

FIPASE – FUNDAÇÃO INSTITUTO PÓLO AVANÇADO DA SAÚDE DE RIBEIRÃO PRETO
CNPJ 04.755.519/0001-30

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2011

1. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2011

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011

<u>ATIVO</u>		<u>PASSIVO</u>	
Títulos		Títulos	
ATIVO CIRCULANTE		PASSIVO CIRCULANTE	
DISPONÍVEL		DÍVIDA FLUTUANTE	
Bancos - Conta Movimento	59.170,36	Restos a Pagar	160.406,88
Aplicações Financeiras de Liquidez	<u>2.748.468,22</u>	Depósitos	<u>3.863,86</u>
Total do Ativo Circulante	2.807.638,58	Total do Passivo Circulante	164.270,74
ATIVO PERMANENTE		PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Saldo Patrimonial)	
IMOBILIZADO		PATRIMÔNIO/CAPITAL	
Bens móveis	957.910,36	Patrimônio	4.323.838,30
(-) Depreciação Acumulada	<u>(326.281,72)</u>	Resultado do Exercício	<u>(1.048.841,82)</u>
Total do Ativo Permanente	631.628,64	Total do Patrimônio Líquido	3.274.996,48
Total do Ativo Real	<u>3.439.267,22</u>	Total do Passivo Real	<u>3.439.267,22</u>
ATIVO COMPENSADO		PASSIVO COMPENSADO	
COMPENSAÇÕES ATIVAS		COMPENSAÇÕES PASSIVAS	
Execução Orçamentária da Receita	195.000,00	Previsão Orçamentária da Receita	195.000,00
Fixação Orçamentária da Despesa	9.387.460,41	Execução Orçamentária da Despesa	9.387.460,41
Execução da Programação Financeira	14.242.861,93	Execução da Programação Financeira	14.242.861,93
Execução de Restos a Pagar	<u>160.406,88</u>	Execução de Restos a Pagar	<u>160.406,88</u>
Total do Ativo Compensado	23.985.729,22	Total do Passivo Compensado	23.985.729,22
Total Geral	<u>27.424.996,44</u>	Total Geral	<u>27.424.996,44</u>

BALANÇO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011

RECEITA		DESPESA	
Títulos		Títulos	
ORÇAMENTÁRIA	541.820,59	ORÇAMENTÁRIA	3.225.730,11
Receita Orçamentária		Despesa Orçamentária	
Receitas Correntes		Ciência e Tecnologia	
Receita Patrimonial	354.404,42	Ciência e Tecnologia	3.225.730,11
Outras Receitas Correntes	187.416,17		
EXTRAORÇAMENTÁRIA	1.998.372,69	EXTRAORÇAMENTÁRIA	338.537,18
Restos a Pagar		Restos a Pagar	
Inscritos no período	160.406,88	Pagamentos no período	2.453,90
Depósitos		Depósitos	
Recebimentos no período	337.965,81	Restituições no período	336.083,28
Transferências Financeiras			
Repasse recebido	1.500.000,00		
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	
Disponível	3.831.712,59	Disponível	2.807.638,58
Bancos - Conta Movimento	50.929,00	Bancos - Conta Movimento	59.170,36
Aplicações Financeiras	3.780.783,59	Aplicações Financeiras	2.748.468,22
Total Geral	6.371.905,87	Total Geral	6.371.905,87

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011**

VARIAÇÕES ATIVAS		VARIAÇÕES PASSIVAS	
Títulos		Títulos	
RECEITAS		DESPESAS	
ORÇAMENTÁRIAS	541.820,59	ORÇAMENTÁRIAS	3.225.730,11
Receitas Correntes	541.820,59	Despesas Correntes	3.010.326,87
Receita Patrimonial	354.404,42	Pessoal e Encargos Sociais	74.930,06
Outras Receitas Correntes	187.416,17	Outras Despesas Correntes	2.935.396,81
		Despesas de Capital	215.403,24
		Investimentos	215.403,24
INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.500.000,00		
Interferências Ativas	1.500.000,00	DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	90.834,99
Repasse Recebido	1.500.000,00	Decréscimos Patrimoniais	1.682,91
		Baixa de Direitos	1.682,91
MUTAÇÕES ATIVAS	207.121,64	Ajustes de Bens, Valores e	
Aquisição de Bens e Diretos	207.121,64	Créditos	89.152,08
Aquisições de Bens Móveis	207.121,64	Depreciação, Amortização e	
		Exaustão	89.152,08
RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	18.781,05		
Acréscimos Patrimoniais	18.781,05		
Incorporação de Bens Móveis	18.781,05		
TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS	2.267.723,28	TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS	3.316.565,10
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO		RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO	
Déficit Econômico	1.048.841,82	Superávit Econômico	0,00
TOTAL GERAL	3.316.565,10	TOTAL GERAL	3.316.565,10

