

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
em 31 de dezembro de 2010
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 2010 E 2009		
(Em reais)		
A T I V O		
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
CIRCULANTE		
Disponibilidades	1.035.822	1.207.872
Aplicações financeiras	522.663	1.928.660
Aplicações financeiras vinculadas a Convênios	9.122.240	9.535.350
Faturas a receber SUS	3.500.000	7.334.818
Outras faturas a receber	22.332	290.168
Estoque de materiais e medicamentos	-	585.544
Adiantamentos a fornecedores e empregados	40.311	609.504
Convênios - FUNASA	82.726	82.726
Depósitos em caução	29.503	29.503
Outros ativos circulantes	551.404	339.313
	<u>14.907.001</u>	<u>21.943.458</u>
NÃO CIRCULANTE		
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		
Faturas a receber da Pref.Munic.Uberaba - SUS	1.301.196	1.301.196
Outras faturas a receber	81.419	82.619
	<u>1.382.615</u>	<u>1.383.815</u>
INVESTIMENTOS	3.541	3.541
IMOBILIZADO LÍQUIDO	<u>10.298.068</u>	<u>10.311.091</u>
	<u>11.684.224</u>	<u>11.698.447</u>
TOTAL DO ATIVO	<u><u>26.591.225</u></u>	<u><u>33.641.905</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 2010 E 2009		
(Em reais)		
P A S S I V O		
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
CIRCULANTE		
Fornecedores de materiais e medicamentos	4.094.687	3.302.796
Fornecedores de materiais e medicamentos consignados	1.614.378	1.254.506
Salários e encargos sociais	1.451.084	1.229.826
Provisão de férias e encargos sociais	1.754.244	1.475.561
Parcelamentos Secretaria Estadual da Saúde	253.520	239.996
Outras contas a pagar	102.304	85.871
Convênios em andamento	6.832.772	7.438.266
Bancos - cheques em garantia	-	-
	<u>16.102.989</u>	<u>15.026.822</u>
NÃO CIRCULANTE		
Secretaria Estadual da Saúde	1.499.992	1.579.972
Receitas a realizar	<u>1.357.822</u>	<u>1.590.895</u>
	2.857.814	3.170.867
PATRIMÔNIO SOCIAL		
Fundo social	5.068.552	5.068.552
Reservas patrimoniais	10.375.664	7.142.834
Superávit (Déficit) do exercício	<u>(7.813.794)</u>	<u>3.232.830</u>
	<u>7.630.422</u>	<u>15.444.216</u>
TOTAL DO PASSIVO	<u><u>26.591.225</u></u>	<u><u>33.641.905</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 / (DÉFICIT) PARA OS EXERCÍCIOS		
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010 E 2009		
(Em reais)		
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
RECEITAS OPERACIONAIS		
Receitas de serviços prestados a pacientes do SUS	35.766.862	41.287.766
Receitas de clínica própria	2.707.632	3.076.207
Receitas de convênios	597.527	582.754
Receitas de contribuições sociais federais - Renúncia Fiscal	6.361.263	5.598.325
Receitas financeiras	341.547	560.706
Subvenções e doações	8.479	12.159
Outras receitas operacionais	<u>562.515</u>	<u>439.477</u>
Total das receitas	46.345.825	51.557.394
DESPESAS OPERACIONAIS		
Salários e encargos sociais	(21.563.608)	(17.895.961)
Materiais e medicamentos	(20.431.478)	(18.245.146)
Despesas de contribuições sociais federais - Renúncia Fiscal	(6.361.263)	(5.598.325)
Despesas de funcionamento e materiais de consumo	(1.185.990)	(2.659.784)
Serviços de terceiros - Pessoa Jurídica	(2.698.073)	(2.703.556)
Serviços de terceiros - Pessoa Física	(52.598)	(111.381)
Multas e juros de parcelamentos de impostos e contribuições	(179.896)	(79.087)
Despesas de depreciação	(851.353)	(820.709)
Despesas financeiras	(184.728)	(89.104)
Impostos e taxas	(10.976)	(32.361)
Despesas de projetos	<u>(632.088)</u>	<u>(89.150)</u>
Total das despesas	(54.152.051)	(48.324.564)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		
Resultado na baixa de imobilizado	(7.568)	-
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	<u><u>(7.813.794)</u></u>	<u><u>3.232.830</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 MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010 E 2009

