

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SOCIOECONÔMICOS

**Demonstrações Financeiras
Em 31 de dezembro de 2021**

Conteúdo:

Balanço Patrimonial

Demonstração do Superávit/(Déficit) dos Exercícios

Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

Demonstração do Valor Adicional

Demonstração dos Fluxos de Caixas


Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SOCIOECONÔMICOS
CNPJ 83.566.299/0001-73

BALANÇO PATRIMONIAL
DOS EXERCÍCIOS EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

ATIVO	NE	2021	2020
CIRCULANTE		39.432.482,58	25.784.162,71
Caixa e Equivalentes de Caixa - Fepese	4	8.320.422,14	10.396.531,81
Caixa e Equivalentes de Caixa - Projetos	5	16.894.600,33	12.572.340,12
Clientes Agência de Integração	6	219.069,35	182.766,97
Projetos a Receber	7	13.717.818,85	2.501.437,06
Adiantamentos	8	260.944,85	111.689,71
Impostos e Contribuições a Recuperar	9	18.856,24	18.569,36
Despesas Antecipadas		770,82	827,68
NÃO CIRCULANTE		1.924.759,82	1.905.760,27
Realizável a Longo Prazo		1.324.178,86	1.324.178,86
Depósitos p/ Recursos	10	1.324.178,86	1.324.178,86
Investimentos	11	17.995,00	17.995,00
Imobilizado	12	582.585,96	563.586,41
TOTAL DO ATIVO		41.357.242,40	27.689.922,98

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"


Raimundo Nonato de Oliveira Lima
Presidente
CPF: 005.296.729-87


Patrícia S. Meurer
Contadora CRC/SC 033665/0-0
CPF: 033.329.419-09

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SOCIOECONÔMICOS
CNPJ 83.566.299/0001-73

BALANÇO PATRIMONIAL
DOS EXERCÍCIOS EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

PASSIVO	NE	2021	2020
CIRCULANTE		36.623.840,76	22.547.608,50
Fornecedores	13	380.407,22	332.869,53
Obrigações Trabalhistas	14	7.114.851,65	4.780.123,41
Obrigações Sociais a Recolher	15	1.883.271,76	1.371.920,46
Obrigações Tributárias a Recolher	16	651.558,74	389.468,64
Outras Obrigações		226.254,99	153.600,43
Convênios e Contratos em Andamento	17	26.367.496,40	15.519.626,03
NÃO CIRCULANTE		3.677.868,45	3.982.663,15
Provisões para Contingências	18	427.513,66	403.746,22
Provisões para Processos Cíveis e Trabalhistas	19	1.500,00	6.400,00
Obrigações Sociais a Recolher	15	3.248.854,79	3.572.516,93
PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL		1.055.533,19	1.159.651,33
Patrimônio Social	20	1.159.651,33	1.519.567,89
Superávit/(Déficit) do Exercício	21	(104.118,14)	(359.916,56)
TOTAL DO PASSIVO		41.357.242,40	27.689.922,98

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"


Raimundo Nonato de Oliveira Lima
Presidente
CPF: 005.296.729-87



Patricia S. Meurer
Contadora CRC/SC 033665/0-0
CPF: 033.329.419-09

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SOCIOECONÔMICOS
CNPJ 83.566.299/0001-73

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT
DOS EXERCÍCIOS EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

	NE	2021	2020
(+) Receitas Operacionais		6.286.752,78	5.583.137,24
Receita Administração Projetos		4.456.992,69	4.070.630,70
Receita Administração Concursos		1.238.742,51	780.156,00
Receitas Financeiras		233.164,29	233.641,03
Receita Convênios c/ Estagiários		277.514,38	305.184,05
Outras Receitas		29.903,45	151.694,79
Receita com Serviços Voluntários	22	50.435,46	41.830,67
(-) Despesas Operacionais		6.390.870,92	5.943.053,80
Agência de Integração		381.529,97	400.483,00
Despesa com Pessoal e Encargos		1.831.187,20	1.759.494,05
Remuneração de Serviços de Terceiros		1.283.389,46	1.099.437,62
Despesas Administrativas		334.097,13	431.382,65
Ocupações e Manutenções		162.527,85	158.826,09
Utilidades e Serviços		210.627,10	242.642,27
Despesas Tributárias		267.767,05	139.867,68
Apoio Institucional		207.292,77	181.413,30
Prospecção de Clientes e Negócios		355.592,90	112.261,84
Certames Públicos		852.333,68	1.194.005,82
Sala de Inteligência de Apoio à Decisão - SID		308.408,45	73.203,10
Despesas Depreciação e Amortização		110.732,29	99.484,30
Despesas Financeiras		11.182,17	8.721,41
Despesa com Serviços Voluntários	22	50.435,46	41.830,67
Provisão para Contingências	18	23.767,44	-
Superávit/(Déficit) do Exercício		(104.118,14)	(359.916,56)

