

Quadro demonstrativo

SUPERÁVIT FINANCEIRO DOS BALANÇOS PATRIMONIAIS		
	2020	2019
<i>Ativo Financeiro</i>	1.163.226.259,35	817.058.267,09
<i>Passivo Financeiro</i>	433.490.324,30	247.940.950,70
(=) Superávit Financeiro	729.735.935,05	569.117.316,39
Destinação de Recursos		
<i>Ordinário</i>	437.593.171,45	461.509.892,80
<i>Vinculado</i>	292.142.763,60	107.607.423,59
TOTAL	729.735.935,05	569.117.316,39

7. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Com o objetivo de contribuir para a transparência da gestão da FAPESP junto aos usuários da informação contábil, e considerando as normas aplicáveis ao Setor Público, foi elaborado o referido demonstrativo, contendo as seguintes características:

* Pelo método direto (caixa) considerado ideal para o setor público, com base nos dados fornecidos pela área financeira, destacando o fluxo líquido das atividades operacionais, representado pelas receitas originárias (fonte 4 – Recursos próprios e fonte 5 – Recursos vinculados do Governo Federal) e das transferências financeiras do Governo do Estado (Fonte 1 – Tesouro), para a correspondente cobertura dos desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

* Os desembolsos estão evidenciados por função, de acordo com a Portaria 42/99 (Federal), em especial a funcional 19 – Ciência e Tecnologia.

* A evidência dos fluxos de caixa permite uma visão geral da situação das finanças da Fundação, possibilitando se efetuar comparações entre ingressos e desembolsos por tipos de atividades (operacionais, de investimento e de financiamento) e avaliar as decisões de investimento e a situação presente e futura do caixa e dos equivalentes de caixa. 7.1.- Atividades operacionais

A variação positiva de caixa líquido das atividades operacionais, no exercício de 2020, no valor de R\$ 345.862 mil, foi influenciada significativamente pelos seguintes fatores:

- * Aumento nominal das Transferências Financeiras do Governo do Estado, no montante de R\$ 54.836 mil,
- * Redução das Transferências de Convênios do Governo Federal, no montante de R\$ 8.103 mil, e
- * Retenção de recursos financeiros para pagamentos de restos a pagar processados em 2021 no valor de 342.595 mil.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – ATIVIDADES OPERACIONAIS

<i>Exercícios</i>	2020	2019
<i>Ingressos</i>	1.459.348.961,00	1.433.139.049,41
<i>Desembolsos</i>	(879.730.292,03)	(1.147.911.550,77)
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO	579.618.668,97	285.227.498,64

7.2.- Atividades de investimentos

A variação negativa de caixa líquido das atividades de investimentos no exercício de 2020, reflete os recursos destinados ao pagamento de bens permanentes incorporados a FAPESP no valor de R\$ 1.751 mil e dos recursos pagos na aquisição de bens para a pesquisa no valor de R\$ 220.872 mil.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

<i>Exercícios</i>	2020	2019
<i>Ingressos</i>	-	-
<i>Desembolsos</i>	233.755.738,90	(222.623.847,59)
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO	(233.755.738,90)	(222.623.847,59)

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

	2020	2019
GERAÇÃO LIQ. DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA	345.862.930,07	62.603.651,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	815.352.029,10	752.748.378,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	1.161.214.959,17	815.352.029,10

7.3.- Da comparabilidade de períodos

A FAPESP está apresentando, em comparabilidade com o exercício anterior, os seguintes demonstrativos: Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa.

As demonstrações em forma comparativa fortalecem a credibilidade das informações contábeis e financeiras, facilitam o acompanhamento e comparação da situação econômica, financeira e patrimonial, permitindo uma melhor visualização do desempenho da Fundação. Possibilitam ainda, a comparação com a situação financeira, orçamentária e patrimonial de outras Entidades semelhantes à Fundação.

8. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

8.1- Da Evidenciação e das Incorporações ao Patrimônio Social

* Consubstanciado na NBC TSP 11, de 18-10-2018, ressalta as variações patrimoniais que refletem o aumento ou a redução do Patrimônio Social durante o período. As mudanças se deram pelo Resultado Patrimonial e dos Ajustes de Exercícios Anteriores, decorrentes de efeito de retificação de erros imputáveis de exercícios progressivos.