(Em reais)

	FUNDO SOCIAL	RESERVA DE PATRIMÔNIO	SUPERÁVIT (DÉFICIT) ACUMULADO	TOTAL
Saldos em 31 de dezembro de 2008	5.068.552	1.566.591	5.576.243	12.211.386
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	5.068.552	7.142.834	3.232.830	15.444.216
Reserva de patrimônio		3.232.830	(3.232.830)	-
Déficit do exercício	-	-	(7.813.794)	(7.813.794)
Saldos em 31 de dezembro de 2010	<u>5.068.552</u>	<u>10.375.664</u>	<u>(7.813.794)</u>	<u>7.630.422</u>

As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração

	(Em reais)	
	2010	2009
ORIGENS DE RECURSOS		
Das operações		
Superávit do exercício	-	3.232.830
Despesas (receitas) que não afetam o capital circulante líquido:		
Depreciação do imobilizado	-	820.709
	-	4.053.539
De terceiros		
Redução do realizável a longo prazo	1.200	-
Total das origens	1.200	4.053.539
APLICAÇÕES DE RECURSOS		
Nas operações		
Déficit t do exercício	7.813.794	
Despesas (receitas) que não afetam o capital circulante líquido:		
Resultado na baixa de bens do imobilizado	(7.568)	
Depreciação do imobilizado	(851.353)	
	6.954.873	
Aquisições de bens do imobilizado	845.898	603.929
Redução no exigível a longo prazo	313.053	317.770
Aumento das contas a receber de longo prazo	-	5.520
Total das aplicações	8.113.824	927.219
AUMENTO (DECRÉSCIMO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	(8.112.624)	3.126.320
CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO REPRESENTADO POR		
Ativo circulante		
No final do período	14.907.001	21.943.458
No início do período	(21.943.458)	(17.442.300)
	(7.036.457)	4.501.158
Passivo circulante		
No final do período	16.102.989	15.026.822
No início do período	-15.026.822	(13.651.984)
	1.076.167	1.374.838
AUMENTO (DECRÉSCIMO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	(8.112.624)	3.126.320

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 2010 E 2009
 (Em reais)

	<u>2.010,00</u>	<u>2.009,00</u>
Déficit	(7.813.793,69)	3.232.830,00
Mais : depreciação	851.353,00	820.709,00
resultado baixa de bens patrimoniais	<u>7.568,00</u>	<u>-</u>
	(6.954.872,69)	4.053.539,00
(Aumento) redução de ativos		
Aplicações financeiras vinculadas a Convênios	413.110,00	(2.295.480,00)
Faturas a receber do SUS	3.834.818,00	(1.135.328,00)
Faturas a receber de convênios	267.836,00	(74.628,00)
Estoques de MAT/MED	585.544,00	(464.263,00)
Adiantamentos a fornecedores e outras contas a receber	358.302,00	(332.000,00)
Aumento (redução) de passivos		
Fornecedores de MAT/MED	1.151.763,00	(1.023.509,00)
Salários e encargos trabalhistas	499.941,00	685.314,00
Convênios em andamento	(605.494,00)	1.834.306,00
Outras contas a pagar	29.957,00	(121.273,00)
Outras contas a pagar de longo prazo	<u>(313.053,00)</u>	<u>(317.770,00)</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(732.148,69)	808.908,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de imobilizado	<u>(845.898,00)</u>	<u>(603.929,00)</u>
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	<u>(845.898,00)</u>	<u>(603.929,00)</u>
Aumento líquido do caixa e equivalentes de caixa	(1.578.046,69)	204.979,00
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	3.136.532,00	2.931.553,00
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u><u>1.558.485,31</u></u>	<u><u>3.136.532,00</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 2010