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"


Raimundo Nonato de Oliveira Lima
Presidente
CPF: 005.296.729-87


Patricia S. Meurer
Contadora CRC/SC 033665/0-0
CPF: 033.329.419-09

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SOCIOECONÔMICOS
CNPJ 83.566.299/0001-73

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL
(em Reais)

	<i>Patrimônio Social</i>	<i>Superávit/Déficit do Exercício</i>	<i>Total Patrimônio Líquido Social</i>
Saldos em 31 de dezembro de 2019	1.427.722,66	91.845,23	1.519.567,89
Incorporação do Saldo ao Superávit Anterior	91.845,23	(91.845,23)	-
Déficit do Exercício	-	(359.916,56)	(359.916,56)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.519.567,89	(359.916,56)	1.159.651,33
Incorporação do Saldo ao Superávit Anterior	(359.916,56)	359.916,56	-
Déficit do Exercício	-	(104.118,14)	(104.118,14)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.159.651,33	(104.118,14)	1.055.533,19

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"


Raimundo Nonato de Oliveira Lima
Presidente
CPF: 005.296.729-87


Patrícia S. Meurer
Contadora CRC/SC 033665/0-0
CPF: 033.329.419-09

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SOCIOECONÔMICOS
CNPJ 83.566.299/0001-73

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

	2021	2020
1. RECEITA	6.053.588,49	5.349.496,21
1.1 Receitas das Atividades	5.973.249,58	5.155.970,75
1.2 Outras Receitas	80.338,91	193.525,46
2. INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	3.023.419,77	2.983.141,12
2.1 Serviços de Terceiros	1.784.243,45	1.598.510,38
2.2 Materiais Energia e Outros	270.266,67	333.978,37
2.3 Outros Custos e Despesas Operacionais	968.909,65	1.050.652,37
3. VALOR ADICIONADO BRUTO [1 - 2]	3.030.168,72	2.366.355,09
3.1 (-) Depreciações e amortizações	110.732,29	99.484,30
4. VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	2.919.436,43	2.266.870,79
4.1 Receitas financeiras	233.164,29	233.641,03
5. VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	3.152.600,72	2.500.511,82
6. DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	3.049.075,53	2.684.136,08
6.1 Remuneração do Trabalho (pessoal e encargos)	2.780.400,94	2.508.870,70
6.2 Impostos, Taxas, Contribuições e Encargos Sociais	268.674,59	175.265,38
7 CAPITAL DE TERCEIROS	103.525,19	(183.624,26)
7.1 Despesas Financeiras	31.354,72	25.438,61
7.2 Aluguéis Pagos	176.288,61	150.853,69
7.3 Superávit ou Déficit do Exercício	(104.118,14)	(359.916,56)
TOTAL DO VALOR ADICIONADO DISTRIBUÍDO	3.152.600,72	2.500.511,82

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"


Raimundo Nonato de Oliveira Lima
Presidente
CPF: 005.296.729-87


Patrícia S. Meurer
Contadora CRC/SC 033665/0-0
CPF: 033.329.419-09

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SOCIOECONÔMICOS
CNPJ 83.566.299/0001-73