* As alterações que ocorreram no exercício de 2020 tem como destaque:

1. O aumento do Ativo Circulante – Devedores por Financiamento de Auxílios à Pesquisa, em contrapartida as obrigações de competências subsequentes, no valor de R\$ 304.470 mil.

2. Como Ajuste de Exercícios Anteriores o valor decorrente do reconhecimento como exigibilidade do termo de cooperação técnica entre a Fapesp e o Comitê Gestor da Internet no Brasil – CGI no valor de R\$ 207.542 mil.

3. Da regularização da conta de Bens de Pesquisa em poder de terceiros no valor líquido de R\$ 63.729 mil, e da conta redutora, criada para o registro das desvalorizações do estoque dos bens de pesquisa, no valor de R\$ 109.650.

9. COMPOSIÇÃO DAS PRINCIPAIS NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

São apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da FAPESP, levando-se em consideração as opções e premissas do modelo PCASP. Os créditos e as obrigações estão registrados, de maneira geral, pelos seus valores históricos na data do balanço.

9.1. Caixa e equivalentes de caixa

O Caixa e Equivalentes de Caixa correspondem aos depósitos bancários de livre movimentação, às aplicações financeiras e demais valores mobiliários resgatáveis, com o objetivo de compensar perdas inflacionárias e atender as necessidades imediatas da FAPESP. Do montante de R\$ 815.352 mil, R\$ 107.607 mil são de recursos vinculados e o remanescente de R\$ 707.745 mil se referem a recursos próprios.

ATIVO - Disponibilidades

	2020	2019
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.161.214.959,17	815.352.029,10
<i>Bancos Conta Movimento</i>	301.128,57	172.234,15
<i>Aplicações Financeiras - Recursos Próprios</i>	868.771.067,00	707.572.371,36
<i>Aplicações Financeiras - Recursos Vinculados</i>	292.142.763,60	107.607.423,59

9.2. Créditos de Ativo Circulante – Realizável a Curto Prazo

a) Adiantamentos Diversos

Valor pendente de prestação de contas, para aquisição de bens e serviços de pequena monta, no valor de 1,7 mil.

b) Adiantamento de férias

Valor pago a título de adiantamento em dezembro de 2020, o qual será liquidado quando da contabilização da folha de pagamento no exercício subsequente, no valor de 1.918 mil.

c) Despesas do Exercício Seguinte Pagas Antecipadamente

Valor das despesas pagas no exercício, mas não incorridas, referente as contas de prêmios de seguros a vencer, assinaturas de revistas e jornais e demais VPD pagas antecipadamente, no valor total de R\$ 23 mil.

d) Cauções Depositadas

Refere-se aos depósitos caucionados em garantia de contratos no valor de R\$ 90 mil em 31-12-2020. A partir do exercício de 2021, serão alterados os procedimentos, com a adoção de depósitos diretos em conta garantia nos bancos oficiais abertas pelo contratado, indicando como beneficiária a FAPESP.

e) Outros Créditos – Responsabilidades Impostas

Valor imputado como responsabilidade imposta, concernente a complemento de aposentadoria, cujo valor a ser ressarcido, é de R\$ 15 mil.

f) Outros Créditos – Bolsas e Auxílios

Direitos sobre Acordos Extrajudiciais celebrados com bolsistas e pesquisadores considerados de curto prazo no valor de R\$ 729 mil.

g) Almoxarifado

Corresponde aos bens de consumo existentes no encerramento do exercício, validados através de realização de inventário. A avaliação é realizada pelo preço médio ponderado das compras, obedecendo ao artigo 106, inciso III, da Lei 4.320/64. O valor existente em 31-12-2020 é de R\$ 583 mil.

h) Devedores por Financiamento de Auxílios à Pesquisa

A partir do exercício de 2020 mudamos o critério contábil, em relação ao reconhecimento como direito dos financiamentos concedidos aos pesquisadores, no valor de R\$ 304.470 mil. As despesas decorrentes serão reconhecidas com base no regime de competências futuras. O registro contábil tem como contrapartida a conta de obrigação, de igual valor e, portanto, compensatório, não tendo efeito no resultado econômico da Entidade.

