



## FUNDAÇÃO DE AMPARO À PESQUISA DO ESTADO DE SÃO PAULO – FAPESP

### CNPJ: 43.828.151/0001-45

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010 (Em Reais)

##### NOTA 8 - INVESTIMENTOS

Em 31 de dezembro de 2010 e 2009, a entidade registra, respectivamente R\$ 36.382.200,00 no Ativo Investimentos, referentes a diversos imóveis, terrenos e garagens locados a terceiros. Durante o exercício, a receita gerada desses contratos foi da ordem de R\$ 1.936.805,41 (R\$ 1.871.368,57 em 2009).

Conta Contábil	Saldo em 31/12/2009	Saldo Total em 31/12/2010	Depreciação de 2010	Saldo Líquido em 31/12/2010
<b>Investimentos</b>				
<b>Imóveis para renda</b>	17.238.200,00	17.238.200,00	(689.528,04)	16.548.671,96
<b>Terrenos para renda</b>	18.576.000,00	18.576.000,00		18.576.000,00
<b>Garagens para renda</b>	568.000,00	568.000,00		568.000,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>36.382.200,00</b>	<b>36.382.200,00</b>	<b>(689.528,04)</b>	<b>35.692.671,96</b>

##### NOTA 9 – IMOBILIZADO

O quadro demonstra as movimentações realizadas no subgrupo do Imobilizado no período de 2010. O sistema de gestão do patrimônio (Afixcode) da FAPESP após processo de avaliação realizado pela Comissão Própria de Avaliação de Bens Patrimoniais, instituída pela Portaria CTA nº 01/2010 estão contidos em Relatórios. Os Bens Móveis, Imóveis, Intangível e Investimentos estão representados pelo custo de aquisição. O controle analítico com indicação dos elementos necessários para a perfeita caracterização de cada um deles é efetuada pela Gerência de Licitações, Patrimônio e Suprimentos, mantendo a Contabilidade dos registros de forma sintética. Atendendo o disposto na Resolução CFC nº 1136/2008 foram procedidos a depreciação e amortização com base na vida útil estimada dos bens, o método de cálculo dos encargos é o de quotas constantes e as taxas aplicadas foram em consonância com o art. 310 do RIR/1999, conforme facultado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – Volume II, aprovado pela Portaria STN nº 467, de 06 de agosto de 2009.

Conta Contábil	Saldo em 31/12/2009	Saldo Total em 31/12/2010	Depreciação de 2010	Saldo Líquido em 31/12/2010
<b>Bens Móveis</b>				
<b>Bens Móveis</b>	589.034,92	1.016.363,39	(91.144,05)	925.219,34
<b>Máquinas e Equipamentos Diversos</b>	324.650,45	963.014,40	(76.858,55)	886.155,85
<b>Equipamentos de Informática</b>	9.381.394,72	7.573.170,69	(1.264.065,02)	6.309.105,67
<b>Veículos</b>	362.436,98	474.858,60	(61.059,36)	413.799,24
<b>Ferramentas e Peças de Reposição</b>	2.950,38	4.867,00	(480,33)	4.386,67
<b>Outros Bens Móveis</b>	376.931,92	3.729,00	(156,96)	3.572,04
<b>Incorporação Transitória de Bens Móveis</b>	170.850,07	417.262,40	-	417.262,40
<b>SUBTOTAL</b>	<b>11.208.249,44</b>	<b>10.453.265,48</b>	<b>(1.493.764,27)</b>	<b>8.959.501,21</b>
<b>Bens Imóveis</b>				
<b>Bens Imóveis</b>	8.906.907,59	16.070.289,07	(532.520,54)	15.537.768,53
<b>Terrenos</b>	2.935.000,00	2.935.000,00		2.935.000,00
<b>Obras em Andamento</b>	5.778.292,50	404.372,49		404.372,49
<b>Obras, Instalações e Projetos em Andamento - Terceiros</b>	-	14.500,00		14.500,00
<b>Obras de Arte</b>	-	5.000,00		5.000,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>17.620.200,09</b>	<b>19.429.161,56</b>	<b>(532.520,54)</b>	<b>18.896.641,02</b>
<b>TOTAL</b>	<b>28.828.449,53</b>	<b>29.882.427,04</b>	<b>(2.026.284,81)</b>	<b>27.856.142,23</b>

