

*Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2007
acompanhadas do Parecer dos Auditores Independentes*

FUNDAÇÃO DE ENSINO E PESQUISA DE UBERABA - FUNEPU

CNPJ 20.054.326/0001-09

BALANÇO PATRIMONIAL

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007 E 2006

(Em reais)

A T I V O

	<u>2.007</u>	<u>2.006</u>
CIRCULANTE		
Bancos conta movimento	720.515	500.731
Aplicações financeiras	1.108.124	654.825
Aplicações financeiras - Convênios	3.871.775	1.200.765
Faturas a receber SUS	5.850.132	4.998.341
Faturas a receber - Outros	175.448	135.746
Estoque de materiais e medicamentos	165.655	85.040
Adiantamentos a fornecedores e empregados	141.511	45.553
Impostos e contribuições a compensar	1.466	539
Depósitos em caução	29.503	29.503
Convênios - FUNASA	82.726	82.726
Depósitos judiciais - outros	9.090	21.026
	<u>12.155.945</u>	<u>7.754.795</u>
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		
Faturas a receber da Pref.Munic.Uberaba - SUS	1.301.196	1.301.196
Faturas a receber - Outros	74.875	75.885
	<u>1.376.071</u>	<u>1.377.081</u>
PERMANENTE		
Investimentos	3.541	3.541
Imobilizado líquido	6.033.151	5.218.967
Diferido	2.129.133	2.129.133
	<u>8.165.825</u>	<u>7.351.641</u>
TOTAL DO ATIVO	<u><u>21.697.841</u></u>	<u><u>16.483.517</u></u>

As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração

FUNDAÇÃO DE ENSINO E PESQUISA DE UBERABA - FUNEPU

CNPJ 20.054.326/0001-09

BALANÇO PATRIMONIAL

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007 E 2006

(Em reais)

	<u>2.007</u>	<u>2.006</u>
P A S S I V O		
CIRCULANTE		
Fornecedores de materiais e medicamentos	4.734.075	1.858.142
Fornecedores de materiais e medicamentos consignados	2.818.290	4.784.287
Bancos - cheques em garantia	69.709	15.243
Salários e encargos sociais	793.571	681.674
Provisão de férias e encargos sociais	732.207	774.362
Parcelamentos de ICMS	111.815	596.763
Outras contas a pagar	154.611	47.339
Convênios em andamento	<u>3.195.933</u>	<u>920.181</u>
	12.610.211	9.677.991
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		
Parcelamentos de ICMS	223.630	322.461
Cia de Água de Uberaba - CODAU	227.493	227.493
Secretaria Estadual da Saúde - SPF	1.967.370	-
Fornecedores de materiais e medicamentos	<u>33.994</u>	<u>338.099</u>
	2.452.487	888.054
PATRIMÔNIO SOCIAL		
Patrimônio social	1.114.732	1.114.732
Reserva de doações	1.622.538	1.004.012
Reservas patrimoniais	2.331.281	2.331.281
Superávit (Déficit) acumulado	1.467.447	(2.359.084)
Superávit do exercício	<u>99.145</u>	<u>3.826.531</u>
	<u>6.635.143</u>	<u>5.917.472</u>
TOTAL DO PASSIVO	<u><u>21.697.841</u></u>	<u><u>16.483.517</u></u>

As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração

FUNDAÇÃO DE ENSINO E PESQUISA DE UBERABA - FUNEPU
CNPJ 20.054.326/0001-09
DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT (DEFICIT) PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007 E 2006
(Em reais)

	2.007	2.006
RECEITAS OPERACIONAIS		
Receitas de serviços a pacientes do SUS	32.097.625	28.838.100
Receitas de clínica própria	1.963.472	1.709.462
Receitas de convênios	387.354	594.666
Receitas de renúncia fiscal de contribuições federais	4.084.496	-
Receitas financeiras	368.065	91.977
Subvenções e doações	17.341	26.318
Outras receitas operacionais	221.701	294.553
	39.140.054	31.555.077
Glosas e descontos sobre faturamento do SUS	(669.000)	(1.198.771)
Total das receitas	38.471.054	30.356.305
DESPESAS OPERACIONAIS		
Salários e encargos sociais	(11.378.292)	(9.134.777)
Materiais, medicamentos	(16.579.718)	(13.990.241)
Despesas com contribuições sociais federais - Renúncia fiscal	(4.084.496)	-
Despesas de funcionamento e materiais de consumo	(4.145.181)	(933.504)
Serviços de terceiros - Pessoa Jurídica	(257.251)	(1.657.467)
Serviços de terceiros - Pessoa Física	(187.311)	(85.802)
Multas e juros de parcelamentos de impostos e contribuições	(48.118)	(174.384)
Despesas de depreciação	(432.633)	(304.597)
Despesas financeiras	(955.258)	(34.800)
Impostos e taxas	(6.470)	(5.378)
Despesas de projetos	(286.595)	(185.346)
Outras	(1.907)	(23.479)
Total das despesas	(38.363.230)	(26.529.775)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL		
Resultado na baixa de imobilizado	(8.679)	-
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	99.145	3.826.531

