

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
em 31 de dezembro de 2009  
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 2009 E 2008  
 (Em reais)

	2009	2008
<b>A T I V O</b>		
<b>CIRCULANTE</b>		
Disponibilidades	1.207.872	959.666
Aplicações financeiras	1.928.660	1.971.887
Aplicações financeiras vinculadas a Convênios	9.535.350	7.239.870
Faturas a receber SUS	7.334.818	6.199.490
Outras faturas a receber	290.168	215.540
Estoque de materiais e medicamentos	585.544	121.281
Adiantamentos a fornecedores e empregados	609.504	620.423
Convênios - FUNASA	82.726	82.726
Depósitos judiciais - outros	2.300	1.914
Depósitos em caução	29.503	29.503
Outros ativos circulantes	337.013	-
	21.943.458	17.442.300
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		
Faturas a receber da Pref.Munic.Uberaba - SUS	1.301.196	1.301.196
Outras faturas a receber	82.619	77.099
	1.383.815	1.378.295
<b>INVESTIMENTOS</b>	3.541	3.541
<b>IMOBILIZADO LÍQUIDO</b>	10.311.091	10.527.871
	11.698.447	11.909.707
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	33.641.905	29.352.007

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 2009 E 2008  
 (Em reais)

P A S S I V O

	2009	2008
<b>CIRCULANTE</b>		
Fornecedores de materiais e medicamentos	3.302.796	4.276.864
Fornecedores de materiais e medicamentos consignados	1.254.506	1.303.947
Salários e encargos sociais	1.229.826	982.730
Provisão de férias e encargos sociais	1.475.561	1.037.343
Parcelamentos Secretaria Estadual da Saúde	239.996	230.285
Outras contas a pagar	85.871	80.147
Convênios em andamento	7.438.266	5.603.960
Bancos - cheques em garantia	-	136.708
	15.026.822	13.651.984
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
Secretaria Estadual da Saúde - SPF	1.579.972	1.746.319
Receitas a realizar	1.590.895	1.742.318
	3.170.867	3.488.637
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		
Fundo social	5.068.552	5.068.552
Reservas patrimoniais	7.142.834	7.142.834
Superávit do exercício	3.232.830	-
	15.444.216	12.211.386
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>33.641.905</b>	<b>29.352.007</b>

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 2009 E 2008		
(Em reais)		
	2009	2008
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>		
Receitas de serviços a pacientes do SUS	41.287.766	37.524.422
Receitas de clínica própria	3.076.207	2.625.955
Receitas de convênios	582.754	530.884
Receitas de contribuições sociais federais - Renúncia Fiscal	5.598.325	4.536.101
Receitas financeiras	560.706	749.578
Subvenções e doações	12.159	48.775
Outras receitas operacionais	439.477	642.831
Total das receitas	51.557.394	46.658.546
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		
Salários e encargos sociais	(17.895.961)	(14.243.019)
Materiais e medicamentos	(18.245.146)	(16.630.554)
Despesas de contribuições sociais federais - Renúncia Fiscal	(5.598.325)	(4.536.101)
Despesas de funcionamento e materiais de consumo	(2.659.784)	(1.098.949)
Serviços de terceiros - Pessoa Jurídica	(2.703.556)	(3.550.167)
Serviços de terceiros - Pessoa Física	(111.381)	(130.843)
Multas e juros de parcelamentos de impostos e contribuições	(79.087)	-
Despesas de depreciação	(820.709)	(575.892)
Despesas financeiras	(89.104)	(195.299)
Impostos e taxas	(32.361)	(13.377)
Despesas de projetos	(89.150)	(87.018)
Outras despesas operacionais	-	(6.054)
Total das despesas	(48.324.564)	(41.067.273)
<b>OUTRAS RECEITAS E DESPESAS</b>		
Resultado na baixa de imobilizado	-	(15.030)
<b>SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>3.232.830</b>	<b>5.576.243</b>

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  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009 E 2008  
(Em reais)

