

**Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2008
acompanhadas do Parecer dos Auditores Independentes
Aprovada pelo Conselho Fiscal e de Curadores da Fundação
Assembleia Geral Ordinária realizada em 07/04/2009.**

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 2008 E 2007
(Em reais)

	<u>2.008</u>	<u>2.007</u>
A T I V O		
CIRCULANTE		
Bancos conta movimento	959.666	720.515
Aplicações financeiras	1.971.887	1.108.124
Aplicações financeiras - Convênios	7.239.870	3.871.775
Faturas a receber SUS	6.199.490	5.850.132
Faturas a receber - Outros	215.540	175.448
Estoque de materiais e medicamentos	121.281	165.655
Adiantamentos a fornecedores e empregados	620.423	141.511
Impostos e contribuições a compensar	-	1.466
Depósitos em caução	29.503	29.503
Convênios - FUNASA	82.726	82.726
Depósitos judiciais - outros	1.914	9.090
	<u>17.442.300</u>	<u>12.155.945</u>
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		
Faturas a receber da Pref.Munic.Uberaba - SUS	1.301.196	1.301.196
Faturas a receber - Outros	77.099	74.875
	<u>1.378.295</u>	<u>1.376.071</u>
INVESTIMENTOS	3.541	3.541
IMOBILIZADO LÍQUIDO	10.527.871	6.033.151
DIFERIDO	-	2.129.133
	<u>11.909.707</u>	<u>9.541.896</u>
TOTAL DO ATIVO	<u><u>29.352.007</u></u>	<u><u>21.697.841</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 2008 E 2007
(Em reais)

	2.008	2.007
P A S S I V O		
CIRCULANTE		
Fornecedores de materiais e medicamentos	4.276.864	4.734.075
Fornecedores de materiais e medicamentos consignados	1.303.947	2.818.290
Bancos - cheques em garantia	136.708	69.709
Salários e encargos sociais	982.730	793.571
Provisão de férias e encargos sociais	1.037.343	732.207
Parcelamentos de ICMS/Secretária Estadual da Saúde	230.285	111.815
Outras contas a pagar	80.147	154.611
Convênios em andamento	5.603.960	3.195.933
	<u>13.651.984</u>	<u>12.610.211</u>
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Parcelamentos de ICMS	-	223.630
Cia de Água de Uberaba - CODAU	-	227.493
Secretaria Estadual da Saúde - SPF	1.746.319	1.967.370
Fornecedores de materiais e medicamentos	-	33.994
Receitas a realizar	1.742.318	-
	<u>3.488.637</u>	<u>2.452.487</u>
PATRIMÔNIO SOCIAL		
Fundo social	5.068.552	1.114.732
Reserva de doações	-	1.622.538
Reservas patrimoniais	7.142.834	2.331.281
Superávit acumulado	-	1.566.592
	<u>12.211.386</u>	<u>6.635.143</u>
TOTAL DO PASSIVO	<u>29.352.007</u>	<u>21.697.841</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 PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008 E 2007
(Em reais)

	2.008	2.007
RECEITAS OPERACIONAIS		
Receitas de serviços a pacientes do SUS	37.524.422	32.097.625
Receitas de clínica própria	2.625.955	1.963.472
Receitas de convênios	530.884	387.354
Receitas de renúncia fiscal de contribuições federais	4.536.101	4.084.496
Receitas financeiras	749.578	368.065
Subvenções e doações	48.775	17.341
Outras receitas operacionais	642.831	221.701
	46.658.546	39.140.054
Glosas e descontos sobre faturamento do SUS	-	(669.000)
Total das receitas	46.658.546	38.471.054
DESPESAS OPERACIONAIS		
Salários e encargos sociais	(14.243.019)	(11.378.292)
Materiais e medicamentos	(16.630.554)	(16.579.718)
Despesas com contribuições sociais federais - renúncia fiscal	(4.536.101)	(4.084.496)
Despesas de funcionamento e materiais de consumo	(1.098.949)	(4.145.181)
Serviços de terceiros - Pessoa Jurídica	(3.550.167)	(257.251)
Serviços de terceiros - Pessoa Física	(130.843)	(187.311)
Multas e juros de parcelamentos de impostos e contribuições	-	(48.118)
Despesas de depreciação	(575.892)	(432.633)
Despesas financeiras	(195.299)	(955.258)
Impostos e taxas	(13.377)	(6.470)
Despesas de projetos	(87.018)	(286.595)
Outras despesas	(6.054)	(1.907)
Total das despesas	(41.067.273)	(38.363.230)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL		
Resultado na baixa de imobilizado	(15.030)	(8.679)
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	5.576.243	99.145

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 2008 E 2007
(Em reais)

	FUNDO SOCIAL	RESERVA DE PATRIMÔNIO	SUPERÁVIT ACUMULADO	TOTAL
Saldos em 31 de dezembro de 2006	1.114.732	3.335.292	1.467.448	5.917.472
Reserva de doações	-	618.526	-	618.526
Superávit do exercício	-	-	99.145	99.145
Saldos em 31 de dezembro de 2007	1.114.732	3.953.818	1.566.593	6.635.143
Reserva de doações	5.520.411	(3.953.818)	(1.566.593)	-
Superávit do exercício	-	-	5.576.243	5.576.243
Saldos em 31 de dezembro de 2008	<u>6.635.143</u>	<u>-</u>	<u>5.576.243</u>	<u>12.211.386</u>