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 2010, com o apoio da FUNEPU, o Hospital Universitário da UFTM realizou os seguintes exames, procedimentos médicos e cirurgias:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>Variação %</u>
Consultas	170.773	171.722	(0,56)
Consultas de emergência	42.592	41.261	3,23
Internações	11.949	19.310	(61,60)
Exames de laboratórios	599.036	557.030	7,54
Exames outros	23.862	28.333	(18,74)
Diálises	324	392	(20,99)
Hemodiálise	6.096	5.860	4,03
Transplantes renais	08	02	300
Rádio diagnóstico	41.815	49.058	(17,32)
Nutrição e Dietética	943.542	912.169	3,44
Cateterismo	1.224	1.004	21,91
Marcapassos	138	180	(30,43)
Angioplastia	404	388	4,12
Serviços Hemodinâmica	132	119	10,92
Cirurgias eletivas	4.685	4.476	4,67
Cirurgias de urgência	4.089	4.210	(2,96)
Cirurgias ambulatoriais	1.281	884	44,91
Psicologia	11.040	11.442	(3,64)
Serviço Social	18.499	18.443	0,30
Atendimentos diversos	9.122	6.456	41,29

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.

A diretoria da Universidade Federal do Triângulo Mineiro, juntamente com a do Hospital de Clínicas da UFTM, firmaram neste exercício o Termo de Compromisso de Ajustamento de Conduta – TAC, com o Ministério Público Federal, para que em 150 (cento e cinquenta) dias adequar-se e não mais repassar recursos, decorrentes da prestação de serviços de saúde vinculados ao SUS, exceto aquelas obrigações já em curso, que tenha a FUNEPU como contratante e que o Hospital reconheça como despesas feitas em seu favor ou aquele recurso decorrente de decisão judicial. Juntamente com o TAC a Diretoria do Hospital de Clínicas UFTM e da própria Universidade assinaram um Termo de Compromisso através de Ata, que

no prazo de três meses os leitos da Clínica Civil estariam disponíveis ao SUS, o que tornaria o Hospital de Clínica 100% (cem por cento) prestador de serviço para o SUS, e decorrente deste compromisso as atividades da Clínica Civil seriam encerradas. Estes dois fatos, nesta fase de transição, produziram o déficit que está sendo apresentado neste exercício.

Assim a relação FUNEPU e Hospital de Clínicas da UFTM tiveram seus procedimentos alterados, de forma que os valores dos serviços prestados ao SUS deixaram de ser repassados na totalidade à Fundação, pois o Hospital de Clínicas da UFTM passou também a efetuar compras, embora a FUNEPU continuou comprando parcialmente, respeitando os contratos em andamento, ou seja aditivando até que o Hospital de Clínicas assuma a totalidade das compras relacionada ao recurso SUS e a FUNEPU passa atuando neste novo modelo operacional.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

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

As demonstrações foram adequadas às exigências da Lei nº. 11.638/07 e 11.941/09, que, em termos gerais, requer a harmonização das práticas contábeis adotadas no Brasil aos padrões contábeis internacionais.

Como entidade beneficente de assistência social a FUNEPU observa o que dispõe a Lei nº. 12.101/09, o Decreto nº. 7.237/10, as orientações do Ministério da Saúde e demais disposições legais. .

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.
- 3.4. Os bens do ativo imobilizado e direitos do intangível, destinados à manutenção das atividades da entidade, são avaliados pelo custo de aquisição. A depreciação e amortização são calculadas levando-se em consideração a vida útil dos bens e direitos, pelo método linear, com as taxas usuais para entidades dessa natureza. Para a administração da entidade os bens do ativo imobilizado e os direitos do ativo intangível estão registrados por valor não superior ao valor recuperável, pelo uso, ao longo da sua vida útil. Não sendo necessário, portanto, constituir provisão para redução ao valor recuperável.
- 3.5. 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, substancialmente cadernetas de poupança, 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 de Clínicas da UFTM e antiga Clínica Civil. Não foi constituída provisão para eventuais perdas no recebimento.

A Clínica Civil foi desativada em outubro de 2010, em decorrência do Termo de Ajustamento de Conduta firmado pela diretoria da Universidade Federal do Triângulo Mineiro com o Ministério Público Federal de Uberaba, para que o Hospital de Clínicas da UFTM atenda exclusivamente a pacientes do SUS. O valor do faturamento dos serviços prestados a pacientes do SUS passou a ser contabilizado somente pelo valor do repasse mensal feito pelo Hospital de Clínicas da UFTM.

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

Até o exercício de 2009 a FUNEPU mantinha o controle dos estoques dos materiais e medicamentos que eram adquiridos para o Hospital de Clínicas da UFTM. O registro como despesas/custo era processado na saída para consumo.

