



**Lopes, Machado**  
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

**B K R**  
International

***FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO  
DA UNICAMP - FUNCAMP***

***DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021***



**Lopes, Machado**  
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

**B K R**  
International

## **FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA UNICAMP (FUNCAMP)**

### **Demonstrações Financeiras**

**Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021**

### **Conteúdo**

Relatório dos Auditores Independentes

Balanços Patrimoniais

Demonstrações de Superávits

Demonstrações dos Resultados Abrangentes

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras



## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

**Aos**  
**Diretores e Conselheiros da**  
**Fundação de Desenvolvimento da Unicamp (FUNCAMP)**  
**Campinas - SP**

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da Fundação de Desenvolvimento da Unicamp (FUNCAMP), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do superávit, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e contábil da Fundação de Desenvolvimento da Unicamp (FUNCAMP), em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Entidade de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.



## **Outros Assuntos**

### **Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

As demonstrações contábeis da Fundação de Desenvolvimento da Unicamp (FUNCAMP) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por outros auditores independentes, que emitiram opinião, em 15 de março de 2022, sem ressalvas.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

### **Responsabilidades dos auditores independentes pela auditoria das demonstrações financeiras**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 21 de março de 2023



**Fernando Luis de Barros**  
Sócio - Diretor  
Contador CRC-SP: 1SP292087/O-3  
CNAI 5966

# Fundação de Desenvolvimento da Unicamp (FUNCAMP)

## Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo Circulante</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa - Sem Restrição	3	98.143	79.687
Ativo Financeiro Vinculados	4	255.701	213.893
Contas a Receber	5	5.669	4.710
Impostos e Contribuições a Recuperar	-	64	161
Outros Ativos	-	181	56
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>359.758</b>	<b>298.507</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Depósitos Judiciais	10	20.607	19.385
Tributos "sub judice"	-	234	234
Imobilizado	6	22.366	23.489
Intangível	7	5.897	7.361
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>49.104</b>	<b>50.469</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>408.862</b>	<b>348.976</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Fundação de Desenvolvimento da Unicamp (FUNCAMP)

## Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

### PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Passivo Circulante</b>			
Recursos de Convênios	8	244.273	204.470
Salários e Encargos Sociais	9	11.818	10.058
Outros Passivos	-	11.227	9.717
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<u>267.318</u>	<u>224.245</u>
<b>Passivo Não Circulante</b>			
Provisão para Riscos Tributários, Cíveis e Trabalhistas	10	28.899	27.775
Repases Antecipados	11	1.000	2.200
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>		<u>29.899</u>	<u>29.975</u>
<b>Patrimônio social</b>	12	<u>111.645</u>	<u>94.756</u>
<b>Total do Passivo e Patrimônio Social</b>		<u>408.862</u>	<u>348.976</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



# Fundação de Desenvolvimento da Unicamp (FUNCAMP)

## Demonstrações do superávit para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Atividades Institucionais de Apoio à Universidade</b>	13	48.622	40.619
<b>(Despesas) Receitas Operacionais</b>			
Salários e Encargos		(40.856)	(34.313)
Gerais e Administrativas	14	(8.520)	(6.220)
Outras Receitas Operacionais Líquidas	15	2.208	(1.125)
<b>Voluntariado</b>			
Despesas Serviços Prestados	16	(120)	(84)
Receitas de Voluntariado	16	120	84
<b>Resultado Operacional antes do Resultado Financeiro</b>		<u>1.454</u>	<u>(1.039)</u>
<b>Resultado Financeiro</b>			
Receitas Financeiras	17	15.566	5.065
Despesas Financeiras	17	(131)	(13)
<b>Total do Resultado Financeiro</b>		<u>15.435</u>	<u>5.052</u>
<b>Superávit</b>		<u>16.889</u>	<u>4.013</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Fundação de Desenvolvimento da Unicamp (FUNCAMP)

(Em milhares de reais)

## Demonstrações do superávit abrangente para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Superávit do exercício	16.889	4.013
Superávit abrangente do exercício	<u>16.889</u>	<u>4.013</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Fundação de Desenvolvimento da Unicamp (FUNCAMP)

(Em milhares de reais)

## Demonstrações das mutações do patrimônio social para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Total</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	90.743	90.743
Superávit do exercício	4.013	4.013
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<hr/> 94.756	<hr/> 94.756
Superávit do exercício	16.889	16.889
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<hr/> <hr/> 111.645	<hr/> <hr/> 111.645

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Fundação de desenvolvimento da Unicamp (FUNCAMP)

