

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2004
Acompanhadas do Parecer dos Auditores Independentes

Fundação de Ensino e Pesquisa de Uberaba
C.N.P.J. 20.054.326/0001-09

BALANÇO PATRIMONIAL
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2004 E 2003
(em reais)

A T I V O		<u>2.004</u>	<u>2.003</u>
CIRCULANTE			
Bancos conta movimento	196.229	297.740	
Aplicações financeiras – Convênios	1.004.374	587.620	
Faturas a receber SUS	4.554.955	3.618.813	
Faturas a receber – Outros	209.928	335.318	
Adiantamentos a fornecedores e empregados	40.389	33.303	
Depósitos em caução	29.504	111.155	
Depósitos judiciais – outros	31.640	30.597	
	<u>6.067.019</u>	<u>5.014.546</u>	
REALIZAVEL A LONGO PRAZO			
Faturas a receber da Pref. Munic. Uberaba – SUS	1.301.196	1.301.196	
	<u>1.301.196</u>	<u>1.301.196</u>	
PERMANENTE			
Imobilizado	3.921.575	3.742.123	
Diferido	2.129.133	2.129.133	
	<u>6.050.708</u>	<u>5.871.256</u>	
TOTAL DO ATIVO	<u><u>13.418.923</u></u>	<u><u>12.186.998</u></u>	

As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração.

Fundação de Ensino e Pesquisa de Uberaba
C.N.P.J. 20.054.326/0001-09

BALANÇO PATRIMONIAL

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2004 E 2003
(em reais)

P A S S I V O

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
CIRCULANTE		
Fornecedores de materiais e medicamentos	5.498.046	5.366.702
Fornecedores de materiais e medicamentos consignados	3.004.765	2.718.937
Bancos - cheques em garantia	122.063	138.710
Bancos contas garantidas	468.000	465.347
Salários e encargos sociais	536.424	971.359
Provisão de férias e encargos sociais	738.503	-
Parcelamentos de INSS e ICMS	2.154.670	1.945.610
Outras contas a pagar	58.974	111.883
Convênios em andamento	<u>680.049</u>	<u>-</u>
	13.261.495	11.718.548
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		
Parcelamentos de INSS	2.202.167	2.606.876
Parcelamentos de ICMS	477.599	536.559
Cia de Água de Uberaba – CODAU	<u>227.493</u>	<u>227.493</u>
	2.907.259	3.370.928
RESULTADO DE EXERCÍCIOS FUTUROS		
Convênio FUNASA	<u>-</u>	<u>377.640</u>
	-	377.640
PATRIMÔNIO SOCIAL		
Patrimônio social	1.114.732	1.114.732
Doações e subvenções	806	-
Reservas	2.331.281	2.331.281
Déficit acumulado	(6.726.131)	(5.091.589)
Déficit/Superávit do exercício	<u>529.481</u>	<u>(1.634.542)</u>
	(2.749.832)	(3.280.118)
TOTAL DO PASSIVO	<u><u>13.418.923</u></u>	<u><u>12.186.998</u></u>

As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração.

Fundação de Ensino e Pesquisa de Uberaba

C.N.P.J. 20.054.326/0001-09

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT (DEFICIT) PARA OS EXERCÍCIOS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2004 E 2003 (Em reais)

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
RECEITAS OPERACIONAIS		
Receitas de serviços a pacientes do SUS	21.181.945	18.178.197
Receitas de clínica própria	1.577.015	1.558.240
Receitas de convênios	77.323	406.670
Receitas financeiras	116.705	53.198
Subvenções e Doações	20.011	-
Outras receitas operacionais	<u>228.112</u>	<u>273.438</u>
	23.201.111	20.469.744
Glosas e descontos sobre faturamento do SUS	<u>(635.501)</u>	<u>(692.865)</u>
Total das receitas	22.565.610	19.776.879
DESPESAS OPERACIONAIS		
Salários e encargos sociais	8.749.295	9.169.754
Materiais, medicamentos e bens repassados a FMTM.	10.096.449	7.055.460
Despesas de funcionamento e materiais de consumo	963.649	908.421
Serviços de terceiros - Pessoa Jurídica	1.076.049	1.251.438
Serviços de terceiros - Pessoa Física	103.140	157.930
Multas e juros de parcelamentos de impostos e contribuições	780.851	1.519.951
Despesas financeiras	123.634	917.524
Impostos e taxas	4.315	4.525
Despesas de convênios	<u>138.748</u>	<u>426.417</u>
Total das despesas	<u>22.036.130</u>	<u>21.411.421</u>
SUPERAVID (DEFICIT) DO EXERCÍCIO	<u><u>529.481</u></u>	<u><u>(1.634.542)</u></u>

As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração.