##### NOTA 10 – INTANGÍVEL

A FAPESP registra em 31 de dezembro de 2010 R\$ 10.457.863,30 (10.117.159,25 em 2009) decorrente do Software SAGE – Sistema de Apoio à Gestão, desenvolvido pelo Centro de Estudos e Sistemas Avançados do Recife – C.E.S.A.R.. Após a homologação final foi efetuada a amortização no exercício de 2010, conforme demonstrativo:

Conta Contábil	Saldo em 31/12/2009	Aquisições em 2010	Saldo Total em 31/12/2010	Amortização de 2010	Saldo Líquido em 31/12/2010
<b>Intangível</b>					
<b>Desenvolvimento Software</b>	10.117.159,25	340.704,05	10.457.863,30	(2.091.572,64)	8.366.290,66
<b>TOTAL</b>	<b>10.117.159,25</b>	<b>340.704,05</b>	<b>10.457.863,30</b>	<b>(2.091.572,64)</b>	<b>8.366.290,66</b>

##### NOTA 11 – REAVALIAÇÃO DOS BENS MÓVEIS

A Entidade em 2010 mediante aprovação em Ata da Reunião do Conselho Técnico Administrativo da FAPESP, datada de 17 de novembro de 2010, revisou, analisou e aprovou a atualização dos valores dos bens patrimoniais, bem como a depreciação dos valores acumulados, com os devidos registros contábeis. A reavaliação foi realizada nos moldes do Manual SIAFI, editado pela Secretaria do Tesouro Nacional, que em sua nota nº 64 dispõe que, para proceder à reavaliação deve ser formada uma comissão de no mínimo três servidores. Dessa forma, foi nomeada pela Portaria CTA 01/2010 a Comissão Própria de Avaliação. Foi então constatado nos trabalhos o reconhecimento das perdas no montante de R\$ 3.125.610,00 conforme descrito no demonstrativo:

CONTA CONTÁBIL	VALOR CONTÁBIL	VALOR REAVALIADO	VALOR AVALIAÇÃO
<b>Bens Móveis</b>	589.034,92	735.227,60	146.192,68
<b>Máquinas e Equipamentos Diversos</b>	324.650,45	372.260,99	47.610,54
<b>Equipamentos de Informática</b>	9.381.394,72	6.184.329,79	3.197.064,93
<b>Veículos</b>	362.436,98	235.575,00	126.861,98
<b>Ferramentas e Peças de Reposição</b>	2.950,38	4.602,00	1.651,62
<b>Outros Bens Móveis</b>	376.931,92	379.793,99	2.862,07
<b>TOTAL</b>	<b>11.037.399,37</b>	<b>7.911.789,37</b>	<b>(3.125.610,00)</b>

##### NOTA 12 – FORNECEDORES E FORNECEDORES DIVERSOS

Relação dos Prestadores de Serviços e de Fornecimento de Bens a pagar em 31 de dezembro de 2010, demonstrados pelo valor líquido.

Fornecedores	2010	2009
<b>Master Security Segurança Patrimonial Ltda.</b>	67.159,16	50.983,94
<b>Eletropaulo S/A.</b>	32.741,76	27.597,68
<b>CBI Serviços de Recursos Humanos Ltda.</b>	--	38.878,26
<b>Oracle do Brasil Sistemas Ltda.</b>	84.450,74	9.733,53
<b>Benner Sistemas S/A.</b>	86.995,20	--
<b>Lyncra Limpeza Gerais Ltda.</b>	16.414,77	--
<b>Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos</b>	21.195,36	--
<b>Maritima Seguros S/A.</b>	7.011,23	--
<b>Amil Assist.Médica Internacional Ltda.</b>	--	162.203,97
<b>Azevedo &amp; Luz Com.Ser.de Informática S/A.</b>	--	158.000,00
<b>Bônus Brasil Serviços de Alimentos Ltda.</b>	--	141.899,38
<b>Dedalus Prime Sistemas e Serv de Inf Ltda.</b>	--	39.170,59
<b>Probank Software e Consultoria S/A.</b>	26.583,33	25.639,72
<b>Aceco TI Ltda.</b>	30.191,43	--
<b>Dom Stephano Embalagens Ltda.</b>	15.500,00	--
<b>Cia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo-SABESP</b>	5.993,76	--
<b>Datasafe Informática Ltda.</b>	8.234,47	--
<b>Outros</b>	36.841,88	166.130,47
<b>TOTAL</b>	<b>439.313,09</b>	<b>820.237,54</b>

Relação de Fornecedores de Serviços cujas obrigações estão sendo reconhecidas no momento do fato gerador, observando-se o regime de competência da despesa.