## Demonstração dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>			
Superávit do exercício		16.889	4.013
<b>Ajustes para conciliar o superávit do exercício ao caixa gerado pelas atividades operacionais:</b>			
Depreciações e amortizações	6 e 7	2.965	3.074
Baixas dos ativos imobilizado baixado e intangível	6 e 7	14	16
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	10	1.124	3.715
		----- 20.992	----- 10.818
<b>Decréscimo (acrécimo) de ativos operacionais:</b>			
Ativos financeiros	-	(41.808)	(17.788)
Contas a receber	-	(959)	(241)
Depósitos judiciais	-	(1.222)	(898)
Outros ativos (circulante e não circulante)	-	(28)	55
<b>Acrécimo (decrécimo) de passivos operacionais:</b>			
Recursos de convênios	-	39.803	17.212
Salários e encargos sociais	-	1.760	(216)
Outros passivos	-	310	(329)
<b>Caixa líquido oriundo das atividades operacionais</b>		----- 18.848	----- 8.613
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>			
Aplicação de recursos em imobilizado	6	(386)	(214)
Aplicação de recursos em intangível	7	(6)	-
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>		----- (392)	----- (214)
<b>Aumento em caixa e equivalentes de caixa</b>			
		----- 18.456	----- 8.399
<b>Caixa e equivalentes de caixa - no início do exercício</b>			
		79.687	71.288
<b>Caixa e equivalentes de caixa - no final do exercício</b>			
		98.143	79.687
<b>Aumento em caixa e equivalentes de caixa</b>			
		----- 18.456	----- 8.399

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicada)

## 1. Contexto operacional

A Fundação de Desenvolvimento da Unicamp – Funcamp (“Fundação”), tem a finalidade institucional de (a) proporcionar à Universidade Estadual de Campinas (Unicamp) recursos humanos e materiais para o atendimento de necessidades e objetivos econômicos, sociais, pedagógicos, assistenciais, previdenciários e culturais da comunidade e colaborar na realização de pesquisa científica, de ensino e no desenvolvimento institucional dessa Universidade (“instituição apoiada”); (b) colaborar para o desenvolvimento tecnológico, a proteção e preservação do meio ambiente; (c) desenvolver atividades dirigidas à saúde no interesse de Hospitais Públicos, Universitários ou não, ao ensino, à pesquisa, tecnologia e assistência social; e (d) instituir, gerir e administrar o Fundo Patrimonial da Unicamp, na qualidade de Organização Gestora de Fundo Patrimonial, em benefício exclusivo da Unicamp (Estatuto Social, art. 2º; CNAE 85.50-3-02 - Atividades de apoio à educação, exceto caixas escolares).

A Fundação é credenciada como fundação de apoio (Res. SDECTI/SP nº 41/2018[1]) da Universidade Estadual de Campinas (“instituição apoiada”), é certificada pelo Governo do Estado de São Paulo como entidade da sociedade civil autorizada a firmar convênios com órgãos da Administração Pública Direta e Indireta do Estado (CRCE 1595/2012), é fundação de direito privado (Código Civil, art. 44, inc. III), é integrante do 3º Setor da Economia (instituição privada sem fins lucrativos), foi instituída por escritura pública datada de 31/05/1977 (4º Tabelião de Notas da Comarca de Campinas), cujos Estatutos foram registrados no 1º Oficial de Registro de Pessoa Jurídica de Campinas/SP, com sede no município de Campinas/SP.

As fundações de apoio credenciadas estão sujeitas ao Código Civil e à legislação trabalhista (regime jurídico de direito privado; Lei 8.958/1994, art. 2º).

A Fundação deve observar, em suas atividades, os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência e economicidade (Estatuto Social, art. 3º, inc. V). Como decorrência, a Fundação recruta pessoal e seleciona fornecedores e prestadores de serviços segundo políticas próprias (de contratação de pessoal e de aquisições e contratações) e os contrata de acordo com o regime jurídico de direito privado (CLT e Código Civil).

A Fundação gerencia recursos financeiros, físicos e humanos em favor de convênios administrativos e contratos entre terceiros (públicos e privados, nacionais e estrangeiros) e a Unicamp (“projetos”). Nessa atividade inclui-se a seleção, a contratação e contas a pagar de empregados, autônomos, prestadores de serviços e fornecedores de bens que prestam serviços ou fornecem bens para projetos de pesquisa e extensão da Unicamp, zelando pelo controle contábil e fiscal, segurança jurídica e prestação de contas, tendo como referência o plano de aplicação convencionado entre os participantes de cada projeto.

Ao apoiar projetos de pesquisa, ensino, extensão e de desenvolvimento institucional, científico e tecnológico de interesse das instituições de ensino superior, a Fundação viabiliza a concessão e pagamento de bolsas de ensino, pesquisa e iniciação científica, o que promove a qualificação para o mercado de trabalho (Constituição Federal, arts. 203, inc. III e 205) e justifica a imunidade tributária da Fundação.