Fundação de Ensino e Pesquisa de Uberaba

C.N.P.J. 20.054.326/0001-09

DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2004 E 2003

(Em reais)

	<u>2.004</u>	<u>2.003</u>
ORIGENS DE RECURSOS		
Das Operações		
Superávit do exercício	529.481	-
(+) Encargos financeiros e multas do parcelamento de débito de contribuições do INSS e ICMS, a longo prazo.	95.442	-
(-) Redução do resultado de exercícios futuros	(377.640)	
Superávit ajustado	<u>247.283</u>	-
De terceiros		
Novo parcelamento de débitos de contribuições do INSS, a longo prazo.	1.408.072	1.567.411
Doações recebidas (bens do imobilizado)	806	-
	<u>1.408.878</u>	<u>1.567.411</u>
Total das origens	<u>1.656.161</u>	<u>1.567.411</u>
APLICAÇÕES DE RECURSOS		
Nas operações		
Déficit do exercício	-	1.634.542
(-) Encargos financeiros e multas de parcelamento de contribuições do INSS de longo prazo	-	(383.595)
Encargos financeiros e multas de parcelamento de débito de ICMS a		
(-) longo prazo.	-	(151.814)
Baixa de bens do imobilizado		
(+) Redução do resultado de exercícios futuros	-	627.720
Déficit ajustado	<u>-</u>	<u>1.726.853</u>
Aquisições de bens do imobilizado	179.452	33.018
Transferência para o curto prazo de parcelamentos de impostos e encargos sociais a longo prazo e encargos sociais a longo prazo	1.967.183	650.259
	<u>2.146.635</u>	<u>2.410.130</u>
Total das aplicações	<u>2.146.635</u>	<u>2.410.130</u>
AUMENTO (DECRÉSCIMO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	<u>(490.474)</u>	<u>(842.719)</u>
CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO REPRESENTADO POR		
Ativo circulante		
No início do período	5.014.546	3.911.780
No final do período	<u>6.067.019</u>	<u>5.014.546</u>
	1.052.473	1.102.766
Passivo circulante		
No início do período	11.718.548	9.773.063
No final do período	<u>13.261.495</u>	<u>11.718.548</u>
	<u>(1.542.947)</u>	<u>(1.945.485)</u>
AUMENTO (DECRÉSCIMO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	<u>(490.474)</u>	<u>(842.719)</u>

As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração.

Fundação de Ensino e Pesquisa de Uberaba


C.N.P.J. 20.054.326/0001-09


DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2004 E 2003

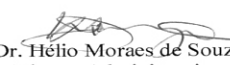
	PATRIMÔNIO		DÉFICIT	
	SOCIAL	RESERVAS	ACUMULADO	TOTAL
Saldos em 31 de dezembro de 2002	1.114.732	2.331.281	(5.091.589)6	(1.645.578)
Déficit do exercício	-	-	(1.634.542)2	(1.634.542)
Saldos em 31 de dezembro de 2003	1.114.732	2.331.281	(6.726.131)8	(3.280.118)
Reservas de Doações	-	806	-	806
Superávit do exercício	-	-	529.481	529.481
Saldos em 31 de dezembro de 2004	1.114.732	2.332.087	(6.196.650)2	(2.749.835)

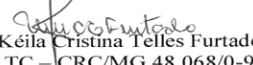
As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração.

Uberaba (MG), 31 de dezembro de 2004.


