



## 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 2011 (Em Reais)

##### NOTA 9 – IMOBILIZADO

O quadro demonstra as movimentações realizadas no subgrupo do Imobilizado no período de 2011. Os bens móveis e imóveis 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 os registros de forma sintética. Atendendo o disposto na Resolução CFC nº 1.136/2008, foram procedidos a depreciação e amortização com base na vida útil econômica 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.

Conta Contábil	Saldo Total em 31/12/2011	Depreciação Acumulada 2011	Saldo Líquido em 31/12/2011	Taxa Anual de Depreciação
<b>Imobilizado - Bens Imóveis</b>				
Bens Imóveis	18.560.526,91	(1.245.983,90)	17.314.543,01	4 %
Terrenos	2.935.000,00	--	2.935.000,00	--
Obras em Andamento	42.550,00	--	42.550,00	--
Obras, Instalações e Projetos em Andamento	14.500,00	--	14.500,00	--
Instalações- Imóveis Próprios	286.031,54	(3.554,53)	282.477,01	10%
<b>SUBTOTAL</b>	<b>21.838.608,45</b>	<b>(1.249.538,43)</b>	<b>20.589.070,02</b>	
<b>Imobilizado - Bens Móveis</b>				
Bens Móveis	1.623.668,28	(221.067,27)	1.402.601,01	10%
Máquinas e Equipatos Diversos	1.196.478,10	(195.760,86)	1.000.717,24	10%
Equipamentos - Informática	9.985.199,22	(2.917.115,85)	7.068.083,37	20%
Veículos	351.750,60	(108.768,24)	242.982,36	20%
Ferramentas e Peças de Reposição	6.555,00	(1.047,43)	5.507,57	10%
Outros Bens Móveis	6.824,00	(442,87)	6.381,13	10%
Incorporação Transitória de Bens Móveis	1.144.206,48	--	1.144.206,48	--
<b>SUBTOTAL</b>	<b>14.314.681,68</b>	<b>(3.444.202,52)</b>	<b>10.870.479,16</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>36.153.290,13</b>	<b>(4.693.740,95)</b>	<b>31.459.549,18</b>	

##### NOTA 10 – INTANGÍVEL

O quadro demonstra a conta de Softwares de propriedade da FAPESP que, em 31 de dezembro de 2011, seu valor é de R\$ 10.457.863,30. O referido Sistema tem a denominação de Sistema de Apoio à Gestão de Fomento (SAGE). Abaixo quadro demonstrativo evidenciando as alterações ocorridas no exercício.

Conta Contábil	Saldo Total em 31/12/2011	Amortização Acumulada 2011	Saldo Líquido em 31/12/2011	Taxa Anual de Depreciação
<b>Intangível</b>				
Softwares de Propriedade - FAPESP	10.457.863,30	(4.183.145,28)	6.274.718,02	10%
<b>TOTAL</b>	<b>10.457.863,30</b>	<b>(4.183.145,28)</b>	<b>6.274.718,02</b>	

##### NOTA 11 – FORNECEDORES

Relação dos Prestadores de Serviços e de Fornecimento de Bens a pagar em 31 de dezembro de 2011, demonstrados pelo valor líquido.

Fornecedores	2011	2010
Master Security Segurança Patrimonial Ltda.	151.515,56	67.159,16
Prodent Assistência Odontológica Ltda	178.541,00	--
Eletropaulo S/A.	31.987,08	32.741,76
Search Groupe Serviços Ltda.	37.068,23	--
Designer Recursos Humanos Ltda	20.579,27	--
Midianara Loc. Serv Com Visual Ltda.-ME	9.189,91	--
Oracle do Brasil Sistemas Ltda.	36.240,75	84.450,74
Benner Sistemas S/A.	8.843,52	86.995,20
Lyncra Limpeza Gerais Ltda	37.149,68	16.414,77
Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	--	21.195,36
Maritima Seguros S/A.	--	7.011,23
Amil Assist.Médica Internacional Ltda.	265.715,06	--
Skill Computer Services Ltda.	7.529,30	--
Inspetoria Salesiana de São Paulo	19.631,50	--
Sodexo Pass do Brasil Serv e Com S/A.	1.205,33	--
Edison Silva Móveis Ltda.- ME	2.405,00	--
Sunset Festas Ltda.	2.508,00	--
Probank Software e Consultoria S/A.	20.315,77	26.583,33
Aceco TI Ltda.	60.382,86	30.191,43
Dom Stephano Embalagens Ltda.- ME	14.370,00	15.500,00
Cia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo-SABESP	6.348,26	5.993,76
Datasafe Informática Ltda.	10.482,06	8.234,47
Clarity Sistemas de Energia Ltda.	2.616,25	--
B73 Prod Repres Coml e Serv Informática Ltda.	45.310,00	--
Serviços Digitais Ltda.	22.444,91	--
Pleon IT Solutions Informática Ltda.	96.073,25	--
HP Hewlett Packard Brasil Ltda	8.589,80	--
KLC Transp Locação e Com Ltda.-EPP	7.716,02	--
ADP Brasil Ltda	4.228,64	--
Simpres Com Locação e Serviços S/A.	4.041,60	--
Auto Adesivos Paraná Ltda.	4.320,00	--
Outros	19.571,16	36.841,88
<b>TOTAL</b>	<b>1.136.919,77</b>	<b>439.313,09</b>