A Fundação garante a segregação e rastreabilidade de recursos financeiros de cada “projeto” (Dec. SP nº 62.817/2017, art. 14, III) por meio da movimentação de despesas e receitas, mediante lançamentos em seus livros contábeis, através de centro de custo específico, o que permite o controle da sua movimentação individual, além de serem movimentados em contas correntes segregadas das contas da Fundação.

Adicionalmente, a Fundação presta serviços de apoio a Unicamp, como a administração de almoxarifados e distribuição de refeição; de hospedagem (“CPV – Casa do Professor Visitante”) à pesquisadores e professores palestrantes de outras universidades e respectiva alimentação (restaurante e acomodações para até 200 pessoas); e comercializa, com exclusividade, produtos da marca “Unicamp”, licenciada à Fundação mediante o pagamento de royalties à Universidade (“Loja da Casa”).

## **2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis e sumário das principais políticas contábeis**

### **2.1 Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em conformidade com a Interpretação Técnica Geral NBC ITG 2002 (R1) – Entidade Sem Finalidade de Lucros, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC, através da resolução 1.409/12).

### **2.2 Bases para elaboração das demonstrações contábeis**

As demonstrações contábeis foram preparadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da Fundação e estão apresentadas em reais (R\$). As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma, conforme políticas contábeis descritas a seguir:

#### **a) Ativos financeiros**

##### **Caixa e equivalentes de caixa**

Compreendem recursos mantidos em contas bancárias e aplicações financeiras. As aplicações financeiras são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício, possuem liquidez imediata e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

##### **Ativos financeiros vinculados**

Representados basicamente por aplicações financeiras vinculadas a repasses financeiros de convênios administrados pela Fundação. Estas aplicações financeiras são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício, possuem, liquidez imediata e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

##### **Contas a receber**

Registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, ajustadas a valor presente, quando necessário. A Fundação não registra provisão para créditos de liquidação duvidosa, tendo em vista que os saldos a receber referem-se em sua maioria a reembolsos a serem realizados pela UNICAMP.

#### **b) Ativos não circulantes**

##### **Imobilizado**

Demonstrado ao custo, deduzido de depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável, quando necessário. As imobilizações em andamento são transferidas às categorias adequadas do imobilizado quando concluídas e prontas para o uso pretendido.

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada dos bens, pelo método linear, de modo que o valor do custo menos o seu valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado (exceto para terrenos e construções em andamento). A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados no encerramento de cada exercício e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é registrado prospectivamente. As taxas utilizadas estão apresentadas na Nota explicativa nº6.

### **Intangíveis**

Avaliados ao custo histórico de aquisição ou formação e reduzidos ao seu valor de recuperação, quando necessário. As amortizações são calculadas com base na vida útil estimada, utilizando o método linear. As taxas anuais de amortização dos intangíveis estão apresentadas na Nota Explicativa nº 7.

### **Tributos *sub-judice***

Ação de restituição de valores referentes ao ISSQN recolhidos para a Prefeitura Municipal de Santos, em decorrência de imunidade tributária da Fundação. As discussões sobre o direito ao crédito e o seu valor correto já estão encerradas, bem como o precatório já foi emitido, mas está pendente de pagamento.

### **c) Passivos financeiros**

Instrumentos de dívida são classificados como passivos financeiros de acordo com a essência do acordo contratual.

### **d) Recursos de convênios**

Os recursos de convênios (passivo circulante) estão demonstrados pelos valores recebidos das entidades conveniadas, deduzidos dos custos, das despesas e custeios administrativos auferidos pela Fundação.

### **e) Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes**

Demonstrados pelos valores de realização (ativos) e pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas (passivos).

### **f) Apuração do superávit**

A Fundação reconhece como receita os valores provenientes: **1)** da atividade de administração de convênios, representados pelo valor definido a título de ressarcimento dos custos administrativos sobre as liberações ocorridas nos convênios; **2)** Atividades de alojamentos e alimentação, prestados pela CPV; **3)** Contratos de atividades de apoio à UNICAMP e **4)** Atividades de oferecimento de produtos exclusivos da marca "UNICAMP".

As receitas e despesas financeiras são reconhecidas pelo regime de competência como resultado financeiro.

### **g) Provisões**

Reconhecidas quando um evento passado gera uma obrigação legal ou implícita, existe a probabilidade de uma saída de recursos e o valor da obrigação pode ser estimado com segurança.

#### **h) Uso de estimativas**

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às entidades sem fins lucrativos requer da Administração da Fundação o uso de estimativas para o registro de certas transações que afetam ativos, passivos, receitas e despesas registrados e divulgados nas demonstrações financeiras. Os resultados efetivos dessas transações poderão divergir dessas estimativas. As principais estimativas relacionadas às demonstrações financeiras referem-se ao registro da depreciação, amortização e provisão para tributos sub-judice, riscos tributários, cíveis e trabalhistas.