	<u>FUNDO SOCIAL</u>	<u>RESERVA DE PATRIMÔNIO</u>	<u>SUPERÁVIT ACUMULADO</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2007	1.114.732	3.953.818	1.566.593	6.635.143
Reserva de doações	3.953.818	(3.953.818)	-	-
Reserva de patrimônio		1.566.593	(1.566.593)	-
Superávit do exercício	-	-	5.576.243	5.576.243
Saldos em 31 de dezembro de 2008	<u>5.068.550</u>	<u>1.566.593</u>	<u>5.576.243</u>	<u>12.211.386</u>
Reserva de patrimônio		5.576.243	(5.576.243)	-
Superávit do exercício	-	-	3.232.830	3.232.830
Saldos em 31 de dezembro de 2009	<u><u>5.068.550</u></u>	<u><u>7.142.836</u></u>	<u><u>3.232.830</u></u>	<u><u>15.444.216</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 DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS		
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009 E 2008		
(Em reais)		
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<b>ORIGENS DE RECURSOS</b>		
Das operações		
Superávit do exercício	3.232.830	5.576.243
Despesas (receitas) que não afetam o capital circulante líquido:		
Baixas do imobilizado	-	15.030
Depreciação do imobilizado	820.709	575.892
Baixa de dívidas do ICMS e CODAU - parcelas de longo prazo	-	(451.123)
	<u>4.053.539</u>	<u>5.716.042</u>
De terceiros		
Aumento do passivo não circulante - receitas a realizar doações imobilizado	-	1.742.318
Total das origens	<u>4.053.539</u>	<u>7.458.360</u>
<b>APLICAÇÕES DE RECURSOS</b>		
Aquisições de bens do imobilizado	603.929	2.956.515
Redução no exigível a longo prazo	317.770	255.039
Aumento das contas a receber de longo prazo	<u>5.521</u>	<u>2.224</u>
Total das aplicações	<u>927.220</u>	<u>3.213.778</u>
<b>AUMENTO (DECRÉSCIMO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>	<u><u>3.126.319</u></u>	<u><u>4.244.582</u></u>
<b>CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO REPRESENTADO POR</b>		
Ativo circulante		
No final do período	21.943.458	17.442.300
No início do período	<u>17.442.300</u>	<u>(12.155.945)</u>
	4.501.158	5.286.355
Passivo circulante		
No final do período	15.026.823	13.651.984
No início do período	<u>13.651.984</u>	<u>12.610.211</u>
	1.374.839	1.041.773
<b>AUMENTO (DECRÉSCIMO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>	<u><u>3.126.319</u></u>	<u><u>4.244.582</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 DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009 E 2008  
(Em reais)

	2009	2008
Superávit do exercício	3.232.830	5.576.243
Mais : depreciação	820.709	575.892
resultado na baixa de bens patrimoniais	-	15.030
Menos : receita de doações recebidas	-	(22.143)
baixa de dívidas do ICMS e CODAU parcela de longo prazo	-	(451.123)
	<u>4.053.539</u>	<u>5.693.899</u>
(Aumento) redução de ativos		
Aplicações financeiras vinculadas a Convênios	(2.295.480)	(3.368.095)
Faturas a receber do SUS	(1.135.328)	(349.358)
Faturas a receber de convênios	(74.628)	(40.092)
Estoques de MAT/MED	(464.263)	44.374
Adiantamentos a fornecedores e outras contas a receber	(332.000)	(468.045)
Aumento (redução) de passivos		
Fornecedores de MAT/MED	(1.023.509)	(1.971.554)
Salários e encargos trabalhistas	685.314	494.295
Convênios em andamento	1.834.306	2.408.027
Outras contas a pagar	(121.273)	111.004
Outras contas a pagar de longo prazo	(317.770)	(255.045)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>808.908</u>	<u>2.299.410</u>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisição de imobilizado	<u>(603.929)</u>	<u>(2.690.996)</u>
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	<u>(603.929)</u>	<u>(2.690.996)</u>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Doações recebidas para a aquisição de imobilizado	-	<u>1.494.500</u>
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	-	1.494.500
Aumento líquido do caixa e equivalentes de caixa	204.979	1.102.914
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.931.553	1.828.639
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u><u>3.136.532</u></u>	<u><u>2.931.553</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 2009**

**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 Lei nº. 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 2009, com o apoio da FUNEPU, o Hospital Universitário da UFTM realizou os seguintes exames, procedimentos médicos e cirurgias:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>Variação %</u>
Consultas	171.722	174.125	(1,38)
Consultas de emergência	41.261	37.705	9,43
Internações	19.310	18.752	2,98
Exames de laboratórios	557.030	548.740	1,51
Exames outros	28.333	28.299	0,12
Diálises	392	170	130,59
Hemodiálise	5.860	5.465	7,23
Transplantes renais	2	8	(75,00)
Rádio diagnóstico	49.058	33.953	44,49
Nutrição e Dietética	912.169	804.214	13,42
Cateterismos	1.004	981	2,34
Marcapassos	180	198	(9,09)
Angioplastia	388	408	(4,90)
Serviços Hemodinâmica	119	125	(4,80)
Cirurgias eletivas	4.476	4.642	(3,58)
Cirurgias de urgência	4.210	3.835	9,78
Cirurgias ambulatoriais	884	1.239	(28,65)
Psicologia	11.442	13.249	(13,64)
Serviço Social	18.443	18.680	(1,27)
Atendimentos diversos	6.456	8.330	(22,50)

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 – CEBAS, ficando isenta do recolhimento das contribuições patronais devidas ao INSS.