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

	2021	2020
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/(Déficit) do Exercício	(104.118,14)	(359.916,56)
Ajustes do Superávit por:		
(+) Depreciação	21.452,73	46.894,95
(+) Amortização	49.066,68	52.589,35
(+) Provisão para Contingências	23.767,44	-
(+/-) Provisão/(Reversão) para Processos Judiciais	(4.900,00)	(800,00)
(+/-) Ajuste Exercício Anterior	-	-
Ajustes Superávit	89.386,85	98.684,30
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes		
Cientes Agência Integração	(36.302,38)	(166.239,93)
Projetos a Receber	(11.216.381,79)	8.707.886,27
Adiantamentos	(149.255,14)	41.554,04
Impostos e Contribuições a Recuperar	(286,88)	427,27
Despesas Antecipadas	56,86	94,12
Depósito para Recursos	-	1.337.214,45
Total	(11.402.169,33)	9.920.936,22
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes		
Fornecedores	47.537,69	(359.449,06)
Obrigações Trabalhistas	2.334.728,24	769.535,86
Obrigações Sociais	187.689,16	(539.774,40)
Obrigações Tributárias	262.090,10	(64.101,86)
Outras Obrigações	72.654,56	151.993,89
Convênios e Contratos a Executar	10.847.870,37	(14.453.337,77)
Total	13.752.570,12	(14.495.133,34)
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	2.335.669,50	(4.835.429,38)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de imobilizado	(89.518,96)	(64.009,75)
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimen	(89.518,96)	(64.009,75)
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2.246.150,54	(4.899.439,13)
Caixa e equivalente de caixa - início do período	22.968.871,93	27.868.311,06
Caixa e equivalente de caixa - final do período	25.215.022,47	22.968.871,93
Varição no saldo de disponibilidades	2.246.150,54	(4.899.439,13)

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"

Raimundo Nonato de Oliveira Lima
Presidente
CPF: 005.296.729-87

Patricia S. Meurer
Contadora CRC/SC 033665/0-0
CPF: 033.329.419-09

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

**FUNDAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS SOCIOECONÔMICOS
CNPJ: 83.566.299/0001-73**

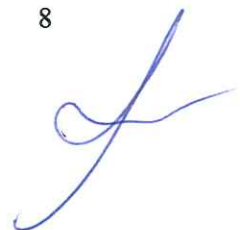
NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

Fundada em 1977, a Fundação de Estudos e Pesquisas Socioeconômicos - FEPESE é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos, de utilidade pública municipal (Lei Nº 1.750 de 20/11/1980) e estadual (Lei Nº 13.150 de 29/11/2004), qualificada como instituição de apoio à Universidade Federal de Santa Catarina, nos termos da Lei Nº 8.958/94, regulamentada pelo Decreto 7423 de 31/12/2010, registrada e credenciada junto ao Ministério da Educação – MEC e ao Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações - MCTIC pela PORTARIA CONJUNTA Nº 19, de 4 de maio de 2016, assim como credenciada no Conselho Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico (CNPq) nos termos da Resolução Normativa nº 023/2018.

A FEPESE atua em quatro verticais – Agência de Estágios, Certames Públicos, Projetos e Capacitação, tendo por objetivo: Gerir e executar projetos nas áreas de ensino, pesquisa, extensão e desenvolvimento científico e tecnológico; Apoiar e realizar cursos, seminários e palestras em áreas de interesse às instituições apoiadas; Realizar consultorias técnicas de alto nível no desenvolvimento institucional de organizações públicas e privadas, por meio do ensino, capacitação e treinamento; Executar recrutamento e seleção de pessoal, concursos públicos e processos seletivos para organizações públicas ou privadas; Atuar como agente de integração entre instituição de ensino, empresa e aluno, proporcionando por meio do estágio o complemento no processo de formação; Colaborar no apoio ao aperfeiçoamento do pessoal docente, administrativo e alunos, nos mais diversos níveis de ensino das instituições apoiadas.

**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 (R1), norma específica para Entidades sem Finalidades de Lucros.



NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

3.1 Ativos e Passivos (Circulante e Não Circulante)

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 Caixa e Equivalentes de Caixa

Os saldos incluem os valores no caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curto prazo, 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 e recursos vinculados a projetos de terceiros, respectivamente Caixa e Equivalentes de Caixa – Fepese e Caixa e Equivalentes de Caixa - Projetos.

3.3 Projetos a Receber

As contas a receber são apresentadas líquidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa, a qual é constituída com base na análise dos vencimentos dos créditos (vencidos acima de 360 dias).

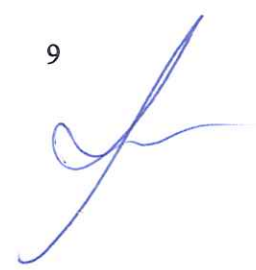

3.4 Imobilizado

São demonstrados ao custo de aquisição/formação e foram depreciados com base no método linear e as 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.