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 2008 E 2007

	2.008	2.007
ORIGENS DE RECURSOS		
Das Operações		
Superávit do exercício	5.576.243	99.145
Despesas (receitas) que não afetam o capital circulante líquido:		
Baixas do imobilizado	15.030	8.679
Depreciação do imobilizado	575.892	432.633
Baixa de dívidas do ICMS e CODAU - parcelas de longo prazo	(451.123)	-
	5.716.042	540.457
De terceiros		
Aumento do exigível a longo prazo	-	1.967.369
Aumento do passivo não circulante – receitas a realizar doações imobilizado	1.742.318	-
Redução das contas a receber de longo prazo	-	1.010
Doações recebidas (bens do imobilizado)	-	618.526
	1.742.318	2.586.905
Total das origens	7.458.360	3.127.362
APLICAÇÕES DE RECURSOS		
Aquisições de bens do imobilizado	2.956.515	1.255.495
Redução no exigível a longo prazo	255.039	402.938
Aumento das contas a receber de longo prazo	2.224	-
Total das aplicações	3.213.778	1.658.433
AUMENTO (DECRÉSCIMO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	4.244.582	1.468.929
CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO REPRESENTADO POR		
Ativo circulante		
No final do período	17.442.300	12.155.945
No início do período	(12.155.945)	(7.754.795)
	5.286.355	4.401.150
Passivo circulante		
No final do período	13.651.984	12.610.211
No início do período	(12.610.211)	(9.677.991)
	1.041.773	2.932.220
AUMENTO (DECRÉSCIMO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	4.244.582	1.468.930

As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração

FUNDAÇÃO DE ENSINO E PESQUISA DE UBERABA - FUNEPU
CNPJ 20.054.326/0001-09

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008
(EM REAIS)

	<u>2008</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Superávit do exercício	5.576.243
Mais : depreciação	575.892
resultado na baixa de bens patrimoniais	15.030
Menos: receita de redução dívida CODAU e ICMS e outros	<u>(473.266)</u>
	5.693.899
Aumento de aplicações de recursos recebidos de convênios	(3.368.095)
Aumento nas contas a receber do SUS	(349.358)
Aumento nas contas a receber dos convênios	(40.092)
Redução nos estoques de MAT/MED	44.374
Aumento de adiantamentos a fornecedores e outras contas a receber	(468.046)
Redução de fornecedores de materiais e medicamentos	(1.971.554)
Aumento de salários e encargos trabalhistas	494.295
Aumento de convênios em andamentos	2.408.027
Aumento de outras contas a pagar	111.005
Redução de contas a pagar de longo prazo	<u>(255.045)</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	2.299.410
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
Aquisição de imobilizado	<u>(2.956.515)</u>
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(2.956.515)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Doações recebidas para a aquisição de bens imobilizado	<u>1.760.019</u>
Caixa líquido obtido nas atividades de financiamento	1.760.019
Aumento líquido do caixa e equivalentes de caixa	1.102.914
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1.828.639
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	2.931.553

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 2008

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 Mineiro – FMTM. A faculdade foi transformada em Universidade pela nº. 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 2008, com o apoio da FUNEPU, o Hospital Universitário da UFTM realizou os seguintes exames, procedimentos médicos e cirurgias:

Atendimentos	2007	2008	Variação %
Consultas	180.897	174.125	(3,89)
Consultas de emergência	35.818	37.705	5,27
Internações	18.121	18.752	3,48
Exames de laboratórios	457.915	548.740	19,83
Diálises	202	170	(15,82)
Hemodiálise	5.291	5.465	3,29
Transplantes renais	09	08	(12,50)
Rádio diagnóstico	24.781	33.953	37,01
Cateterismos	996	981	(1,53)
Marcapassos	257	198	(22,96)
Angioplastia	354	408	15,25
Cirurgias eletivas	3.747	4.642	23,89
Cirurgias de urgência	4.056	3.835	(5,76)
Cirurgias ambulatoriais	1.043	1.239	18,79
Atendimentos de psicologia	11.453	13.249	15,68
Atendimentos de serviço social	15.721	18.680	18,82
Atendimentos diversos	9.313	12.196	30,96

É considerada de utilidade pública a nível federal e municipal. É 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, com as alterações promovidas pela Lei nº. 11.638/2007, pela Medida Provisória nº. 449/2008, e demais disposições complementares estabelecidas pelo CNAS para entidades filantrópicas. Estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior, exceto a demonstração dos Fluxos de Caixa.

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 – DISPONIBILIDADES – BANCOS C/ MOVIMENTO

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

5 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS - PRÓPRIA E DE CONVÊNIOS

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

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 pelo Hospital Universitário e Clínica Civil. Não foi constituída provisão para perdas.