A diretoria da Universidade Federal do Triângulo Mineiro firmou com o Ministério Público Federal de Uberaba um Termo de Ajustamento de Conduta, transferindo diretamente para o Hospital de Clínicas da UFTM, a partir de dezembro de 2010, as atividades de compra e controle dos materiais e medicamentos, que eram de responsabilidade da FUNEPU.

8. IMOBILIZADO

Os bens do ativo imobilizado incorporados pelo valor de aquisição mais os gastos necessários para deixá-los em condições de uso. A movimentação no período foi a seguinte:

MOVIMENTAÇÃO DO ATIVO IMOBILIZADO EM 2010

	31/12/2009	Adições	(Baixas)	31/12/2010
IMOBILIZADO				
IMÓVEIS				
Imóveis em uso	1.946.628	-	-	1.946.628
Terrenos	1.417.140	-	-	1.417.140
Imobilização - imóveis de terceiros	2.129.133	-	-	2.129.133
	5.492.901	-	-	5.492.901
BENS MÓVEIS				
Móveis e utensílios	530.366	162.170	(7.700)	684.836
Máquinas e equipamentos	817.801	108.373	(7.700)	918.474
Computadores e periféricos	612.424	15.251	-	627.675

Aparelhos médicos	4.532.814	310.902	-	4.843.716
Veículos	24.560	103.300	-	127.860
Equipamentos dados em comodato	646.981	145.902	-	792.883
Biblioteca	13.487	-	-	13.487
	7.178.433	845.898	(15.400)	8.008.931
Subtotal	12.671.334	845.898	(15.400)	13.501.832
(-) Depreciação acumulada	(2.360.243)	(851.353)	7.832	(3.203.764)
Imobilizado líquido	10.311.091	845.897	(7.568)	10.298.068

Para a administração da entidade os bens do ativo imobilizado estão registrados por valor não superior ao valor recuperável pelo uso, ao longo da sua vida útil. Não sendo portanto necessário constituir provisão para redução ao valor recuperável.

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

As obrigações com fornecedores são provenientes da aquisição de materiais e medicamentos para o Hospital de Clínicas da UFTM. 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>2010</u>	<u>2009</u>
Parcelas de curto prazo	253.520	239.996
Parcelas de longo prazo	1.499.992	1.579.972
	1.753.512	1.819.968

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 ensino, pesquisa e extensão na UFTM. Os valores recebidos são mantidos, principalmente, nas aplicações financeiras apresentadas no ativo circulante (R\$ 9.122.240) 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 2010 corresponde a R\$ 233.073

14. DOAÇÕES E SUBVENÇÕES

A FUNEPU recebeu, durante o exercício, doações e subvenções da CEMIG, CTBC e outros fornecedores, no montante de R\$ 8.479.

15. ISENÇÕES TRIBUTÁRIAS

Como entidade beneficente sem fins lucrativos, a FUNEPU é imune do pagamento do Imposto de Renda, na forma da legislação aplicável, condicionada ao cumprimento das obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária. Possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS. Está vinculada ao Ministério da Saúde. Está isenta da obrigatoriedade de recolher a contribuição patronal devida ao INSS, incidente sobre a folha de pagamento e contribuintes individuais e a da COFINS, calculada com a alíquota de 3% sobre as receitas da atividade fim, nos termos da Lei nº. 12.101/09 e legislação anterior. Os valores relativos às isenções das contribuições sociais, são contabilizados como se devidos fossem. Em 2010 e 2009 são os seguintes:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
INSS – folha de pagamento	5.008.594	4.103.820
INSS – prestadores de serviços	153.132	163.586
COFINS – 3%	<u>1.199.536</u>	<u>1.330.919</u>
Total R\$	6.361.262	5.598.325

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.

Uberaba (MG), 31 de dezembro de 2010.

FUNDAÇÃO DE ENSINO E PESQUISA DE UBERABA – FUNEPU

Prof. João Ulisses Ribeiro

Presidente

CPF: 240.417.696-04

Ronaldo Jose dos Santos

Diretor Administrativo

CPF: 878.532.648-87

Kéila Cristina Telles Furtado

CRC 048.068 TEC/MG.

CPF: 630.053.106-63