### **3. Caixa e Equivalentes de Caixa**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Conta corrente	76	16
Aplicações financeiras	98.067	79.671
<b>Total</b>	<b>98.143</b>	<b>79.687</b>

Referem-se a recursos da Fundação obtidos da execução de suas atividades de apoio a Universidade.

As aplicações financeiras estão atreladas ao Certificado de Depósito Interbancário (CDI), letras financeiras do tesouro, registradas a preços e taxas de mercado, e estão atualizadas pelos rendimentos auferidos, reconhecidos proporcionalmente até a data das demonstrações financeiras, não excedendo os seus respectivos valores de mercado. As aplicações financeiras possuem rendimento entre 95% e 105% sobre o CDI.

### **4. Ativos financeiros vinculados**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Conta corrente	2.257	5.267
Aplicações financeiras (a)	253.444	208.626
<b>Total</b>	<b>255.701</b>	<b>213.893</b>

Referem-se a recursos vinculados aos convênios administrados pela FUNCAMP.

As aplicações financeiras estão atreladas ao Certificado de Depósito Interbancário (CDI), letras financeiras do tesouro, registradas a preços e taxas de mercado, e estão atualizadas pelos rendimentos auferidos, reconhecidos proporcionalmente até a data das demonstrações financeiras, não excedendo os seus respectivos valores de mercado. As aplicações financeiras possuem rendimento entre 95% e 105% sobre o CDI.

**(a)** Os valores dos ativos financeiros vinculados correspondentes aos convênios com a secretaria da saúde, onde a Funcamp figura como interveniente administrativa, são apresentados de forma individualizada, conforme demonstrativo abaixo:



	<b>2022</b>	<b>2021</b>
AME - Rio Claro	322	1.291
AME - Piracicaba	691	858
AME - Limeira	239	654
AME - Mogi Guaçu	1.032	846
AME - São João da Boa Vista	1.011	891
AME - Santa Bárbara D Oeste	1.025	668
HES - Hospital Estadual de Sumaré	9.616	6.829
Demais Convênios vinculados	241.765	201.856
<b>Total de Ativos Vinculados</b>	<b>255.701</b>	<b>213.893</b>

## 5. Contas a receber

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Contas a receber (a)	714	1.576
Adiantamento de férias (b)	1.934	1.818
Suprimentos de fundos para despesas de convênios (c)	1.496	703
Outras contas a receber	1.525	613
<b>Total de Contas a receber</b>	<b>5.669</b>	<b>4.710</b>

- (a) As contas a receber, em sua maioria, referem-se aos serviços de apoio operacional prestados à UNICAMP;
- (b) Os adiantamentos de férias referem-se a eventos pagos antecipadamente, a serem apropriados no mês subsequente;
- (c) A Fundação antecipa aos convênios valores a serem utilizados em despesas de pequena monta, como suprimentos emergenciais e gastos com viagens, regularizados mediante prestação de contas no prazo de até 30 dias. As ocorrências destas despesas são previstas nos planos de aplicação dos recursos dos convênios.

## 6. Imobilizado

	Vida útil anos	Saldo inicial em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Saldo final em 31/12/2022
<b>Custo</b>						
Terrenos	-	3.058				3.058
Edificações	25	23.667				23.667
Móveis e utensílios	10	3.047	49	(58)		3.038
Equipamentos de informática	5	2.707	111	(318)		2.500
Instalações	10	804				804
Veículos	5	402				402
Construções em andamento	-	-	226			226
<b>Total</b>		<b>33.685</b>	<b>386</b>	<b>(376)</b>		<b>33.695</b>
<b>Depreciação</b>						
Edificações		(5.572)	(945)			(6.517)
Móveis e utensílios		(1.960)	(186)	51		(2.095)
Equipamentos de informática		(2.015)	(259)	311		(1.963)
Instalações		(334)	(72)			(406)
Veículos		(315)	(33)			(348)
<b>Total</b>		<b>(10.196)</b>	<b>(1.495)</b>	<b>362</b>	-	<b>(11.329)</b>
<b>Saldo líquido</b>		<b>23.489</b>	<b>(1.109)</b>	<b>(14)</b>		<b>22.366</b>

## 7. Intangível

	Vida útil anos	Saldo inicial em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Saldo final em 31/12/2022
<b>Custo</b>						
Marcas e patentes	10	22	-	-	-	22
Software	5	322	6	-	-	328
Software próprio em uso	10	15.402	-	(1)	-	15.401
<b>Total</b>		<b>15.746</b>	<b>6</b>	<b>(1)</b>	<b>-</b>	<b>15.751</b>
<b>Amortização</b>						
Marcas e patentes		(12)	(1)	-	-	(13)
Software		(186)	(45)	-	-	(231)
Software próprio em uso		(8.187)	(1.423)	-	-	(9.610)
<b>Total</b>		<b>(8.385)</b>	<b>(1.469)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(9.854)</b>
<b>Saldo líquido</b>		<b>7.361</b>	<b>(1.463)</b>	<b>(1)</b>	<b>-</b>	<b>5.897</b>

**Software próprio em uso:** A FUNCAMP, através de sua equipe interna de Tecnologia da Informação, desenvolveu o sistema operacional informatizado próprio, denominado NEO, que integra a administração das áreas envolvidas na gestão dos convênios e atividades de apoio a UNICAMP.