Informamos ainda, que se tivéssemos adotado este critério a partir do exercício de 2019, o montante à época, era de R\$ 177.385 mil.

<i>Descrição da Conta</i>	2020	2019
<i>Devedores por Auxílios Concedidos</i>	304.470	177.385

9.3.- Não circulante

a) Bens de Pesquisa – Termos de Cessão de Uso

Apresenta em 31-12-2020 o saldo de R\$ 156.708 mil, representando os bens adquiridos em projetos de pesquisa desenvolvidos em Empresas ou Entidades Privadas, bens estes que estão em poder dessas Instituições, por força da assinatura dos Termos de Cessão de Uso – TCU vigentes, entre a FAPESP como Cedente e as Instituições como Cessionárias e as Incorporações de Bens de Pesquisa Devolvidos. Atende ainda aos seguintes preceitos legais:

* Portaria CS 18/2002 – Editada pela FAPESP, dispondo sobre a propriedade e dos procedimentos para a Doação e/ou Cessão de Uso;

* NBC TSP – Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público, de 23-09-2016;

* NBC TSP 09 – Redução ao Valor Recuperável de Ativo não Gerador de Caixa;

* MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 7ª e 8ª Edição, editada pela Secretaria do Tesouro Nacional em Convênio com o Conselho Federal de Contabilidade – CFC, do

* IPC 12 – Contabilização de Cessão de Bens Móveis e Imóveis, que trata dos roteiros de contabilização e da

* Lei 4.320/1964 que trata do Direito Financeiro.

Demonstrativo dos Bens de Pesquisa em Poder dos Cessionários e as Incorporações por Devolução

	2020	2019
Direitos Derivados de Bens de Pesquisa	157.677.654,72	88.949.099,79
<i>Bens de Pesquisa - Termos de Cessão de Uso</i>	156.708.667,17	87.810.088,21
<i>Bens de Pesquisa - Incorporação por Devolução</i>	968.987,55	1.139.011,58

Os ajustes na conta de Bens de Pesquisa em poder dos cessionários resultaram em um acréscimo no valor de R\$ 68.898 mil, impactando a conta de Ajustes de Exercícios Anteriores e no resultado do exercício como uma variação patrimonial diminutiva, conforme se verifica na Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP. O saldo de R\$ 156.708 mil está em consonância com o Relatório dos Termos de Cessão de Uso em vigência em 31-12-2020.

b) Desvalorização dos Bens de Pesquisa em Poder de Terceiros

Expressa os valores da desvalorização dos bens em poder dos cessionários. Foi considerado como fatores para a desvalorização, a obsolescência tecnológica, a ação da natureza e do uso. Para delimitar a estimativa da vida útil dos bens foi utilizado a vigência do Termo de Cessão de Uso, que é no máximo 5 (cinco) anos 20% a.a.). Em relação as perdas dos exercícios anteriores foram lançados em conta de Ajuste de Exercícios Anteriores o valor de R\$ 109.649 mil, no exercício de 2020, como encargo o valor de R\$ 16.779 mil, e o valor de R\$ 558 mil concernente às baixas, resultando o saldo de R\$ 125.871 mil.

c) Créditos a receber

Saldo a receber em 31-12-2020, no montante de R\$ 2.890 mil, decorrente de acordos extrajudiciais celebrados com bolsistas e pesquisadores FAPESP.

d) Investimentos

Apresenta saldo de R\$ 13.966 mil e está demonstrado pelo custo de aquisição. Segregamos do grupo de Imobilizado estes investimentos, relativos a imóveis que geram receitas para a Fundação, atendendo ao disposto no artigo 5º, da Lei de criação da FAPESP, caracterizados como Rendas de seu Patrimônio.