## **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e demais disposições legais e pelas Normas Brasileiras de Contabilidade (NBCT 10), ITEM 10.19 – Entidades sem Fins Lucrativos.

As demonstrações foram adequadas às exigências da Lei nº. 11.638/07 que, em termos gerais, requer a harmonização das práticas contábeis adotadas no Brasil aos padrões contábeis internacionais.

## **3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

- 3.1. As receitas e despesas são reconhecidas conforme o período 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. Os bens do ativo imobilizado, destinados à manutenção das atividades da entidade, são avaliados pelo custo de aquisição. A depreciação é calculada levando-se em consideração a vida útil dos bens pelo método linear, com as taxas determinadas pela legislação fiscal.
- 3.4. As obrigações - passivo circulante e não circulante - são demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos encargos financeiros incorridos. As provisões são registradas tendo como base a estimativa de risco julgada adequada pela administração da entidade

## **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 projetos de pesquisas.

## **5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS**

As aplicações financeiras estão devidamente atualizadas até a data do balanço e correspondem a recursos próprios e recursos vinculados a Convênios (Nota 12).

## **6. CONTAS A RECEBER**

As contas a receber estão registradas pelos valores de realização. Referem-se a direitos a receber dos SUS e planos de saúde, por serviços prestados a pacientes atendidos ou internados pelo Hospital Universitário e Clínica Civil. Não foi constituída provisão para eventuais perdas no recebimento.

O valor a receber da Prefeitura Municipal de Uberaba, registrado no ativo 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 de Uberaba, que está em andamento. Não foi constituída provisão para eventual perda desse crédito.

**7. ESTOQUES**

A conta estoque representa o saldo de materiais e medicamentos existentes no almoxarifado da FUNEPU em 31 de dezembro de 2009, avaliados pelo custo médio de aquisição. Ainda está em andamento o processo de implantação do novo sistema de movimentação dos materiais e medicamentos adquiridos para o Hospital Universitário, a pedido dos órgãos de fiscalização, cujo objetivo é demonstrar melhor a utilização e aplicação dos MAT/MED no objetivo fim 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. A movimentação no período foi a seguinte:

**MOVIMENTAÇÃO DO ATIVO IMOBILIZADO EM 2008 E 2009**

	Saldo em	Movimentação			Saldo em
	31/12/2008	Adições	Transferência	(Baixas)	31/12/2009
<b>IMOBILIZADO</b>					
<b>Imóveis</b>					
Imóveis em uso	3.231.382	-	(1.284.754)	-	1.946.628
Terrenos	132.386	-	1.284.754	-	1.417.140
Imobilização - imóveis de terceiros	2.129.133	-	-	-	2.129.133
	<u>5.492.901</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.492.901</u>
<b>Bens móveis</b>					
Móveis e utensílios	449.516	80.850	-	-	530.366
Máquinas e equipamentos	769.678	48.123	-	-	817.801
Computadores e periféricos	495.257	117.167	-	-	612.424
Aparelhos médicos	4.260.772	272.042	-	-	4.532.814
Veículos	24.560	-	-	-	24.560
Equipamentos dados em comodato	566.054	80.927	-	-	646.981
Biblioteca	8.667	4.820	-	-	13.487
	<u>6.574.504</u>	<u>603.929</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.178.433</u>
Subtotal	12.067.405	603.929	-	-	12.671.334
( - ) Depreciação acumulada	(1.539.534)	(820.709)	-	-	(2.360.243)
Imobilizado líquido	<u>10.527.871</u>	<u>(216.780)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.311.091</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 vencidas 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**

Os saldos dessas contas correspondem ao valor da Notificação de Auditoria nº. 74/1998, realizada em 07/04/1997, pela Secretaria de Saúde. Trata-se de diferença verificada no faturamento do SUS, cuja devolução está sendo realizada de forma parcelada, restando, ainda 91 (noventa e uma) parcelas. A posição atualizada do débito é a seguinte:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Parcelas de curto prazo	239.996	230.285
Parcelas de longo prazo	1.579.972	1.746.319
	<u>1.819.968</u>	<u>1.976.604</u>

**12. CONVÊNIOS EM ANDAMENTO**

O saldo desta conta corresponde a recursos recebidos de associações, universidades, órgãos públicos e privados, nacionais e estrangeiros, para desenvolvimento de projetos de pesquisa na UFTM. Os valores recebidos são mantidos, principalmente, nas aplicações financeiras apresentadas no ativo circulante (R\$ 9.535.350) e os desembolsos ocorrem quando da realização dos gastos com os projetos. É mantido o controle contábil individual por Convênio.