3.5 Convênios e Contratos em Andamento

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. São apresentadas líquidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa, constituída com base na análise dos vencimentos (acima de 360 dias) dos faturamentos da Fundação aos projetos, sendo estes, ajustados ao valor provável de realização.



3.6 Ativos e Passivos de Provisões para Contingentes

Os ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado.

Os passivos de provisões para contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, sendo registrados com base nas melhores estimativas do risco envolvido, distinguindo-se de passivos originados de obrigações legais.

Os passivos de provisões para contingentes, avaliados como perdas possíveis, são apenas divulgados nas notas explicativas e os passivos de provisões para contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados e não são divulgados nas notas explicativas.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – FEPESE

Formado por recursos próprios, não vinculados aos convênios ou contratos em andamento, de saldos em caixa, de saldos em conta corrente e em aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa	337,41	0,00
Banco Conta Movimento	114,84	243.658,00
Aplicações Liquidez Imediata	8.319.969,89	10.152.873,81
Total	8.320.422,14	10.396.531,81

NOTA 5 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – PROJETOS

Formado por recursos de terceiros, vinculados aos convênios ou contratos em andamento, de saldos em conta corrente e em aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Banco Conta Movimento	2.382.846,58	809.989,69
Aplicações Liquidez Imediata	14.511.753,75	11.762.350,43
Total	16.894.600,33	12.572.340,12

NOTA 6 – CLIENTES AGÊNCIA DE INTEGRAÇÃO

As contas a receber de clientes, referem-se ao custo operacional devido pelas empresas e órgãos públicos na contratação do serviço de intermediação de estágios, através da Agência de Integração.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Cientes Agência de Integração	230.674,19	213.512,27
(-) Provisões de Créditos Agência de Integração (a)	(11.604,84)	(30.745,30)
Total	219.069,35	182.766,97

(a) A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída com base na análise dos vencimentos dos créditos, levando-se em consideração os saldos cujo vencimento é superior a 360 dias.

Os saldos apresentados, líquidos das provisões nas demonstrações financeiras, correspondem aos créditos com expectativa de realização no próximo exercício e créditos pendentes de realização até o final de cada exercício social. As notas fiscais, emitidas à Prefeitura Municipal de São José, em dezembro de 2021, foram recebidas no mês subsequente, e importam o montante de R\$ 174.525,37.

NOTA 7 – 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 passivo circulante.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Projetos a Receber	15.327.466,65	4.893.066,26
(-) Provisões p/ Créditos de Projetos (a)	(1.609.647,80)	(2.391.629,20)
Total	13.717.818,85	2.501.437,06

(a) A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída com base na análise dos vencimentos dos créditos, levando-se em consideração os saldos cujo vencimento é superior a 360 dias.

Os saldos apresentados, líquidos das provisões nas demonstrações financeiras, correspondem aos créditos com expectativa de realização no próximo exercício e créditos pendentes de realização até o final de cada exercício social.

Aging List de Projetos a Receber

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
A vencer (a)	4.320.377,90	-
Vencidos até 180 dias (b)	7.571.784,83	2.416.767,56
Vencidos entre 180 e 360 dias	1.825.656,12	84.669,50
Vencidos acima de 360 dias	1.609.647,80	2.391.629,20
Total	15.327.466,65	4.893.066,26

(a) As notas fiscais emitidas em 2021 a vencer em 2022 e que foram recebidas no exercício seguinte, totalizam um montante de R\$ 4.158.941,50.

(b) As notas fiscais vencidas até 180 dias que foram recebidas no exercício seguinte totalizam um montante de R\$ 5.006.309,43.

NOTA 8 – ADIANTAMENTOS

Os valores dos adiantamentos correspondem às antecipações de férias, salários e adiantamentos a fornecedores para concursos e projetos.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Adiantamentos a Funcionários	160.702,28	85.601,61
Adiantamentos a Fornecedores	20.173,25	26.088,10
Adiantamento FEPESE/Concursos	47.283,82	-
Garantia de Contrato	32.785,50	
Total	260.944,85	111.689,71

NOTA 9 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR

Impostos e contribuições a recuperar de valores recolhidos indevidamente de retenções na fonte ou sobre a folha de pagamento.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
IRRF a Recuperar	-	276,27
INSS a Recuperar	675,34	3.159,92
FGTS a Recuperar	-	-
PIS s/ FOPAG a Recuperar	-	-
Salário Maternidade	18.180,90	15.133,17
Total	18.856,24	18.569,36

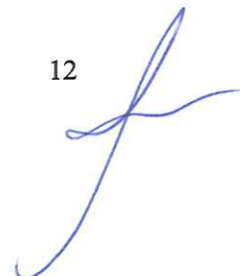
NOTA 10 – DEPÓSITOS PARA RECURSOS

Depósitos em juízos de recursos aos processos cíveis, trabalhistas e fiscais.