As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração

FUNDAÇÃO DE ENSINO E PESQUISA DE UBERABA - FUNEPU
CNPJ 20.054.326/0001-09
DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007 E 2006
(Em reais)

	2.007	2.006
ORIGENS DE RECURSOS		
Das Operações		
Superávit do exercício	99.145	3.826.531
Despesas (receitas) que não afetam o capital circulante líquido:		
Baixas do imobilizado	8.679	-
Depreciação do imobilizado	432.633	315.639
Encargos financeiros e multas do parcelamento de débito de contribuições do INSS e ICMS, a longo prazo	-	35.902
	540.457	4.178.072
De terceiros		
Aumento do exigível a longo prazo	1.967.369	-
Fornecedores de materiais e medicamentos	-	338.099
Redução das contas a receber de longo prazo	1.010	2.549
Doações recebidas (bens do imobilizado)	618.526	31.661
	2.586.905	372.309
Total das origens	3.127.362	4.550.381
APLICAÇÕES DE RECURSOS		
Aquisições de bens do imobilizado	1.255.495	658.804
Redução no exigível a longo prazo	402.938	-
Transferência para o curto prazo de parcelamentos de impostos e encargos sociais a longo prazo	-	558.687
Total das aplicações	1.658.433	1.217.491
AUMENTO (DECRÉSCIMO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	1.468.929	3.332.890
CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO REPRESENTADO POR		
Ativo circulante		
No final do período	12.155.945	7.754.795
No início do período	(7.754.795)	(6.563.335)
	4.401.150	1.191.460
Passivo circulante		
No final do período	12.610.212	9.677.991
No início do período	(9.677.991)	(11.819.421)
	2.932.221	2.141.430
AUMENTO (DECRÉSCIMO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	1.468.929	3.332.890

As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração

FUNDAÇÃO DE ENSINO E PESQUISA DE UBERABA - FUNEPU

CNPJ 20.054.326/0001-09

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007 E 2006

(Em reais)

	PATRIMÔNIO	RESERVAS	SUPERÁVIT	
	SOCIAL	DE DOAÇÕES	(DÉFICIT)	TOTAL
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Saldos em 31 de dezembro de 2005	1.114.732	3.303.631	(2.359.083)	2.059.280
Reserva de doações	-	31.661	-	31.661
Superávit do exercício	-	-	3.826.531	3.826.531
Saldos em 31 de dezembro de 2006	<u>1.114.732</u>	<u>3.335.292</u>	<u>1.467.448</u>	<u>5.917.472</u>
Reserva de doações	-	618.526	-	618.526
Superávit do exercício	-	-	99.145	99.145
Saldos em 31 de dezembro de 2007	<u><u>1.114.732</u></u>	<u><u>3.953.818</u></u>	<u><u>1.566.593</u></u>	<u><u>6.635.143</u></u>

As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração

FUNDAÇÃO DE ENSINO E PESQUISA DE UBERABA – FUNEPU

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007

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. A faculdade foi transformada em Universidade pela Lei 11.152 de 29 de julho de 2005. A FUNEPU 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 UFTM, que atende, exclusivamente a pacientes do SUS.

Durante o exercício de 2007, com o apoio da FUNEPU, o Hospital Universitário da UFTM realizou os seguintes exames, procedimentos médicos e cirurgias:

Atendimentos	2006	2007	Variação %
Consultas	217.749	180.897	(16,9)
Consultas de emergência	36.512	35.818	(1,90)
Internações	16.486	18.121	9,91
Exames de laboratórios	423.423	457.915	8,15
Diálises	295	202	(31,53)
Hemodiálise	4.689	5.291	12,84
Transplantes renais	08	09	12,45
Rádio diagnóstico	33.406	24.781	(25,82)
Cateterismos	747	996	33,34
Marcapassos	215	257	19,53
Implantes de próteses coro (stent)	180	433	140,8
Cirurgias eletivas	3.719	3.747	0,75
Cirurgias de urgência	3.727	4.056	8,83
Cirurgias ambulatoriais	1.213	1.043	(14,01)
Atendimentos de psicologia	10.559	11.453	8,47
Atendimentos de serviço social	14.313	15.721	9,84
Atendimentos diversos	13.061	9.313	(28,70)

É considerada de utilidade pública a nível federal e municipal, credenciada no Ministério da Educação e no Ministério da Ciência e Tecnologia, como fundação de apoio. No dia 22 de setembro de 2005 obteve o registro no Conselho Nacional de Assistência Social – CNAS e recebeu o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEAS, ficando isenta do recolhimento das contribuições patronais devidas ao INSS.