**13. 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 nº. 1.143/2008 e as novas práticas contábeis brasileiras. O valor reconhecido como receita em 2009 corresponde a R\$ 151.523.

**14. DOAÇÕES E SUBVENÇÕES**

A FUNEPU recebeu, durante o exercício, doações e subvenções da CEMIG, CTBC e outros fornecedores, no montante de R\$ 12.159.

**15. ISENÇÕES TRIBUTÁRIAS**

Como entidade beneficente sem fins lucrativos, a FUNEPU está isenta do pagamento do Imposto de Renda, na forma da legislação aplicável, mas está condicionada, dentre outras, ao cumprimento das obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária. Possui o Certificado de Entidade Beneficente da Assistência Social – CEBAS 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 registrados pela Contabilidade, como se devidos fossem, são os seguintes:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
INSS – folha de pagamento	4.103.820	3.118.031
INSS – prestadores de serviços	163.586	213.559
COFINS – 3%	<u>1.330.919</u>	<u>1.204.511</u>
Total R\$	5.598.325	4.536.101

O Instituto Nacional do Seguro Social - INSS, por entender improcedente a concessão do CEBAS, 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 e são de opinião que a decisão será favorável à FUNEPU.

**16. SEGUROS**

Os bens móveis e o veículo de propriedade da FUNEPU são segurados pela Seguradora Itaú Seguros e Zurich Seguradora Minas Brasil, em valores considerados adequados pela sua diretoria.

**17. PATRIMÔNIO SOCIAL**

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

Saldo em 31/12/2008	12.211.386
Superávit do exercício	<u>3.232.830</u>
Total	15.444.216

Uberaba (MG), 31 de dezembro de 2009.

Prof. João Ulisses Ribeiro  
Presidente Interino e 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



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

### 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 25 (vinte e cinco) 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, por amostragem, os balancetes contábeis mensais de junho a dezembro de 2009 da Administração da FUNEPU, Pareceres da Empresa Casper Auditoria Independente e Consultoria e demais documentos pertinentes às operações realizadas pela Fundação.

Baseando-se na documentação apresentada, nas análises realizadas e nos esclarecimentos dos representantes administrativos da FUNEPU, este Conselho concluiu que os documentos estão em conformidade com a legislação, com exceção do controle de materiais pelo sistema “V B System” – já implantado, porém não concluído – e que é exigência de Decreto Presidencial para a obtenção do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social.

Embora mantendo a ressalva acima, este Conselho entende que os referidos documentos e demonstrativos contábeis refletem a real posição econômico-financeira daquela Fundação no período analisado, e manifesta-se pela aprovação de tais documentos.

Uberaba (MG), 25 de março de 2010.

  
José Augusto Delduque da Silva  
Conselheiro Presidente

  
Ivondes Rodrigues da Costa  
Conselheiro

  
Marise Carvalho Silveira

**PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

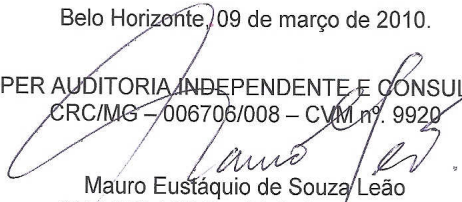
Aos

Diretores e Membros do Conselho da FUNDAÇÃO DE ENSINO E PESQUISA DE  
UBERABA – FUNEPU

UBERABA/MG

- 1 - Examinamos os balanços patrimoniais da FUNDAÇÃO DE ENSINO E PESQUISA DE UBERABA – FUNEPU, levantados em 31 de dezembro de 2009 e 2008, e as respectivas demonstrações do superávit do exercício, das mutações do patrimônio social, das origens e aplicações de recursos e das demonstrações dos fluxos de caixa, correspondentes aos exercícios findos naquelas datas, 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 brasileiras de auditoria 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 divulgados 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 - A FUNEPU não tem constituído a provisão para fazer face a créditos duvidosos, relativo ao débito da Prefeitura Municipal de Uberaba, no valor de R\$ 1.301.196 (2008 e 2009), nota explicativa nº. 6.
- 4 - Em nossa opinião, exceto quanto aos efeitos do assunto mencionado no parágrafo 3 acima, as demonstrações financeiras referidas no parágrafo 1, 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 2009 e 2008, os resultados de suas operações, as mutações de seu patrimônio social e as origens, as aplicações de seus recursos e os seus fluxos de caixa, correspondentes aos exercícios findos naquelas datas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Belo Horizonte, 09 de março de 2010.

CASPER AUDITORIA INDEPENDENTE E CONSULTORIA  
CRC/MG – 006706/008 – CVM nº. 9920  
Mauro Eustáquio de Souza Leão  
CRC-MG 16252 – Sócio Responsável