Assim, para atender o Princípio da Competência, constante na Resolução CFC 750/93, bem como na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, Lei Complementar 101/2000 no inciso II, do art. 50 e outros atos normativos que dispõem sobre a Contabilidade Pública, registramos na Contabilidade na conta de fornecedores em contrapartida a variação patrimonial passiva independente da execução orçamentária. Os referidos valores serão baixados no exercício de 2011, quando do registro da despesa pelo enfoque orçamentário.

Fornecedores	2010
<b>Keepers Brasil Ltda.</b>	34.699,38
<b>KLC Trans Locação e Comércio Ltda.</b>	4.216,40
<b>Netclear Tecnologia em Informática Ltda.</b>	12.500,00
<b>Centro Juvenil Salesiano Dom Bosco</b>	18.068,57
<b>Clarity Sistemas de Energia Ltda.</b>	2.990,00
<b>Search Groupe Serviços Ltda.</b>	22.030,04
<b>Skill Computer Services Ltda.</b>	7.980,28
<b>Metra Medicina e Ass.Seg.Trabalho Ltda.</b>	976,47
<b>Amil Assist Médica Internacional Ltda.</b>	249.667,44
<b>Oracle do Brasil Sistemas Ltda.</b>	14.843,41
<b>Pleon IT Solutions Informática Ltda.</b>	84.000,00
<b>Empresa Brasileira Tecn.Adm Convênios HOM Ltda.</b>	1.692,80
<b>TOTAL</b>	<b>453.664,79</b>

##### NOTA 13 - CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS

A Entidade, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza trabalhista em diversas fases do rito processual. Apoiada na opinião de seus assessores legais, a expectativa de perdas prováveis no desfecho em andamento é representada como segue:

Natureza da Causa	2010	2009
<b>Trabalhista</b>	54.598,51	786.033,86
<b>TOTAL</b>	<b>54.598,51</b>	<b>786.033,86</b>

##### NOTA 14 – SISTEMA DE COMPENSAÇÃO

O Sistema de Compensação representa os atos potenciais que possam impactar o Patrimônio da Entidade. Estão demonstrados no Sistema de Compensação as seguintes rubricas:

ATOS POTENCIAIS DO ATIVO/PASSIVO COMPENSADO	2010	2009
<b>Responsáveis por Auxílios</b>	453.612.508,71	392.268.363,43
<b>Auxílios Concedidos</b>	829.784.878,20	665.900.413,44
<b>Bolsas Concedidas</b>	302.165.128,60	247.566.793,55
<b>Cauções Depositadas</b>	10.716,77	10.716,77
<b>Garantias Contratuais de Terceiros</b>	1.238.493,18	331.491,04
<b>Obrigações Contratuais com Terceiros</b>	3.286.477,39	3.286.477,39
<b>Responsáveis por Bens</b>	112.827.837,43	102.004.640,11
<b>Comodato de Bens Recebidos</b>	47.100,00	--
<b>TOTAL</b>	<b>1.702.973.140,28</b>	<b>1.411.368.895,73</b>

Destacamos abaixo Quadro Demonstrativo dos Responsáveis por Bens e de Auxílios e Bolsas Concedidas a Pesquisadores como fonte de informação, constando as variações e valores correspondentes ao futuro, pois tais atos são relevantes, cujos efeitos se traduzirão em modificações no patrimônio da FAPESP.

Responsáveis por Bens					
Saldo em 31/12/2009	Incorporados em 2010	Baixados em 2010	Saldo em 31/12/2010		
<b>TOTAL</b>	<b>102.004.640,11</b>	<b>190.182.393,87</b>	<b>(179.359.196,55)</b>	<b>112.827.837,43</b>	
Auxílios e Bolsas Concedidas					
2011	2012	2013	2014	TOTAL	
<b>Auxílios Concedidos</b>	779.698.183,78	34.831.617,08	11.172.462,82	4.082.614,52	829.784.878,20
<b>Bolsas Concedidas</b>	204.544.306,15	81.806.280,06	15.072.482,79	742.059,60	302.165.128,60
<b>TOTAL</b>	<b>984.242.489,93</b>	<b>116.637.897,14</b>	<b>26.244.945,61</b>	<b>4.824.674,12</b>	<b>1.131.950.006,80</b>