## 8. Recursos de convênios

	2022	2021
Saldo de convênios e contratos em andamento (a)	234.806	196.765
Fundo de reserva trabalhista (b)	9.467	7.705
<b>Total</b>	<b>244.273</b>	<b>204.470</b>

(a) A Fundação realiza atividades de apoio à UNICAMP, como interveniente na administração de recursos financeiros de convênios e contratos firmados pela Universidade com diversas instituições públicas e privadas, atuando nas gestões administrativa e financeira, exercendo atividades como aquisições de bens e serviços, administração financeira e contratação de profissionais necessários ao desenvolvimento das pesquisas e serviços.

O saldo líquido desta rubrica representa o montante disponível de recursos recebidos das entidades financiadoras, deduzido dos dispêndios incorridos. No final de cada período, a Fundação efetua o encontro de contas entre valores de liberação e dispêndios ocorridos e, ao final dos contratos e convênios, os recursos eventualmente excedentes são devolvidos aos financiadores e os ativos imobilizados utilizados pelo convênio ou contrato são doados.

(b) A Fundação constitui fundo de reserva trabalhista, por meio dos recursos repassados pelas entidades financiadoras, a fim de assegurar recursos para pagamentos de verbas indenizatórias. Este saldo fica vinculado às entidades financiadoras e, ao final do contrato, o recurso, se não utilizado, é devolvido.

## 9. Salários e encargos sociais

	2022	2021
Vinculados à Administração (a)	4.801	4.410
Vinculados a convênios (b)	7.017	5.648
<b>Total</b>	<b>11.818</b>	<b>10.058</b>

- (a) Os valores vinculados à Administração compreendem saldos a serem pagos ao pessoal diretamente ligado à Fundação e ao desenvolvimento de suas atividades de administração de convênios e demais atividades de apoio prestados exclusivamente à UNICAMP;
- (b) Os valores vinculados a convênios referem-se a saldos a serem pagos aos empregados contratados pela Fundação para a execução nos convênios e contratos firmados entre a UNICAMP e as entidades financiadoras. Desse modo, o pagamento de salários e outros dispêndios ficam inteiramente vinculados ao repasse de recursos das entidades financiadoras.

## 10. Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Fundação é parte em processos de natureza tributária, cível e trabalhista, os quais são revistos periodicamente pela sua Assessoria Jurídica, a fim de refletir a melhor estimativa corrente.

Boa parte dos processos de natureza trabalhista em andamento refere-se a pessoal destinado aos convênios administrativos de interesse da Unicamp ("projetos"). Em caso de perda, as despesas serão custeadas pelos respectivos convênios.

Os processos tributários encontram-se em discussão em sede administrativa, em sua maioria no âmbito da administração pública federal, e perante o Poder Judiciário

Encontra-se aguardando decisão de recurso à 2ª Instância Administrativa (TCE/SP) a glosa de ressarcimento do rateio de despesas indiretas (operacionais e administrativas) para gestão de pessoal, bens e serviços em favor do AME de Limeira, exercício de 2013 e 01 a 07/2014.

As contingências são classificadas pela Assessoria Jurídica da Funcamp de acordo com sua natureza financeira e prognóstico segundo os critérios abaixo:

Natureza Financeira	
<b>Passivo</b>	Casos em que a FUNCAMP/Convênio está sofrendo uma cobrança financeira. Em caso de derrota, haverá desembolso financeiro.
<b>Neutro</b>	Casos em que a FUNCAMP/Convênio está em litígio, mas não há valor financeiro devido ou a receber.
<b>Ativo</b>	Caso em que a FUNCAMP/Convênio está pleiteando o recebimento de valor financeiro. Em caso de vitória, haverá crédito a receber.

