações representaram perda para a Fundação no valor de R\$ 13.493,05, registrada em conta de resultado.

Também foi baixado o valor de R\$ 7.970,52 referente ao saldo da conta Direito de Uso de Telefone.

A composição do imobilizado está demonstrado conforme quadro abaixo:

Classificação	Custo de Aquisição Saldo em 31/12/2014	Aquisições	Baixas	Depreciação / Amortização	Saldo em 31/12/2015
Obras de Arte	17.995,00	-	-	-	17.995,00
Edifícios em Propriedade de Terceiros	824.333,65	126.527,51	-	-	950.861,16
Móveis e Utensílios	373.612,00	7.140,77	- 143.064,69	-	237.688,08
Máquinas e Equipamentos Escritório	214.792,06	2.893,28	- 49.215,46	-	168.469,88
Equipamentos de Processamento Dados	637.586,82	10.902,83	- 288.165,85	-	360.323,80
Direito de Uso de Telefones	7.970,52	-	- 7.970,52	-	-
Instalações Diversas	68.624,82	-	- 67.819,82	-	805,00
Software	-	14.305,02	-	-	14.305,02
Depreciação /Amortização	- 1.429.836,42	-	534.772,76	- 91.251,09	- 986.314,75
Total do Imobilizado	715.078,45	161.769,41	- 21.463,58	- 91.251,09	764.133,19

NOTA 11 – FORNECEDORES

Nesta conta constam os fornecedores a pagar, registrados pelo valor dos serviços prestados ou pelo valor das compras de mercadorias efetuadas. Estão registrados os valores provisionados de despesas administrativas da Fundação, bem como despesas vinculadas aos projetos.

Fornecedores	31/12/2015	31/12/2014
Fornecedores	327.466,07	896.544,13
Total	327.466,07	896.544,13

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS – RECLASSIFICAÇÃO CONTÁBIL

A provisão para indenização trabalhista do processo 3857-2010-009-12-00-3, foi transferida contabilmente para Passivo Não-Circulante por se tratar de obrigação sem prazo definido.

Obrigações Trabalhistas	31/12/2015	31/12/2014
Provisão p/ Indenização Trabalhista	-	150.000,00
Total	-	150.000,00

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER

Incluem os encargos sociais como FGTS e PIS, as contribuições previdenciárias retidas sobre a folha de pagamento e de autônomos bem como os encargos patronais.

Obrigações Sociais a Recolher	31/12/2015	31/12/2014
INSS a Recolher c/ Vínculo	-	114.617,62
FGTS a Recolher	-	28.048,45
Contribuição Sindical a Recolher	-	3.360,28
PIS s/ FOPAG a Recolher	403,11	3.384,41
INSS a Recolher s/ Vínculo	9.571,48	228.164,43
INSS a Recolher (PJ)	-	168,30
Total	9.974,59	377.743,49



NOTA 14 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

Nesta conta constam os valores retidos de serviços prestados por terceiros de imposto de renda, ISS e Contribuições Sociais, recolhidas aos cofres públicos no seu vencimento, conforme legislação.

Obrigações Tributárias a Recolher	31/12/2015	31/12/2014
IRRF Assalariado	-	38.288,30
IRRF Pessoas Físicas	4.603,61	90.845,74
IRRF Pessoas Jurídicas	-	4.960,09
ISS a Recolher	62.004,33	31.475,47
PIS/COFINS/CSL	-	2.712,63
COFINS s/ Receita Financeira	4.373,62	-
Total	70.981,56	168.282,23

NOTA 15 – FÉRIAS A PAGAR E PROVISÕES PARA RESCISÕES

Nesta conta constam os valores de férias apropriados mensalmente e contabilizados obedecendo ao princípio da competência.

São apropriados em 1/12 avos do total da remuneração e acrescido do um terço constitucional e dos valores de encargos sociais incidentes.

É também apropriada a provisão para rescisão dos funcionários alocados em projetos, conforme Resolução 004/2014.

Férias e 13º a pagar	31/12/2015	31/12/2014
Férias e Encargos a Pagar	665.801,61	481.951,99
Provisões para Rescisões	1.023.134,63	-
Total	1.688.936,24	481.951,99

NOTA 16 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

No exercício de 2014 a Diretoria Executiva deliberou a criação, através da Resolução nº 005/2014/DE/FEPESE, da “provisão de contingência para rescisão trabalhista dos empregados não vinculados a projetos e demandas judiciais”.

Conforme previsto na resolução o valor da provisão para contingências deve estar suportado pela reserva financeira na conta bancária nº 16285-5 do Banco Itaú.

O valor a ser provisionado será de até 30% do Superávit Real da Fundação, em cada exercício.