##### NOTA 12 – FORNECEDORES (P)

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 e seu Apêndice constante na Resolução CFC 1.111/2007, 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 quantitativa diminutiva. Os referidos valores serão baixados no exercício de 2012, quando do registro da despesa pelo enfoque orçamentário.

Joaquim José de Camargo Engler  
Diretor Administrativo  
No Exercício da Presidência do C.T.A.

Carlos Henrique de Brito Cruz  
Diretor Científico

Paulo Mariano dos Santos  
Contador – CRC 15P102169/O-5

Fornecedores	2011	2010
Keepers Brasil Ltda.	--	34.699,38
KLC Transp Locação e Comércio Ltda.	--	4.216,40
Netclear Tecnologia em Informática Ltda.	12.500,00	12.500,00
Inspetoria Salesiana de São Paulo	--	18.068,57
Clarity Sistemas de Energia Ltda.	--	2.990,00
Search Groupe Serviços Ltda.	--	22.030,04
Skill Computer Services Ltda.	--	7.980,28
Metra Medicina e Ass.Seg.Trabalho Ltda.	--	976,47
Amil Assist Médica Internacional Ltda.	--	249.667,44
Oracle do Brasil Sistemas Ltda.	--	14.843,41
Pleon IT Solutions Informática Ltda.	--	84.000,00
Empresa Brasileira Tecn.Adm Convênios HOM Ltda.	--	1.692,80
Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	20.000,00	--
HP Hewlett Packard Brasil Ltda	8.589,80	--
Telefônica Brasil Ltda.	12.000,00	--
BDO Trevisan Brasil Ltda.	8.000,00	--
<b>TOTAL</b>	<b>61.089,80</b>	<b>453.664,79</b>

##### NOTA 13 – BOLSAS A PAGAR

O quadro demonstra a conta de Bolsas a Pagar que, em 31 de dezembro de 2011, seu valor é de R\$ 24.700.598,15. As Bolsas são concedidas por meio de três linhas de financiamento: Linha Regular, Programas Especiais e Programas de Pesquisa para Inovação Tecnológica. A Linha Regular atende a demanda espontânea, isto é, as propostas de projetos apresentadas por iniciativa dos estudantes de graduação e pós-graduação e de pesquisadores-doutores. Os Programas Especiais têm o objetivo de induzir o desenvolvimento de pesquisas que promovam o avanço da fronteira do conhecimento e respondam às demandas do Sistema de Ciência e Tecnologia do Estado de São Paulo e do país. Os Programas de Pesquisa para Inovação Tecnológica também têm caráter indutor: apóiam pesquisas com potencial de desenvolvimento de novas tecnologias e de aplicação prática nas diversas áreas do conhecimento, afinadas com a política de Ciência e Tecnologia do governo estadual.

##### COMPOSIÇÃO DA CONTA – BOLSAS A PAGAR EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011

Linhas de Financiamento	Valor
Bolsa a Pagar - Regulares	23.463.090,44
Bolsa a Pagar – Programas Especiais	1.071.800,91
Bolsa a Pagar – Inovação Tecnológica	165.706,80
<b>TOTAL</b>	<b>24.700.598,15</b>

##### NOTA 14 – 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 1.129/2008), os valores de superávits de exercícios anteriores, constantes nesses grupos, foram transferidos para a conta de Patrimônio Social. O Patrimônio Líquido da Fundação que em 31/12/2010 era de R\$ 1.066.914.648,47 passou em 31/12/2011 para um montante de R\$ 1.078.399.846,62, composto da seguinte forma:

##### COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011

Histórico	Patrimônio Social	Resultado Pat. Exercício Anterior	Superávit do Exercício	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2010	1.038.157.969,36	28.756.679,11	--	1.066.914.648,47
Incorporação do superávit exercício anterior	28.756.679,11	(28.756.679,11)	--	--
Superávit do Exercício	--	--	11.485.198,15	11.485.198,15
Saldo em 31 de dezembro de 2011	1.066.914.648,47	--	11.485.198,15	1.078.399.846,62

##### NOTA 15 – CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS

A Entidade, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza trabalhista, movidas por ex-colaboradores e terceiros (responsabilidade subsidiária). Apoiado na opinião da Procuradoria Jurídica, a expectativa de perdas no desfecho das ações em andamento são incertas e, portanto, a possibilidade de pagamento é remota. Este foi o motivo do não reconhecimento de contingência passiva, com grande possibilidade de não ocorrer e, também a dificuldade na mensuração com segurança.