Dr. Edson Luiz Fernandes
Presidente
CPF 282.510.598-97


Dr. Daniel Ferreira da Cunha
vice-presidente
CPF 183.139.656-49


Dr. Hélio Moraes de Souza
Diretor Administrativo
CPF 108.045.286-91


Kéila Cristina Telles Furtado
TC - CRC/MG 48.068/0-9
CBF 630.053.106-63

Fundação de Ensino e Pesquisa de Uberaba

C.N.P.J. 20.054.326/0001-09

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2004

1- CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação de Ensino e Pesquisa de Uberaba - FUNEPU foi criada no ano de 1982, por um grupo de docentes da Faculdade de Medicina do Triângulo - FMTM. É uma fundação de natureza privada, sem fins lucrativos, com autonomia administrativa e financeira. Sua principal função é obter e transferir recursos para as operações do Hospital Universitário da FMTM, que atende, exclusivamente a pacientes do SUS.

Durante o exercício de 2004, com o apoio da FUNEPU, o Hospital Escola da FMTM realizou 227.895 Consultas, 41.038 Consultas de Emergência, 16.879 Internações, 330.555 Exames Laboratoriais, 64 exame de Urodinâmica, 313 diálise, 4.236 Hemodiálise, 06 Transplante Renal, 35.885 Rádio Diagnóstico, 711 Cateterismo, 151 Marcapasso, 140 Impl.Prót.Coro (stent), 3.554 Cirurgias Eletivas, 4.283 Cirurgias de Urgências, 1.526 Cirurgias Ambulatoriais, 8.698 Atendimentos Psicologia, 8.574 Atendimento Serviço Social, 12.711atendimentos diversos (atendimentos de acidentes de trabalho, curativos, biópsias, infiltrações, pequenas cirurgias e planejamento familiar.)

É considerada de utilidade pública a nível federal e municipal. O seu processo de registro no Conselho Nacional de Assistência Social - CNAS está em andamento.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Lei nº 6.404/76 e demais disposições complementares para entidades dessa natureza.

3 - PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

3.1 - As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência;

3.2 - Os valores do ativo circulante e realizável a longo prazo são demonstrados pelo seu valor de realização e atualizados até a data do balanço, quando aplicável;

Fundação de Ensino e Pesquisa de Uberaba

C.N.P.J. 20.054.326/0001-09

3.3 – As obrigações são demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos quando aplicável, dos encargos financeiros incorridos.

4 – DISPONIBILIDADES – BANCOS C/ MOVIMENTO

Bancos conta movimento representa depósitos bancários à vista, no valor de R\$196.949, correspondente a recursos próprios e aos recebidos de convênios, para o desenvolvimento de cursos e pesquisas.

5 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras, no valor de R\$ 1.004.406, estão devidamente atualizadas até a data do balanço e correspondem a recursos de convênios.

6 – CONTAS A RECEBER

As contas a receber estão registradas pelos valores de realização. Referem-se a direitos a receber dos SUS e convênios, por serviços prestados a pacientes atendidos ou internados na Clínica Civil. Não foi constituída provisão para perdas.

O valor a receber da Prefeitura Municipal de Uberaba, registrado no realizável a longo prazo, corresponde a acerto de contas anteriores a 1999 e o seu recebimento depende do resultado da negociação com a Secretária Municipal de Saúde, que está em andamento.

7 – PERMANENTE

O ativo permanente não foi corrigido até 31/12/95. Em 1999 o imobilizado foi reavaliado por perito independente. Os bens incorporados a partir dessa data são demonstrados pelo valor de aquisição. Os bens não estão sendo depreciados. A movimentação do ativo permanente, no período, foi a seguinte.

Fundação de Ensino e Pesquisa de Uberaba
C.N.P.J. 20.054.326/0001-09

MOVIMENTAÇÃO DO ATIVO IMOBILIZADO EM 2004

<u>Contas</u>	<u>Saldo em</u> <u>31/12/2003</u>	<u>Adições</u> <u>(Baixas)</u>	<u>Saldo em</u> <u>31/12/2004</u>
Investimentos			
Ações CTBC	<u>3.541</u>	-	<u>3.541</u>
	3.541	-	3.541
Imobilizado			
Imóveis			
Imóveis em uso	2.966.382	-	2.966.382
Terrenos	<u>132.386</u>	-	<u>132.386</u>
	3.098.768	-	3.098.768
Bens móveis			
Móveis e utensílios	97.278	29.979	127.257
Máquinas equipamentos	325.956	152.753	478.709
Aparelhos médicos	189.514	(4.214)	185.300
Veículos	24.560	-	24.560
Biblioteca	<u>2.506</u>	<u>935</u>	<u>3.441</u>
	<u>639.814</u>	<u>179.453</u>	<u>819.267</u>
Total	3.742.123	179.453	3.921.576

8 – DIFERIDO

O valor demonstrado no diferido, no montante de R\$ 2.129.133, corresponde a construções em andamento e será transferido para o imobilizado.