	<u>Natureza</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Processo N° 5009289-84.2019.4.04.7200	Fiscal	379.950,45	379.950,45
Processo N° 0137852-41.2013.8.24.0075	Cível	944.228,41	944.228,41
Total		1.324.178,86	1.324.178,86

NOTA 11 – INVESTIMENTOS

Os investimentos são compostos por Obras de Artes e não estão sujeitos à depreciação ou amortização.



	Custo Original	Aquisições (Baixas)	Valor Contábil em 31/12/2021	Valor Contábil em 31/12/2020
Obras de Artes	17.995,00	-	17.995,00	17.995,00
Total	17.995,00	-	17.995,00	17.995,00

NOTA 12 – IMOBILIZADO

Demonstrado ao custo, reduzido das depreciações ou amortizações.

As depreciações são calculadas pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em conta o tempo de vida útil dos bens, conforme legislação fiscal da Receita Federal do Brasil. As amortizações referem-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.

a) Movimentação do ativo imobilizado:

	Valor Contábil em 31/12/2020	Aquisições (Baixas)	Depreciação Amortização	Valor Contábil em 31/12/2021
Edifícios em Propriedade de Terceiros	344.101,31	-	(49.066,07)	295.035,24
Móveis e Utensílios	89.619,63	(8.401,93)	(253,72)	80.963,98
Máquinas e Equipamentos Escritório	84.455,61	48.938,10	(36.526,13)	96.867,58
Equipamentos de Processamento Dados	45.409,25	48.982,79	15.327,12	109.719,16
Software	0,61	-	(0,61)	-
Total	563.586,41	89.518,96	(70.519,41)	582.585,96

b) Demonstração do valor contábil:

	Custo Original	Depreciação/ Amortização Acumulada	Valor Contábil em 31/12/2021	Valor Contábil em 31/12/2020
Edifícios em Propriedade de Terceiros	954.625,16	(659.589,92)	295.035,24	344.101,31
Móveis e Utensílios	256.602,52	(175.638,54)	80.963,98	89.619,63
Máquinas e Equipamentos Escritório	242.844,54	(145.976,96)	96.867,58	84.455,61
Equipamentos de Processamento Dados	321.652,67	(211.933,51)	109.719,16	45.409,25
Software	14.305,02	(14.305,02)	-	0,61
Total	1.790.029,91	(1.207.443,95)	582.585,96	563.586,41

NOTA 13 – 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 às despesas administrativas da Fundação e às despesas vinculadas aos projetos.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Circulante	380.407,22	332.869,53
Não Circulante	-	-
Total	380.407,22	332.869,53

NOTA 14 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Salários a Pagar	751,00	-
Férias a Pagar	3.421.388,71	2.375.505,01
Provisões para Rescisões	3.692.711,94	2.404.618,40
Total	7.114.851,65	4.780.123,41

Os valores de férias são provisionados mensalmente e contabilizados obedecendo ao princípio da competência. São apropriados em 1/12 avos do total da remuneração e acrescido de um terço constitucional e dos valores de encargos sociais incidentes.

As rescisões são provisionadas e apropriadas à conta de cada projeto (Passivo Circulante) conforme Resolução nº 004/2014, não transitando em conta de resultado da Fundação.

Ao final de cada exercício, a Fundação contava com 401 (2021) e 277 (2020) colaboradores, incluindo os estagiários.

NOTA 15 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER

Encargos sociais como FGTS, PIS, as contribuições retidas sobre a folha de pagamento e de autônomos, inclusive os encargos patronais e os parcelamentos de natureza previdenciária.