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

4 – ESTOQUES

A conta estoque representa o saldo de medicamento e matérias médicas existentes no almoxarifado da FUNEPU em 31 de dezembro de 2007, avaliados pelo custo médio. Está em processo de implantação, a pedido dos órgãos de fiscalização, um novo sistema de controle integrado da movimentação desses materiais, como o objetivo de melhor demonstrar sua utilização e aplicação nos objetivos fins da fundação.

5 – DISPONIBILIDADES – BANCOS C/ MOVIMENTO

Bancos conta movimento representam depósitos bancários à vista, correspondente a recursos próprios e aos recebidos de convênios e contratos, para o desenvolvimento de cursos e pesquisas.

6 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras estão devidamente atualizadas até a data do balanço e correspondem a recursos de convênios e contratos.

7 – 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 pelo Hospital Universitário e 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 Secretaria Municipal de Saúde, que está em andamento.

8 – 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 do ativo imobilizado, até o exercício de 2004, não vinham sendo depreciados. A movimentação do ativo permanente, no período, foi a seguinte.

MOVIMENTAÇÃO DO ATIVO IMOBILIZADO EM 2007

<u>Contas</u>	<u>Saldo em</u>	<u>Movimentação</u>		<u>Saldo em</u>
	<u>31/12/2006</u>	<u>Adições</u>	<u>(Baixas)</u>	<u>31/12/2007</u>
Imobilizado				
Imóveis				
Imóveis em uso	3.081.382	-	-	3.081.382
Terrenos	<u>132.386</u>	-	-	<u>132.386</u>
	3.213.768			3.213.768
Bens móveis				
Móveis e utensílios	269.389	130.499	(7.986)	391.902
Máquinas e equipamentos	374.195	230.384	(1.884)	602.695
Computadores e periféricos	290.055	135.608	-	425.663
Aparelhos médicos	1.297.375	554.195	(1.099)	1.850.471
Veículos	24.560	-	-	24.560
Equipamentos dados em comodato	288.011	204.006	-	492.017
Biblioteca	<u>7.769</u>	<u>803</u>		<u>8.572</u>
	<u>2.551.354</u>	<u>1.255.495</u>	<u>(10.969)</u>	<u>3.795.880</u>
Subtotal	5.765.122	1.255.495	(10.969)	7.009.648
Depreciação acumulada	<u>(546.154)</u>	<u>(432.633)</u>	<u>2.290</u>	<u>(976.497)</u>
Imobilizado líquido	<u>5.218.968</u>	<u>822.862</u>	<u>(8.679)</u>	<u>6.033.151</u>

9 – DIFERIDO

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

10 – FORNECEDORES DE MATERIAIS E SERVIÇOS E FORNECEDORES CONSIGNADOS

As obrigações para com fornecedores correspondem à aquisição de materiais e medicamentos para o Hospital Universitário. Parte expressiva dessa dívida encontra-se vencida e em processo de negociação. Somente foram reconhecidos os encargos financeiros para as dívidas já renegociadas.

11- OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

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

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.

	<u>Curto Prazo</u>	<u>Longo Prazo</u>
Parcelamento do ICMS	111.815	223.630
Cia. de Água de Uberaba - CODAU	<u>-</u>	<u>227.493</u>
Total	111.815	451.123

13 – SECRETARIA ESTADUAL DA SAÚDE - SPF

O valor de R\$ 1.967.369, corresponde ao montante corrigido da Notificação de auditoria n.º74/1998, realizada em 07/04/1997, pela Secretaria de Saúde que, verificou pelo trabalho de fiscalização erro no faturamento realizado pela FUNEPU, cuja devolução esta sendo requerida. Esta pendente junto ao órgão fiscalizador o pedido de parcelamento do débito.

14 – DOAÇÕES E SUBVENÇÕES

A entidade recebeu, durante o exercício, doações e subvenções no montante de R\$ 17.341, registradas em receitas operacionais. Este valor foi doado por fornecedores e subvenção da empresa CEMIG (Energia Elétrica) e subvenção da empresa CTBC (Serviço de Telefonia).