Prognóstico	
<b>Provável</b>	Contingência passiva com grande probabilidade de gerar desembolso financeiro pela FUNCAMP/Convênio. Casos em que há decisão judicial ou administrativa contrária à FUNCAMP/Convênio ou em que a ação ou omissão da FUNCAMP/Convênio não tenha suporte jurídico robusto ou é contrária à jurisprudência dominante na matéria. Os Processos cujo prognóstico seja "provável" deverão ser provisionados.
<b>Possível</b>	Não há elementos suficientes para avaliar probabilidade de risco em "provável" ou "remoto".
<b>Remoto</b>	Contingência passiva com pequena probabilidade de gerar desembolso financeiro pela FUNCAMP/Convênio. Casos em que há decisão judicial ou administrativa favorável à FUNCAMP/Convênio ou em que a ação ou omissão da FUNCAMP/Convênio tenha suporte jurídico robusto ou está de acordo com a jurisprudência dominante na matéria.

As garantias são depósitos judiciais e/ou administrativos ou penhora de bem imóvel em garantia de Juízo ou de cobrança administrativa.

A provisão para riscos tributários, administrativos, cíveis e trabalhistas, cuja probabilidade de perda é classificada como risco provável, é como segue:

	2022	2021
<b>Contingências Prováveis</b>		
Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) (a)	13.218	12.960
Processos trabalhistas (b)	9.760	7.359
Processo TCE – AME Mogi Guaçu (c)	-	1.853
Processo TCE – AME Limeira (d)	3.061	3.027
COFINS (e)	2.854	2.558
Demais Processos	6	18
<b>Total contingências</b>	<b>28.899</b>	<b>27.775</b>
<b>Depósitos administrativos e judiciais</b>		
Processos trabalhistas (b)	4.005	4.092
Auto de infração COFINS (d)	4.706	4.524
Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) (RFB) (a)	11.887	10.764
Demais processos	9	5
<b>Total de Depósitos</b>	<b>20.607</b>	<b>19.385</b>

- (a) Auto de Infração. Autônomos. Imunidade, Não Subordinação e Eventualidade. Contribuição Previdenciária. 06/1996-03/2001. Aguardando julgamento da Ação Anulatória. Exigibilidade suspensa por depósito integral do crédito tributário. Contingência passiva provável, conforme Assessoria Jurídica da FUNCAMP. Obrigação Acessória aguardando julgamento administrativo.
- (b) Referem-se a causas trabalhistas classificadas pela Assessoria Jurídica interna da Fundação como risco de perda provável. Sendo empregados da administração e convênios. Em casos de perdas, as despesas serão cobertas, pelos respectivos convênios responsáveis pela contratação (nas hipóteses de empregados vinculados a convênios). Desta forma, as contrapartidas destas reversões são registradas no passivo circulante;
- (c) Decisão favorável de recurso em 2ª Instância Administrativa, cancelando a condenação referente ao ressarcimento de custeio administrativo, do Ambulatório Médico de Especialidades de Mogi Guaçu, que não possuem característica de obtenção de proveito econômico, que se fundamentam na necessidade de cobrir despesas necessárias para manter o desenvolvimento do convênio.
- (d) TCE – Discussão mantida entre o Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCE, referente ao Ressarcimento de Custeio Administrativo, do Ambulatório Médico de Especialidades de Limeira, que não possuem característica de obtenção de proveito econômico, que se fundamentam na necessidade de cobrir despesas necessárias para manter o desenvolvimento do convênio. Aguardando decisão de recurso à 2ª Instância Administrativa.
- (e) Auto de Infração. Receita de Administração de Convênios. Imunidade e Isenção. COFINS. 01/1995-12/1999. Processo 10830.004071/00-08.

A Fundação é parte em outros processos que foram classificados pela sua Assessoria Jurídica, como “possível risco de contingência passiva”, portanto, nenhuma provisão foi constituída para tais processos, cujas naturezas e valores são os seguintes:

Causa de natureza trabalhista	72.219
Causas de natureza tributária e administrativa	50.226
Causas de natureza cível	919

## 11. Repasses Antecipados

A Fundação firmou, em 2019, contrato com instituição financeira referente à exclusividade de administração das contas-correntes de recursos financeiros próprios e de convênios administrados pela Fundação, quando assim permitido pela entidade financiadora, para aplicações e movimentações financeiras desses recursos pelo período de cinco anos. Os valores são apropriados de acordo com a competência conforme a vigência do contrato.

	2022	2021
Repasses Antecipados	1.000	2.200
<b>Total</b>	<b>1.000</b>	<b>2.200</b>

## 12. Patrimônio social

O estatuto da Fundação determina que, em caso de extinção de suas atividades, o patrimônio social remanescente seja destinado à UNICAMP e, no caso de recusa por parte dessa Universidade, a uma fundação registrada no Conselho Nacional de Assistência Social (CNAS) ou, ainda, a uma fundação qualificada como organização da sociedade civil de interesse público, sempre de acordo com decisão tomada pelo voto da maioria simples dos membros do conselho de curadores. As receitas da Fundação são empregadas integralmente nos seus objetivos sociais.