9 – FORNECEDORES DE MATERIAIS E SERVIÇOS E FORNECEDORES CONSIGNADOS

As obrigações para com fornecedores, no montante de R\$ 8.502.811, correspondem à aquisição de materiais e medicamentos para o Hospital Escola. Parte expressiva dessa dívida encontra-se vencida e em processo de negociação. Somente foram reconhecidos os encargos financeiros para as dívidas já renegociadas.

10 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

Corresponde às obrigações trabalhistas e encargos sociais. A provisão de férias e seus encargos foram calculados de forma estimada, com base no valor da última folha de pagamento.

11 – BANCOS CONTAS GARANTIDAS

Corresponde a empréstimo bancário de curto prazo, para capital de giro, representado pelo uso de cheques especiais, cujo saldo está atualizado até a data do balanço. As taxas são as usuais de mercado.

12 – PARCELAMENTO DE DÉBITO DO INSS, ICMS E CODAU

Os valores dos parcelamentos, de curto e longo prazo, estão devidamente atualizados até a data do encerramento do balanço. As parcelas são vencíveis até 2009. O valor devido a

CODAU ainda não foi renegociado e está registrado no longo prazo, na expectativa de que seja parcelado.

Fundação de Ensino e Pesquisa de Uberaba

C.N.P.J. 20.054.326/0001-09

Parcelamento	Curto Prazo	Longo Prazo
I.N.S.S	2.059.150	2.202.167
I.C.M.S	95.520	477.599
Cia de Água de Uberaba -CODAU	-	227.493
Total	2.154.670	2.907.259

13 – SEGUROS

A entidade, com exceção de seu veículo, por absoluta falta de recursos, não contrata seguro para os demais ativos.

14 – DOAÇÕES E SUBVENÇÕES

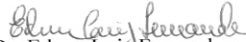
A entidade recebeu, durante o exercício, doações e subvenções no montante de R\$ 20.010, registradas em receitas operacionais, e R\$ 806, registrada no patrimônio social.


15 – PATRIMÔNIO SOCIAL


O Patrimônio Social está negativo e apresentou uma evolução positiva de R\$ 530.287, representada por:

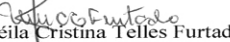
Reserva de doações	R\$ 806
Superávit do exercício	<u>R\$ 529.481</u>
Total	R\$ 530.287

Uberaba (MG), 31 de dezembro de 2004.


Dr. Edson Luiz Fernandes
Presidente
CPF 282.510.598-97


Dr. Daniel Ferreira da Cunha
Vice-presidente
CPF 183.139.656-49


Dr. Hélio Moraes de Souza
Diretor Administrativo
CPF 108.045.286-91


Kéila Cristina Telles Furtado
TC – CRC/MG 48.068/0-9
CPF 630.053.106-63

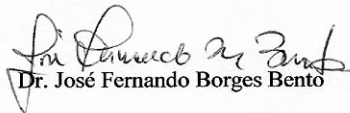
Fundação de Ensino e Pesquisa de Uberaba