15- ISENÇÕES TRIBUTÁRIAS

Como entidade beneficente, sem fins lucrativos, a FUNEPU está isenta do pagamento do Imposto de Renda e Contribuição Social, na forma da legislação aplicável, mas está condicionada ao cumprimento das exigências legais e a apresentação da Declaração de Informações Econômico-Fiscal da Pessoa Jurídica (DIPJ). Possui o Certificado de Entidade Beneficente da Assistência Social – CEAS, e está isenta da obrigação de recolher a contribuição patronal incidente sobre a folha de pagamento e contribuintes individuais, devida ao INSS, da CPMF e da COFINS calculada a 3% sobre as receitas totais. Os valores, como se devidos fossem, no exercício de 2007, são os seguintes:

INSS – folha de pagamento	5.542.820
INSS – prestadores de serviços	266.048
CPMF	138.138
COFINS – 3%	<u>1.001.149</u>
Total R\$	6.948.155

Estes valores são controlados em contas de compensação e registrados como receitas e despesas operacionais fazendo parte, portanto, do resultado operacional da entidade. O Instituto Nacional do Seguro Social - INSS, por entender improcedente a concessão do CEAS, está questionando, em processo administrativo, a decisão do CNAS. A Diretoria da FUNEPU, com apoio do seu Departamento Jurídico, já tomou as providências necessárias para preservar os direitos da entidade.

16 – SEGUROS

Somente um veículo de propriedade da FUNEPU é segurado. Para os demais bens, por absoluta falta de recursos, não é contratado seguro.

17 – EQUIPAMENTOS EM COMODATO

Os equipamentos em comodato, correspondem a bens pertencentes à FUNEPU, em uso e localizados no Centro de Reabilitação. Os valores da depreciação destes bens, R\$ 37.884, foram lançados em outras despesas operacionais.

18- PATRIMÔNIO SOCIAL

Com o superávit deste exercício o Patrimônio Social apresentou a seguinte evolução:

Saldo em 31/12/2006	5.917.472
Reserva de doações	618.526
Superávit do exercício	<u>99.145</u>
Total	6.635.143

Uberaba (MG), 31 de dezembro de 2007.

Prof. Virmondes Rodrigues Junior
Presidente
CPF 458.134.936-20

Prof. João Ulisses Ribeiro
Vice-presidente
CPF 240.417.696-04

Prof. Jaime Olavo Marquez
Diretor Administrativo
CPF 062.257.306-30

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

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 2007, e as respectivas demonstrações do superávit do exercício, das mutações 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 contábeis tomadas em conjunto.
- 3 - Em nossa opinião, exceto com relação à não constituição da provisão para fazer face à créditos duvidosos, relativos ao débito da Prefeitura Municipal de Uberaba, no valor de R\$ 1.301.196, 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 2007, os resultados de suas operações, as mutações de seu patrimônio social e as origens e aplicações de seus recursos correspondentes 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 contábeis do exercício anterior foram por nós auditadas, e o parecer, com ressalva, foi emitido em 27 de fevereiro de 2007.

Belo Horizonte, 17 de fevereiro de 2008.

CASPER AUDITORIA INDEPENDENTE E CONSULTORIA

CRC/MG – 006706/008 – CVM nº. 9920

Rommel Bruno Pimenta

Mauro Eustáquio de Souza Leão

Contador – CRC/MG 54.819 - sócio

Contador – CRC/MG 16.252 – sócio responsável

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os abaixo assinados membros do Conselho Fiscal da Fundação de Ensino e Pesquisa de Uberaba – Funepu, em reunião realizada no dia 05 do mês de março do corrente ano, em observância ao disposto no artigo 163 da Lei 6.404./76 e no uso de suas atribuições legais, examinaram o Relatório anual da Administração e as Demonstrações Financeiras, relativos ao Exercício encerrado em 31 de Dezembro de 2007, compreendendo o Balanço Patrimonial, Demonstração das Origens e Aplicações de Recursos, Demonstração das Mutações do Patrimônio Social, Demonstração do Superávit (Déficit), o Parecer dos Auditores Independentes da empresa, Casper Auditoria Independente e consultoria e demais documentos e informações pertinentes às operações realizadas pela Fundação.

Com base nos documentos examinados, nas análises levadas a efeito e nos esclarecimentos apresentados pelos representantes administrativos da Funepu, são de opinião que os citados documentos estão em conformidade com as prescrições legais e reflete adequadamente a posição patrimonial e econômico-financeira da Funepu no referido exercício social, razão pela qual opinam favoravelmente à aprovação de tais documentos pela Assembléia Geral Ordinária dos Conselheiros Curadores da Funepu.

Uberaba (MG), 19 março de 2008.

Prof. César Augusto Morais
Conselheiro Fiscal
CPF 145.004.936-20

Prof. Luiz Eduardo Ramirez Giraldo
Conselheiro Fiscal
CPF 456.427.616-68

Prof. Constantino Jorge Calapodopulos
Conselheira Fiscal
CPF 456.427.616-68