## 13. Receita operacional – atividades institucionais de apoio à Universidade

	2022	2021
Administração dos convênios	23.063	19.497
Casa do Professor Visitante (CPV) (a)	2.780	-
Atividades administrativas operacionais	22.686	21.073
Loja da casa	93	49
<b>Total</b>	<b>48.622</b>	<b>40.619</b>

(a) A Casa do Professor Visitante – CPV, foi a atividade mais prejudicada com a pandemia do COVID-19, diante das medidas de isolamento social. As atividades foram suspensas em março de 2020 e retomadas em abril de 2022.

## 14. Despesas Gerais e Administrativas - atividades institucionais de apoio à Universidade

	2022	2021
Serviços prestados pessoa jurídica	3.188	1.741
Despesa de Amortização	1.469	1.558
Despesa de Depreciação	1.496	1.517
Material de Consumo	647	387
Abastecimento	386	-
Utilidades e Serviços	645	548
Outros	689	469
<b>Total</b>	<b>8.520</b>	<b>6.220</b>

## 15. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

	2022	2021
TCE – AME Mogi Guaçu (a)	1.853	554
TCE – AME Limeira (b)	(33)	(3.027)
Parceria com Instituição Financeira (c)	1.200	1.200
Atualização processos trabalhistas (d)	(2.398)	(604)
Correção ativa de depósitos judiciais (e)	1.311	429
COFINS (f)	(297)	(1.044)
Contribuição Previdenciária - Auto de Infração RFB (g)	(258)	480
Outros	830	887
<b>Total</b>	<b>2.208</b>	<b>(1.125)</b>

- (a) Decisão favorável de recurso em 2ª Instância Administrativa, cancelando a condenação referente ao ressarcimento de custeio administrativo, do Ambulatório Médico de Especialidades de Mogi Guaçu, que não possuem característica de obtenção de proveito econômico, que se fundamentam na necessidade de cobrir despesas necessárias para manter o desenvolvimento do convênio.
- (b) Discussão mantida entre o Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCE, referente ao ressarcimento de custeio administrativo, do Ambulatório Médico de Especialidades de Limeira, que não possuem característica de obtenção de proveito econômico, que se fundamentam na necessidade de cobrir despesas necessárias para manter o desenvolvimento do convênio. Aguardando decisão de recurso à 2ª Instância Administrativa.
- (c) Em 2019, a Fundação firmou contrato com instituição financeira referente à exclusividade de administração das contas correntes de recursos financeiros próprios e de convênios administrados pela Fundação, quando assim permitido pela entidade financiadora, para aplicações e movimentações financeiras desses recursos pelo período de cinco anos. O valor proveniente deste contrato foi liberado naquele exercício e está apresentado no Passivo Circulante e Não Circulante, a serem apropriados como Receita durante o período restante do contrato.
- (d) Atualização de provisão para contingências de processos trabalhistas por conta de alterações do risco nos processos judiciais, passando a representar provável perda para a Fundação.
- (e) Correção ativa aplicada sobre os depósitos judiciais efetuados para garantir o andamento e continuidade das discussões que envolvem os processos judiciais.
- (f) Atualização de provisão de contingências referente aos honorários aplicados ao Processo 10830.004071/00-08. Receita de Administração de Convênios. Imunidade e Isenção. COFINS. 01/1995-12/1999.
- (g) Variação Auto de Infração RFB Autônomos – Contribuição Previdenciária.

## 16. Serviço voluntário

Em atendimento às Normas Brasileiras de Contabilidade, ITG 2002 (R1) – Entidade Sem Finalidade de Lucros, a Fundação reconhece o trabalho de voluntariado de seus Conselheiros e Diretores, referente aos serviços prestados à Fundação, no desempenho das atividades estatutárias.

Ano	Função	Horas Voluntárias	Valor Voluntariado
2021	Diretores	557	45
2021	Conselheiros	502	39
<b>Total 2021</b>			<b>84</b>
2022	Diretores	632	63
2022	Conselheiros	592	57
<b>Total 2022</b>			<b>120</b>

## 17. Resultado financeiro

	2022	2021
<b>Receitas financeiras</b>		
Rendimento sobre aplicações financeiras	15.566	5.065
<b>Total</b>	<b>15.566</b>	<b>5.065</b>
<b>Despesas financeiras</b>		
Imposto de renda sobre aplicações financeiras	(110)	(13)
Outras	(21)	-
<b>Total</b>	<b>(131)</b>	<b>(13)</b>

Mantendo as características de seus investimentos de baixo risco, e liquidez imediata, a Fundação direcionou seus investimentos durante o exercício a produtos vinculados ao CDI e a taxa Selic, atingindo melhores resultados financeiros.