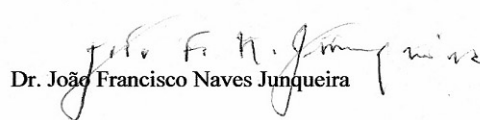
C.N.P.J. 20.054.326/0001-09

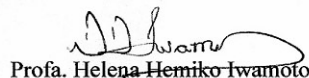
PARECER DO CONSELHO FISCAL

Aos vinte e quatro dias do mês de março do corrente ano, reuniram-se os membros do Conselho Fiscal da Fundação de Ensino e Pesquisa de Uberaba – FUNEPU, às 08:00 horas, em sua sede social sito à Rua Capitão Domingos, 320, com a presença dos Conselheiros, Dr. José Fernando Borges Bento, Dr. João Francisco Naves Junqueira e a Prof. Helena Hemiko Iwamoto, para tratarem da apreciação das contas de primeiro de janeiro de 2.004 a 31 de dezembro de 2.004. Aberta a sessão, o Conselheiro Fiscal Prof. José Fernando Borges Bento, disse do objetivo da convocação e passou a palavra aos representantes administrativos da Funepu, Silveir Alencar de Souza – Secretário Executivo, Romes Benedito Secundino – Assistente Contábil e Kéila Cristina Telles Furtado – Técnica Contábil, para explicarem sobre o Balanço e suas Demonstrações Contábeis, também esteve presente o Assessor Jurídico da Fundação Dr. Marcio Fúlvio Fontoura que esclareceu os atos Jurídicos da Fundação. Após análise das Contas foi verificado que consta o valor de R\$13.418.923 (treze milhões, quatrocentos e dezoito mil, novecentos e vinte e três reais), nas Contas do Ativo e Passivo e na Demonstração do Resultado o valor de R\$ 22.565.610,00 (vinte e dois milhões, quinhentos e sessenta e cinco mil, seiscentos e dez reais) na Conta da Receita e R\$22.036.130,00 (vinte e dois milhões, trinta e seis mil, cento e trinta reais) na Conta Despesa resultando um Superávit de R\$529.481,00 (quinhentos e vinte mil quatrocentos e oitenta e um reais). Após análise das contas e do Parecer dos Auditores Independentes da Fundação, foi feita a votação, as contas foram aprovadas por unanimidade. O Conselho Fiscal recomenda a aprovação das Contas ao Conselho de Curadores da FUNEPU. Nada mais havendo a tratar, foi elaborada a presente ata, que depois de lida e aprovada sendo assim assinada pelos presentes.

Uberaba – MG, 24 de março de 2.004.


Dr. José Fernando Borges Bento


Dr. João Francisco Naves Junqueira


Profa. Helena Hemiko Iwamoto

PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ilmos. Srs. Diretores e Membros do Conselho da FUNDAÇÃO DE ENSINO E PESQUISA DE UBERABA – FUNEPU - Uberaba/MG

- 1 - Examinamos o balanço patrimonial da FUNDAÇÃO DE ENSINO E PESQUISA DE UBERABA – FUNEPU, levantado em 31 de dezembro de 2004, e as respectivas demonstração do superávit(déficit), do patrimônio social e das origens e aplicações de recursos correspondentes ao exercício findo naquela data, elaborados sob a responsabilidade de sua administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras.
- 2 - Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil e compreenderam: a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e o sistema contábil e de controles internos da FUNEPU b) a constatação, com base em testes das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgadas; e c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração da FUNEPU, bem como da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.
- 3 - Em nossa opinião, exceto com relação a não constituição da provisão para fazer face à créditos duvidosos, relativos ao débito da Prefeitura Municipal de Uberaba e o DPVAT, no valor de R\$ 1.329.867, a não apropriação das despesas com a depreciação do ativo imobilizado, no valor de R\$ 180.000, conforme notas explicativas n.º 6 e 7, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da FUNDAÇÃO DE ENSINO E PESQUISA DE UBERABA – FUNEPU, em 31 de dezembro de 2004, os resultados de suas operações, as mutações de seu patrimônio social e as origens e aplicações de seus recursos referentes ao exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e legislação específica aplicada a entidades desta natureza.
- 4 - As demonstrações financeiras deste exercício foram preparadas considerando que a FUNEPU irá continuar funcionando, normalmente. A entidade apresenta um Patrimônio Social negativo, no valor de (R\$ 2.749.832), sem considerar os efeitos dos ajustes mencionados no parágrafo 3, acima. A continuidade de suas operações dependerá da sua capacidade de gerar recursos, do apoio financeiro da comunidade na qual ela está inserida e, sobretudo, de ações de órgãos governamentais.
- 5 - As demonstrações contábeis do exercício anterior foram por nós auditadas, e o parecer, com ressalva, foi emitido em 05 de março de 2004.

Belô Horizonte, 04 de março de 2005.
CASPER AUDITORIA INDEPENDENTE E CONSULTORIA
CRC/MG – 006708/008

Mauro Eustáquio de Souza Leão
Contador – CRC/MG 16.252

Rommel Bruno Pimenta
Contador – CRC/MG 54.819