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

7 – ESTOQUES

A conta estoque representa o saldo de materiais e medicamentos existentes no almoxarifado da FUNEPU em 31 de dezembro de 2008, 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, com o objetivo de melhor demonstrar sua utilização e aplicação nos objetivos fins da fundação.

8 – IMOBILIZADO

O imobilizado não foi corrigido até 31/12/95. Em 1999 foi reavaliado por perito independente. Os bens incorporados a partir dessa data são demonstrados pelo valor de aquisição. O imobilizado, até o exercício de 2004, não vinham sendo depreciado. A movimentação no período foi a seguinte.

MOVIMENTAÇÃO DO ATIVO IMOBILIZADO EM 2008

<u>Contas</u>	<u>Saldo em</u>	<u>Movimentação</u>		<u>Saldo em</u>
	<u>31/12/2007</u>	<u>Adições</u>	<u>Transfe- rência</u>	<u>31/12/2008</u>
Imobilizado				
Imóveis				
Imóveis em uso	3.081.382	150.000		3.231.382
Terrenos	132.386			132.386
Imobilização - imóveis de terceiros			<u>2.129.133</u>	<u>2.129.133</u>
	3.213.768	150.000	2.129.133	5.492.901
Bens móveis				
Móveis e utensílios	391.902	58.589		449.516
Máquinas e equipamentos	602.695	181.983		769.678
Computadores e periféricos	425.663	79.817		495.261
Aparelhos médicos	1.850.471	2.411.995		4.260.772
Veículos	24.560			24.560
Equipamentos dados em comodato	492.017	74.036		566.053
Biblioteca	<u>8.572</u>	<u>95</u>		<u>8.667</u>
	<u>3.795.880</u>	<u>2.806.515</u>		<u>6.574.507</u>
Subtotal	7.009.648	2.956.515	2.129.133	12.067.408
Depreciação acumulada	<u>(976.497)</u>	<u>(575.898)</u>		<u>(1.539.537)</u>
Imobilizado líquido	<u>6.033.151</u>	<u>2.380.617</u>	<u>2.129.133</u>	<u>(15.030)</u>
				<u>10.527.871</u>

9- FORNECEDORES DE MAT/MED, SERVIÇOS E FORNECEDORES CONSIGNADOS

As obrigações com fornecedores são provenientes da aquisição de materiais e medicamentos para o Hospital Universitário. 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 pelo sistema de folha de pagamento, com base no valor da última folha de salários.

11 – SECRETARIA ESTADUAL DA SAÚDE - SPF

O valor de R\$ 1.976.604, registrado no passivo circulante e no não circulante, corresponde ao valor corrigido da Notificação de Auditoria n.º 74/1998, realizada em 07/04/1997, pela Secretaria de Saúde. Trata-se de diferença verificada no faturamento do SUS, cuja devolução esta sendo realizada em 103 parcelas mensais e sucessivas.

12- RECEITAS A REALIZAR

Corresponde ao saldo de convênios firmados com a Secretaria de Saúde do Estado de Minas Gerais e com a UFTM, para a aquisição de bens do imobilizado. A receita está sendo reconhecida com base na depreciação dos bens, de acordo com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade n.º. 1.143/2008 e as novas práticas contábeis brasileiras.

13 – DOAÇÕES E SUBVENÇÕES

Além das doações para aquisição de bens do imobilizado a entidade recebeu, durante o exercício, doações e subvenções da CEMIG, CTBC e outros fornecedores, no montante de R\$ 16.596.

14- ISENÇÕES TRIBUTÁRIAS

Como entidade beneficente sem fins lucrativos, a FUNEPU está isenta do pagamento do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre o Lucro, 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 devida ao INSS, incidente sobre a folha de pagamento e contribuintes individuais, e a COFINS, calculada com a alíquota de 3% sobre as receitas totais. Os valores, como se devidos fossem, no exercício de 2008, são os seguintes:

INSS – folha de pagamento	3.118.031
INSS – prestadores de serviços	213.559
COFINS – 3%	<u>1.204.511</u>
Total R\$	4.536.101

Esses 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.

15 – SEGUROS

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

16- PATRIMÔNIO SOCIAL

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

Saldo em 31/12/2007	1.114.732
Incorporação de reservas	5.520.411
Superávit do exercício	<u>5.333.469</u>
Total	11.968.612

Uberaba (MG), 31 de dezembro de 2008.

Prof. Jaime Olavo Marquez
Presidente
CPF 062.257.306-30

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

Ronaldo José dos Santos
Diretor Administrativo
CPF 878.532.648-87

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

PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos

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 2008, 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, elaboradas 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 a 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 2008, 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 17 de fevereiro de 2007.

Belo Horizonte, 09 de março de 2009.

CASPER AUDITORIA INDEPENDENTE E CONSULTORIA
CRC/MG – 006706/008 – CVM nº. 9920

Rommel Bruno Pimenta
Contador – CRC/MG 54.819 –
Sócio

Mauro Eustáquio de Souza Leão
Contador – CRC/MG 16.252 –
Sócio responsável