	2020		2019		
Taxa a.a (%)	Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido	Saldo líquido	
Imóveis para renda	4%	12.946.356	(4.028.061)	8.918.295	9.436.150
Garagens para renda		1.015.000	-	1.015.000	1.015.000
Obras de arte		5.000	-	5.000	5.000
		13.966.356	(4.028.061)	9.938.295	10.456.150

	2020
Saldo	9.938.295
Saldo em 31/12/2019	10.456.150
+ Incorporações do Exercício	0
(-) Depreciação do exercício de 2020	(517.855)
Saldo em 31/12/2020	9.938.295

e) Imobilizado

Apresenta um saldo de R\$ 62.981 mil e está demonstrado pelo custo de aquisição, acrescido das incorporações e baixas efetuadas até a data do balanço, no saldo líquido de R\$ 33.882 mil, deduzidas às respectivas depreciações.

	2020		2019		
Taxa depreciação a.a (%)	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo líquido	Saldo líquido	
Bens Imóveis:					
Bens Imóveis	4%	15.119.040	(5.291.664)	9.827.376	10.432.138
Terrenos	n.a	9.419.840	-	9.419.840	9.419.840
Benfeitorias Imóveis Próprios	4%	706.496	(84.883)	621.613	462.445
Obras, Inst e Proj em And.	n.a	771.586	-	771.586	596.586
Inst. - Imóveis Próprios	10%	5.844.198	(3.511.501)	2.332.697	2.851.254
Aquisição Imóveis andamento	4%	4.927.790	(224.786)	4.703.004	4.732.329
Subtotal:		36.788.950	(9.112.834)	27.676.116	28.494.592
Bens Móveis:					
Móveis e utensílios	10%	3.886.326	(2.894.984)	991.342	1.286.653
Máquinas e equipamentos	10%	1.698.591	(1.428.615)	269.976	301.748
Equipamentos de informática	20%	20.153.153	(15.218.905)	4.934.248	1.824.403
Veículos	20%	427.387	(427.387)	0	0
Acessórios para veículos	20%	1.833	(1.683)	150	250
Ferramentas e peças de repos	10%	13.374	(8.520)	4.854	5.858
Outros bens móveis	10%	11.619	(6.200)	5.419	4.490
Subtotal:		26.192.283	(19.986.294)	6.205.989	3.423.402
		62.981.233	(29.099.128)	33.882.105	31.917.994

f) Depreciação acumulada

O critério para a fixação das taxas de depreciação são as constantes da tabela do Decreto Federal 3000/99 – RIR e o método utilizado, o linear. As taxas utilizadas refletem a vida útil estimada dos bens. Em 31-12-2020, o saldo da Depreciação Acumulada sobre Investimentos era de R\$ 4.028 mil e sobre o Imobilizado, de R\$ 29.099 mil.

	Saldo
Saldo em 31/12/2019	31.917.994
(+) Incorporações do Exercício	4.110.132
(+) Reversão de Depreciação	923.808
(-) Depreciação do exercício de 2020	(3.069.829)
Saldo em 31/12/2020	33.882.105

g) Intangível

Está demonstrado pelo custo incorrido ou de construção. Foi aplicada a respectiva amortização no exercício de 2020. A Comissão composta de analistas e técnicos em tecnologia da informação, nomeados pela Portaria DA 02/2017, sustentado em bases confiáveis e fundamentada na NBC TG 04 (R3) e no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP (8ª edição – parte II-Procedimentos Contábeis Patrimoniais, seção 6.- Ativo Intangível), identificou o montante de R\$ 4.328 mil no exercício, do qual houve o reconhecimento contábil, tendo sido aplicadas as métricas necessárias para a construção de cada sistema desenvolvido internamente.

	2020		2019		
Taxa amortização a.a (%)	Custo	Amortização acumulada	Saldo líquido	Saldo líquido	
Softwares próprios	20%	16.795.829	(11.206.375)	5.589.454	1.462.119
Aplic. Informática	20%	4.112.686	(3.365.785)	746.901	783.238
Sistemas Internos		14.667.421	(4.020.827)	10.646.594	12.113.336
		35.575.936	(18.592.987)	16.982.949	14.358.693

h) Amortização acumulada

No exercício de 2020 foi aplicada a amortização sobre os Softwares adquiridos de terceiros e os desenvolvidos internamente. O critério para a fixação da taxa da Tabela do Decreto Federal 3000/99 – RIR e o método para o cálculo do encargo foi a de quotas constantes. O saldo em 31-12-2020 foi de R\$ 18.592 mil.