##### NOTA 16 – 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	2011	2010
Responsáveis por Auxílios	547.989.531,60	453.612.508,71
Auxílios Concedidos	789.684.813,27	829.784.878,20
Bolsas Concedidas	376.134.861,84	302.165.128,60
Cauções Depositadas	13.014,56	10.716,77
Garantias Contratuais de Terceiros	616.680,04	1.238.493,18
Obrigações Contratuais com Terceiros	3.459.426,19	3.286.477,39
Responsáveis por Bens	118.410.729,24	112.827.837,43
Comodato de Bens Recebidos	47.100,00	47.100,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.836.356.156,74</b>	<b>1.702.973.140,28</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 traduziram em modificações no patrimônio da FAPESP.

Responsáveis por Bens				
Saldo em 31/12/2010	Incorporados em 2011	Baixados em 2011	Saldo em 31/12/2011	
<b>TOTAL</b>	<b>112.827.837,43</b>	<b>230.268.596,07</b>	<b>(224.685.704,26)</b>	<b>118.410.729,24</b>

Auxílios e Bolsas Concedidas				
	2012	2013	2014	2015
Auxílios Concedidos	733.678.315,18	36.688.553,04	13.103.211,88	6.214.733,17
Bolsas Concedidas	268.656.766,95	92.150.061,06	14.637.793,11	690.240,72
<b>TOTAL</b>	<b>1.002.335.082,13</b>	<b>128.838.614,10</b>	<b>27.741.004,99</b>	<b>6.904.973,89</b>

As contas de APC – Saldo de Auxílios e Bolsas Concedidos correspondem ao que foi contratado e ainda serão disponibilizados no decorrer dos exercícios futuros. No caso das Bolsas, o valor total contratado é pago em parcelas mensais, de acordo com a modalidade contratada, 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.

As contas de Responsáveis por Auxílios e Auxílios Concedidos e Responsabilizados referem-se aos desembolsos cujas prestações e acerto de contas ainda não são devidas ou estão pendentes de apresentação, análise e/ou aprovação.

As contas de Responsáveis por Bens e Responsabilidades Diversas referem-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 17 – COBERTURA DE SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2011 a FAPESP possuía cobertura de seguros contra incêndio, riscos diversos e fidelidade para os bens patrimoniais, por valores considerados suficientes para cobrir eventuais perdas.

##### NOTA 18 – MUDANÇA DE SISTEMA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A FAPESP adquiriu o Sistema de Gestão Integrada – ERP, incorporando as melhores práticas nos processos, otimizando as informações contábeis, por meio da integração das áreas Financeira, de Suprimentos, Almoarifado e Administrativa, além do diferencial em relação a interface com o SIAFEM/SP, eliminando a duplicação e o retrabalho, enviando as transações orçamentárias, financeiras, patrimoniais e contábil, via WEB Service. A implantação em caráter oficial se deu a partir de 1º de julho de 2011, em substituição ao Sistema Contábil – SADM.

Foi estruturado o Plano de Contas para atender as mudanças na Contabilidade Aplicada ao Setor Público com 8 (oito) classes de contas. A Gerência de Informática alinhada às mudanças, tem tido um papel extremamente importante, atendendo os pleitos das áreas envolvidas.

##### RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Do Conselho da  
Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado de São Paulo - FAPESP  
São Paulo – SP

Examinamos as demonstrações contábeis da Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado de São Paulo - FAPESP, que compreendem os balanços orçamentários (dos valores realizados nas colunas "receitas realizadas e despesas liquidadas"), balanços financeiros e patrimoniais em 31 de dezembro de 2011 e as respectivas demonstrações das variações patrimoniais e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

##### Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A administração da Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado de São Paulo - FAPESP é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e aplicadas ao Setor Público e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

##### Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado de São Paulo - FAPESP para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Fundação. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

##### Opinião

Em nossa opinião as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado de São Paulo - FAPESP em 31 de dezembro de 2011, o desempenho de suas operações, as variações patrimoniais e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicadas ao Setor Público.

##### Outros assuntos

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

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2010, apresentado para fins de comparação, foram anteriormente auditados por outros auditores independentes, que emitiram relatório datado em 25 de Fevereiro de 2011, que não conteve nenhuma modificação.

BDO RCS Auditores Independentes  
CRC 25P 013846/O-1

Mauro de Almeida Ambrósio  
CRC 15P 199692/O-5

##### 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 2011, 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 29 fevereiro de 2012, aprova as mencionadas Demonstrações Contábeis.

São Paulo, 21 de março de 2012

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  
Sueli Vilela  
Vahan Agopyan  
Yoshiaki Nakano

São Paulo, 31 de dezembro de 2011