Entende-se por superávit real a soma do superávit do exercício, doações realizadas, despesas com amortização e depreciação.



A provisão para contingências nos exercícios de 2014 e 2015 foram calculadas considerando 15% do superávit real, conforme deliberação da Diretoria Executiva.

Descrição	2015	2014
Superávit Contábil do Exercício Antes da Provisão	135.924,71	298.373,14
Depreciação	49.063,96	60.507,48
Amortização	42.187,13	44.163,17
Sub-Total	227.175,80	403.043,79
Doações	260.879,03	367.975,45
SUPERÁVIT REAL	488.054,83	771.019,24
Provisão para Contingências 15%	73.208,22	115.652,89
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	62.716,49	182.720,25

NOTA 17 – CONVÊNIOS E CONTRATOS EM ANDAMENTO

Os valores deste grupo referem-se a convênios, contratos de projetos e concursos da Fepese junto às instituições públicas e privadas.

Convênios e Contratos em Andamento	31/12/2015	31/12/2014
Consultorias Diversas	6.585.719,97	7.123.011,60
Cursos de Especialização	1.449.699,37	2.059.167,89
Concursos	3.982.272,76	2.864.002,44
Departamentos	569.787,62	872.907,56
Taxas / Participação	21.566,62	6.606,54
Total	12.609.046,34	12.925.696,03

Nas contas de convênios, projetos e concursos estão provisionados, pela competência, os valores de aquisições de serviços e mercadorias que tem seu vencimento no exercício seguinte, bem como os encargos trabalhistas sobre salários e férias, registrados nas contas próprias no Passivo Circulante.

Os convênios, contratos de projetos e concursos tem os seus recursos vinculados às contas bancárias e de aplicações no grupo do ativo, bem como os valores de projetos a receber conforme quadro abaixo:



ATIVO	Valor R\$	PASSIVO	Valor R\$
Bancos conta vinculada	8.626.742,77	Consultorias diversas	6.585.719,97
Projetos a receber	6.291.680,41	Cursos de Especialização	1.449.699,37
		Concursos	3.982.272,76
		Departamentos	569.787,62
		Taxas Participação	21.566,62

NOTA 18 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

A Fundação efetuou ajuste de exercícios anteriores no ano de 2015, conforme quadro abaixo:

Data	Valor débito	Observação
31/12/2015	37.061,40	Baixa de notas fiscais dos projetos 41/2008 e 20/2002 devido aos saldos dos projetos já terem sido transferidos para o resultado da Fepese em exercícios anteriores.
Total	37.061,40	

NOTA 19 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido da Entidade teve a seguinte movimentação no exercício de 2015.

Saldo em 31/12/2014	1.968.479,01
Ajustes Exercícios Anteriores	-37.061,40
Superávit 2015	62.716,49
Saldo em 31/12/2015	1.994.134,10

NOTA 20 – SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO

O resultado da Fundação está sendo afetado pela criação da provisão para contingências, desde o exercício de 2014, conforme nota nº 15. Abaixo segue o demonstrativo do superávit real onde foram somados ao superávit contábil do exercício antes da provisão para contingências, as doações realizadas e os valores de depreciação e amortização que são despesas sem desembolso financeiro.



Descrição	2015	2014
Superávit Contábil do Exercício Antes da Provisão	135.924,71	298.373,14
Depreciação	49.063,14	60.507,48
Amortização	42.187,13	44.163,17
Sub-Total	227.174,98	403.043,79
Doações	260.879,03	367.975,45
SUPERÁVIT REAL	488.054,01	771.019,24
Provisão para Contingências 15%	73.208,22	115.652,89
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	62.716,49	182.720,25

NOTA 21 – CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS – (Provisões para Processos Cíveis e Trabalhistas)

A FEPESE figura como ré em diversos processos na área cível, trabalhista e fiscal, conforme relatório emitido pela consultoria jurídica da Entidade.

São 85 processos na área cível considerados de risco possível no valor de R\$ 920.000,00 e 5 processos de risco provável no valor de R\$ 15.000,00. A Entidade mantém registrada na contabilidade a provisão para processos cíveis correspondente aos processos de risco provável.

Na área trabalhista tem 01 processo classificado como de risco possível no valor de R\$ 100.000,00 e 02 processos de risco provável no valor de R\$ 210.000,00. A Entidade mantém registrada na contabilidade a provisão para indenizações trabalhistas correspondente aos processos de risco provável.