## 18. Instrumentos financeiros

### a) Considerações gerais

A Fundação mantém operações com instrumentos financeiros, cujos riscos são administrados por meio de estratégias de posições financeiras. Todas as operações estão integralmente reconhecidas na contabilidade e restritas aos instrumentos a seguir relacionados:

**Ativos líquidos:** reconhecidos pelo custo amortizado acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento das demonstrações financeiras, os quais se aproximam do seu valor de mercado. Os saldos são aplicados em instituições de primeira linha com baixo risco de crédito.

### Ativos financeiros vinculados

**Recursos de convênios:** comentados e apresentados na Nota Explicativa nº 8.

A Fundação não opera com instrumentos financeiros derivativos.

### b) Fatores de risco que podem afetar os negócios da Fundação

**Risco de taxas de juros:** proveniente da possibilidade de a Fundação vir a sofrer perdas (ou auferir ganhos), por conta de flutuações nas taxas de juros incidentes sobre ativos aplicados no mercado.

**Risco de crédito:** todas as despesas necessárias à execução do objetivo dos convênios são custeadas pelos órgãos financiadores, minimizando o risco de inadimplência para a Fundação com seus fornecedores. Dessa forma, nenhuma despesa relativa ao convênio transita no resultado da Fundação.

A Administração da Fundação monitora os fatores de risco através de acompanhamento das tendências de mercado e revisões periódicas dos ativos financeiros.

## 19. Divulgação - relatório circunstanciado

A Fundação entrega, anualmente, o relatório circunstanciado das atividades ao Ministério Público do Estado de São Paulo, por meio do Sistema de Cadastro e Prestação de Contas (SICAP), conforme dispositivo legal previsto no artigo 66 do Código Civil brasileiro – Lei no 10.406 de 10 de janeiro de 2003, na data estabelecida pelo Promotor de Justiça das Fundações, conforme previsto no Ato Normativo no 257 – PGJ, de 23 de maio de 2001.

## 20. Aprovação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria em 21 de março de 2023 e serão submetidas à análise do Conselho Fiscal e encaminhadas para apreciação e aprovação do Conselho Deliberativo da Fundação em 29 de março de 2023.

## 21. Seguros

A Fundação mantém cobertura de seguros que a administração estima que sejam suficientes para cobertura de eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades, determinados e contratados com bases técnicas por especialistas.

## 22. Fundo Patrimonial da Unicamp – FPU

A Fundação foi autorizada pela Unicamp (Deliberação Consu-A/Unicamp nº 29/2019) a ser a “Organização Gestora do Fundo Patrimonial” (OGFP) destinado a constituir fonte de recursos de longo prazo, a partir da preservação do principal e da aplicação de seus rendimentos em projetos de interesse da Universidade (Lei nº 13.800/2019, art. 2º, inc. IV, art. 4º, e art. 16º). Fundo patrimonial é um instituto jurídico criado pela Lei nº 13.800/2019, que designa um conjunto de ativos de natureza privada, instituído, gerido e administrado por uma pessoa jurídica denominada “organização gestora de fundo patrimonial”. Apesar de tal conjunto não ser dotado de personalidade jurídica (não é pessoa natural/física, nem jurídica; Lei nº 13.800/2019, art. 2º, inc. IV), é possível que seja inscrito no cadastro fiscal (CNPJ) junto à Administração Tributária Federal (Receita Federal), o que lhe permite segregar/separar o patrimônio do fundo, do patrimônio da sua organização gestora. A Fundação realiza a movimentação financeira do Fundo Patrimonial da Unicamp sob o CNPJ 40.950.410/0001-18. As obrigações e responsabilidades da Fundação e da Unicamp estão disciplinadas no “Instrumento de Parceria” datado de 30/11/2020. A Fundação regulamentou suas atividades de gestão do Fundo Patrimonial por meio do “Regulamento Fundo Patrimonial da Unicamp” (FPU), de 24/09/2020.

## 23. Reavaliação do Imobilizado – (Teste de Impairment)

A reavaliação de ativos está vedada pelas práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as entidades sem finalidade de lucros, desde dezembro de 2007, com base na Lei no 11.638 de 2007, que alterou a Lei no 6.404/76 e pelas Normas Contábeis, na Resolução CFC no 1.157/09 – que aprova o comunicado. A administração da Fundação, apesar de não ser requerida, contratou em outubro de 2021, serviços de perícia técnica para a emissão de laudo de avaliação e apuração do valor real e atual do imóvel, obtendo o seguinte resultado:

	Valor Contábil	Valor Atual
Terreno	3.058	11.059
Imóveis/Benfeitorias	17.151	34.076
<b>Total</b>	<b>20.209</b>	<b>45.135</b>



Comparando os valores registrados na contabilidade e destacados na Nota 6 Imobilizado com os laudos apresentados, verifica-se que os valores atuais de mercado são muito superiores aos valores registrados na contabilidade, não havendo necessidade de realizar qualquer ajuste para adequação dos saldos contábeis.