Passivo Circulante

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
INSS a Recolher c/ Vínculo	825.937,14	562.524,70
FGTS a Recolher	262.174,27	167.895,85
Contribuição Sindical a Recolher	73,65	352,36
PIS s/ FOPAG a Recolher	41.584,63	28.291,50
INSS a Recolher s/ Vínculo	296.844,71	171.294,71
INSS a Recolher (PJ)	1.052,36	159,55
Parcelamento INSS - PGFN	25.114,80	24.343,08
Parcelamento INSS - PERT RFB	430.490,20	417.058,71
Total	1.883.271,76	1.371.920,46

Passivo Não Circulante

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Parcelamento INSS - PGFN	177.896,50	196.773,23
Parcelamento INSS - PERT RFB	3.070.958,29	3.375.743,70
Total	3.248.854,79	3.572.516,93

NOTA 16 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

Impostos e contribuições retidas na fonte e sobre as receitas financeiras.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
IRRF Assalariado	425.999,64	275.658,35
IRRF Pessoas Físicas	167.966,39	76.007,32
IRRF Pessoas Jurídicas	784,58	1.254,91
ISS a Recolher	48.112,08	29.785,49
PIS/COFINS/CSL	3.826,98	4.129,69
COFINS s/ Receita Financeira	4.869,07	2.632,88
Total	651.558,74	389.468,64

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.

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.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Consultorias Diversas	23.279.451,79	12.847.462,60
Cursos de Especializações	(574,28)	(562,25)
Concursos	4.665.000,92	5.071.369,47
Departamentos	(11.270,42)	(30.685,95)
Taxas / Participação	44.536,19	23.671,36
(-) Provisões p/ Créditos de Projetos (a)	(1.609.647,80)	(2.391.629,20)
Total	26.367.496,40	15.519.626,03

(a) As provisões de créditos, constituídas na conta de Projetos a Receber, foram reconhecidas com base nos valores vencidos até 31/12/2020 (2021) e até 31/12/2019 (2020). A provisão é decorrente dos valores vencidos das notas fiscais emitidas pela Fundação aos projetos, motivo pelo qual, a contrapartida é na conta de Convênios e Contratos em Andamento (Passivo Circulante).

Os saldos apresentados, líquidos das provisões de créditos nas demonstrações financeiras, correspondem aos recursos deduzidos das despesas incorridas até o final de cada exercício social. Os numerários disponíveis são mantidos em aplicações financeiras até a realização ou pagamento das despesas. Por sua vez, os saldos das aplicações, no ativo circulante, são atualizados por rendimentos financeiros em contrapartida às contas dos projetos, no passivo.

NOTA 18 – 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”. O valor a ser provisionado será de até 30% do Superávit Real da Fundação em cada exercício.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Saldo anterior	403.746,22	403.746,22
Provisão p/ Contingências	23.767,44	-
Saldo final	427.513,66	403.746,22

a) Demonstração do Superávit Real:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Superávit/(Déficit) antes das Provisões p/ Contingências	(80.350,70)	(359.916,56)
(+) Depreciação	61.665,60	46.894,95
(+) Amortização	49.066,69	52.589,35
(+) Doações	207.292,77	181.413,30
Superávit Real	237.674,36	(79.018,96)
% sobre o Superávit Real	10%	10%
Provisão p/ Contingências	23.767,44	-

A Resolução nº 005/2014/DE/FEPESE, prevê que os valores das provisões para contingência devem estar suportados por reserva financeira.

NOTA 19 – PROVISÕES PARA PROCESSOS CÍVEIS E TRABALHISTAS

A Fundação possui passivos de provisões para contingentes que são registrados contabilmente quando avaliados pelo risco provável de perda pelos seus assessores jurídicos externos contratados.

Abaixo a posição apresentada pelos assessores jurídicos:

Natureza	31/12/2021		31/12/2020	
	Provável	Possível	Provável	Possível
Processos Cíveis	1.500,00	398.621,34	6.400,00	391.898,57
Processos Trabalhistas	-	-	-	-
Total	1.500,00	398.621,34	6.400,00	391.898,57

NOTA 20 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social da Fundação, basicamente, é constituído por resultados (superávit/déficit) dos exercícios sociais.

	31/12/2021	31/12/2020
Saldo inicial	1.519.567,89	1.427.722,66
Incorporação do Superávit/(Déficit) do exercício anterior	(359.916,56)	91.845,23
Saldo final	1.159.651,33	1.519.567,89

NOTA 21 – SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO EXERCÍCIO

O superávit e o déficit dos exercícios correspondem, respectivamente, a diferença positiva e negativa entre as receitas e despesas, sendo que são transferidos após o encerramento do exercício à conta Patrimônio Social.