Na área fiscal a Entidade foi autuada pela fiscalização do INSS no exercício de 2007, gerando os Autos de Infração e Notificação Fiscal de Lançamento de Débito, que somam o valor de R\$ 8.739.309,27, conforme abaixo:

AI – Auto de Infração, DEBCAD nº 37.001.380-8

AI – Auto de Infração, DEBCAD nº 37.001.378-6

NFLD – Notificação Fiscal de Lançamento de Débito, DEBCAD nº 37.001.376-0

NFLD – Notificação Fiscal de Lançamento de Débito, DEBCAD nº 37.001.374-3

NFLD – Notificação Fiscal de Lançamento de Débito, DEBCAD nº 37.001.377-8

NFLD – Notificação Fiscal de Lançamento de Débito DEBCAD nº 37.001.375-1

Também consta no âmbito da Receita Federal o processo 11516-723.952/2014-15 referente Auto de Infração em 2014, no valor de R\$ 899.673,32.



Por entender improcedentes as referidas autuações, a administração da Fundação decidiu não efetuar o provisionamento destes valores, impetrando recurso administrativo. Os processos continuam na esfera administrativa da Receita Federal do Brasil em 31/12/2015.

NOTA 22 – RECEITAS OPERACIONAIS

A FEPESE obteve receitas provenientes de sua atividade no exercício de 2015, discriminadas conforme abaixo:

Receitas Operacionais	2015	2014
Receita Administração Projetos	1.729.773,20	2.236.346,33
Receita Administração Concursos	1.150.422,96	813.283,30
Receita Convênios c/ Estagiários	326.953,16	330.046,59
Outras Receitas	-	21.920,65
Receitas Financeiras	130.741,06	44.547,11
Receitas com Gratuidade	49.327,22	45.144,70
Total	3.387.217,60	3.491.288,68

NOTA 23 – RECEITA / DESPESA COM GRATUIDADE

A Entidade registrou os valores correspondentes a receita e despesa de gratuidade referente aos serviços prestados pela Diretoria Executiva e participação em reuniões do Conselho Curador e Conselho Fiscal, no valor de R\$ 49.327,22.

O critério utilizado foi o maior salário pago na Entidade multiplicado pelo nº de horas disponibilizadas gratuitamente, durante o exercício de 2015 e 2014, acrescido da parte patronal da contribuição previdenciária de 20%.

Receita / Despesa com Gratuidade	2015	2014
Diretoria Executiva	45.185,24	41.832,92
Conselho Curador	3.859,57	3.050,32
Conselho Fiscal	282,41	261,46
Total	49.327,22	45.144,70



NOTA 24 – DESPESAS OPERACIONAIS

As despesas operacionais da Fundação são as necessárias para o desempenho de suas atividades, conforme discriminadas abaixo:

Despesas Operacionais	2015	2014
Despesas com Pessoal	1.365.128,35	1.452.412,14
Remunerações Serviços de Terceiros	686.597,14	379.884,63
Ocupações e Manutenções	65.858,87	48.002,03
Utilidades e Serviços	143.691,47	121.979,17
Despesas Tributárias	35.466,34	26.599,45
Despesas Administrativas	263.345,47	397.743,07
Doações	260.879,03	370.753,45
Agência de Integração	256.917,61	337.487,61
Despesas Financeiras	32.830,30	12.909,29
Gratuidade	49.327,22	45.144,70
Provisão para Contingências	73.208,22	115.652,89
Total	3.233.249,90	3.308.568,43

NOTA 25 – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO

As mutações do Patrimônio Líquido em 2015 ocorreram de seguinte forma:

No final de 2014, havia um superávit acumulado de R\$ 1.968.479,01, em 2015 houve superávit de R\$ 62.716,49, diminuído do ajuste de exercícios anteriores no valor de R\$ 37.061,40.

Após a movimentação demonstrada acima o Patrimônio Líquido ficou com o saldo de R\$ 1.994.134,10 em 31/12/2015

NOTA 26 – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

Para a elaboração da Demonstração do Fluxo de Caixa foi utilizado o método indireto.

As operações com o caixa da empresa tiveram como aplicação principal o aumento de valores a receber e diminuição de valores a pagar e como origem teve o superávit da Entidade no período.




NOTA 27 – DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

A Demonstração do Valor Adicionado evidencia a distribuição de riqueza gerada pela Fundação. Ali se demonstra que a riqueza acumulada no exercício foi investida no pagamento dos funcionários e encargos sociais, para atender as finalidades estatutárias da fundação. Informamos que a FEPESE é uma Fundação de apoio a UFSC, conforme determina a Lei 8.958 de 15 de dezembro de 2004 e suas atividades são inerentes ao ensino, pesquisa, extensão universitária, desenvolvimento institucional, científico e tecnológico, sempre em estreita colaboração com a Universidade Federal de Santa Catarina.



Mauro Dos Santos Fiuza
Presidente
CPF 029.958.169-15



Roseli Eni Militz
Contadora CRC/RS 56.378/T-2
CPF 470.626.650-53