As contas de Auxílios e Bolsas concedidos correspondem ao que foi contratado e serão disponibilizados em exercícios futuros. No caso das Bolsas o valor total contratado é pago em parcelas mensais, de acordo com a modalidade, que pode ser: treinamento técnico, iniciação científica, mestrado, doutorado, doutorado direto e pós-doutorado. Quanto aos auxílios, não há periodicidade nos desembolsos e os recursos são solicitados conforme o desenvolvimento da pesquisa. As despesas com auxílios à pesquisa e bolsas de estudo efetivamente incorridas estão reconhecidas na conta de variações passivas quantitativas diminutivas.

A conta de Responsáveis por Auxílios refere-se aos desembolsos cujas prestações e acerto de contas ainda não são devidas ou estão pendentes de apresentação, análise e/ou aprovação.

A conta de Responsáveis por Bens refere-se aos bens adquiridos por meio dos auxílios concedidos, os quais serão posteriormente doados à Instituição a qual o pesquisador está vinculado, conforme normatizado pela Portaria CS – nº 18/02.

##### NOTA 15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio social é formado pelos superávits acumulados que representam os recursos destinados a atingir o cumprimento de sua finalidade voltada à pesquisa, ao ensino e à extensão.

De acordo com a Norma Brasileira de Contabilidade NBCT 16.2 (Resolução CFC nº 1129/2008), os valores de superávits de exercícios anteriores, constantes nesses grupos, foram transferidos para a conta de Patrimônio Social, bem como os valores provisionados como Receitas Diferidas de Convênios e de Recursos Próprios. O Patrimônio Líquido da Fundação que em 31/12/2009 era de R\$ 738.648.625,54 passou em 31/12/2010 para um montante de R\$ 1.066.914.648,47, composto da seguinte forma:

Histórico	Patrimônio Social	Resultado do Exercício	Patrimônio Líquido
<b>Saldos Iniciais em 31/12/2009</b>	<b>732.216.628,15</b>	<b>6.431.997,39</b>	<b>738.648.625,54</b>
<b>Ajustes Exercícios Anteriores</b>	<b>299.509.343,82</b>		<b>299.509.343,82</b>
<b>Resultado do Exercício</b>		<b>28.756.679,11</b>	<b>28.756.679,11</b>
<b>Saldos Finais em 31/12/2010</b>	<b>1.031.725.971,97</b>	<b>35.188.676,50</b>	<b>1.066.914.648,47</b>

##### NOTA 16 – COBERTURA DE SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2010 a FAPESP possuía cobertura de seguros contra incêndio, riscos diversos e fidelidade para os bens patrimoniais, por valores considerados suficientes para cobrir eventuais perdas.

##### PARECER DO CONSELHO SUPERIOR DA FAPESP

O Conselho Superior da Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado de São Paulo – FAPESP, representado pelos seus membros que neste subscrevem, no exercício de suas funções legais e estatutárias, examinou as Demonstrações Contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2010, compreendendo os Balanços Orçamentários, Financeiros e Patrimoniais, e as Demonstrações das Variações Patrimoniais e dos Fluxos de Caixa, complementadas pelas notas explicativas com base no Parecer dos Auditores Independentes, datado de 25 fevereiro de 2011, aprova as mencionadas Demonstrações Contábeis.

São Paulo, 16 de março de 2011

Celso Lafer  
Presidente

Eduardo Moacyr Krieger  
Vice-Presidente

Herman Jacobus Cornelis Voorwald  
Horácio Lafer Piva  
José de Souza Martins  
José Tadeu Jorge  
Luiz Gonzaga de Mello Belluzzo  
Maria José Soares Mendes Giannini  
Sedi Hirano  
Suely Vilela  
Vahan Agopyan  
Yoshiaki Nakano

SÃO PAULO, 31 DE DEZEMBRO DE 2010

JOAQUIM JOSÉ DE CAMARGO ENGLER  
DIRETOR ADMINISTRATIVO

RICARDO RENZO BRENTANI  
DIRETOR-PRESIDENTE

CARLOS HENRIQUE DE BRITO CRUZ  
DIRETOR CIENTÍFICO

PAULO MARIANO DOS SANTOS  
CONTADOR – CRC 15P102169/O-5