	31/12/2021	31/12/2020
Receitas Operacionais	6.286.752,78	.583.137,24
Despesas Operacionais	(6.367.103,48)	(5.943.053,80)
Superávit antes das Provisões p/ Contingências	(80.350,70)	(359.916,56)
Provisões p/ Contingências	(23.767,44)	-
Superávit/(Déficit) do Exercício	(104.118,14)	(359.916,56)

NOTA 22 – RECEITA / DESPESA COM SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS

As receitas e despesas com serviços voluntários correspondem aos serviços prestados da Diretoria Executiva, do Conselho Curador e do Conselho Fiscal (participações em reuniões).

Os valores estimados e apresentados abaixo foram obtidos da operação da multiplicação entre o valor do maior salário base da folha de pagamento da Fundação e o número de

horas disponibilizadas gratuitamente durante o exercício de 2021 e 2020, acrescidos da parte patronal da contribuição previdenciária de 20%.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Diretoria Executiva	42.909,75	36.054,36
Conselho Curador	6.337,44	4.951,13
Conselho Fiscal	1.188,27	825,19
Total	50.435,46	41.830,67

NOTA 23 – DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

A FEPESE é uma Fundação de direito privado, qualificada como instituição de apoio à Universidade Federal de Santa Catarina, nos termos da Lei 8.958 de 15 de dezembro de 2004, produzindo atividades ligadas ao ensino, pesquisa e extensão universitária, desenvolvimento institucional, científico e tecnológico, prestando serviços à comunidade técnico-científica-empresarial e governamental nacional e internacional.

A Demonstração do Valor Adicionado evidencia a distribuição de riqueza gerada pela Fundação e que a riqueza acumulada no exercício foi investida no pagamento dos funcionários e encargos sociais, para atender as finalidades estatutárias da fundação.

O valor adicionado gerado e distribuído no ano de 2021 no valor de R\$ 3.152.600,72 foi superior ao exercício anterior (no ano de 2020 no valor de R\$ 2.500.511,82).

NOTA 24 – SEGUROS (NÃO AUDITADO)

A conta de seguros é composta pelos seguintes seguros:

Seguro de Vida – Concedido para funcionários e estagiários, com custo total pago pela FEPESE, segurado pela Liberty Seguros, CNPJ 61.550.141/0001-72, com Apólice nº 93-25-412.656, Contrato nº 54778306/1, vigente de 01/04/2021 a 01/04/2022.

Coberturas:

Morte Acidental
Invalidez Permanente por Acidente
Auxílio Funeral em caso de morte ou acidental.

Capital Segurado:

Funcionários: R\$ 89.235,21
Estagiários: R\$ 20.996,52

Seguro Patrimonial - O imóvel, sede da FEPESE, situado na Rua Roberto Sampaio Gonzaga, s/n, CSE UFSC, Trindade, Florianópolis, SC, CEP 88040-900, tem seguro anual contratado com a Empresa Sompo Seguros S/A, CNPJ 61.383.493/0001-80, com Apólice nº 1800741626, Proposta nº 2120600769, vigente de 22/04/2021 à 22/04/2022,


com Valor em Risco de R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais) por danos materiais e de R\$ 900.000,00 (novecentos mil reais) por lucros cessantes ou despesas fixas.

NOTA 25 – AÇÕES DA PANDEMIA

Os reflexos da pandemia da COVID-19 perduraram no ano de 2021. Em janeiro de 2021 iniciou-se o retorno ao trabalho presencial, exceto dos funcionários e terceiros que eram considerados grupo de risco. Nesse período manteve-se atividades como a ginástica laboral e meditação, além do retorno dos eventos presenciais com atenção aos rigorosos protocolos sanitários por toda a equipe, além das testagens em laboratório conveniado.

NOTA 26 – AUTORIZAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E EVENTOS SUBSEQUENTES

A Administração da Fundação, através do Presidente da Diretoria Executiva, autorizou a conclusão das demonstrações financeiras em 31 de março de 2022, as quais consideram os eventos subsequentes ocorridos até esta data, que pudessem ter efeitos sobre essas demonstrações.



Raimundo Nonato de Oliveira Lima
Presidente
CPF: 005.296.729-87



Patrícia S. Meurer
Contadora CRC/SC 033665/O-0
CPF 033.329.419-09