2. APRESENTAÇÃO

A FIPASE – FUNDAÇÃO INSTITUTO PÓLO AVANÇADO DA SAÚDE DE RIBEIRÃO PRETO, Fundação Pública Municipal, foi instituída por Lei Complementar nº 1.222 de 30 de maio de 2001, com alterações pela Lei nº 2.291 de 24 de julho de 2008. Possui sede nesta cidade de Ribeirão Preto, Estado de São Paulo, à Rua Visconde de Abaeté, nº 339, bairro Jardim Sumaré, CEP 14025-050, e CNPJ nº 04.755.519/0001-30.

A FIPASE tem por finalidades e objetivos, dentre outros, os seguintes:

I- Contribuir para a geração de emprego, renda e trabalho no município e para minimizar os problemas de exclusão social, por meio de ações e projetos de cooperação voltados para atividades de pesquisa e desenvolvimento em torno da geração de produtos e processos inovadores e por meio do estímulo à ampliação e instalação de empresas inovadoras, sustentáveis e de base tecnológica, voltadas à área de saúde, biotecnologia e tecnologia da informação e comunicação;

II – Realizar pesquisas aplicadas e de desenvolvimento tecnológico ou projetos científicos e tecnológicos para a obtenção de novos produtos ou processos inovadores, diretamente ou em parceria com instituições de ensino e/ou pesquisa, públicas ou privadas, nacionais ou estrangeiras;

III – Criar, manter e administrar infra-estruturas destinadas tanto à realização de pesquisas científicas e tecnológicas, como para a prestação de serviços tecnológicos relacionados à área da saúde, biotecnologia, tecnologia da informação e comunicação e demais setores que venham a se instalar no município.

IV - Fomentar práticas econômicas de base tecnológica, que sejam sustentáveis no plano social e ambiental, especialmente por meio da instalação, gerenciamento e manutenção de incubadoras de empresas de base tecnológica e do apoio à criação de novos postos de trabalho especializados, diretamente ou em parceria com entidades públicas ou privadas;

V - Apoiar as empresas já instaladas ou com interesse em investir no município, auxiliando-as no diagnóstico e na resolução de problemas específicos ou comuns, de natureza econômica, financeira, ambiental e técnica, com prioridade para a busca e proposição de soluções inovadoras e tecnológicas;

VI - Elaborar estudos, programas e projetos de viabilidade do Parque Tecnológico no município, voltado prioritariamente aos setores de saúde, biotecnologia e tecnologia da informação e comunicação, facilitando o intercâmbio dos agentes necessário à sua estruturação;

VII - Desenvolver e promover a gestão científica e tecnológica do Parque Tecnológico na área de saúde, biotecnologia e Tecnologia da informação e comunicação em Ribeirão Preto, bem como prestar os serviços de apoio necessários às suas atividades;

VIII - Promover e incentivar o desenvolvimento de produtos e processos inovadores especialmente em empresas locais e nas entidades de direito privado sem fins lucrativos voltadas para atividades de pesquisa, mediante a concessão de recursos financeiros, humanos, materiais ou de infra-estrutura, a serem ajustados em convênios ou contratos específicos, destinados a apoiar atividades de pesquisa e desenvolvimento;

IX - Propor e gerir as políticas de ciência e tecnologia do Parque Tecnológico de Ribeirão Preto, como parte integrante das políticas municipais de desenvolvimento socioeconômico e ambiental, bem como efetuar avaliações relativas à execução da Política Municipal de Ciência e Tecnologia;

X - Elaborar e manter plano de marketing institucional, que oriente a divulgação do Parque Tecnológico do município, incubadoras de empresas de base tecnológica e projetos de pesquisa em biotecnologia, saúde e tecnologia da informação e comunicação, inclusive por meio de seminários, eventos e feiras;

XI - Organizar, divulgar e coordenar eventos, programas ou cursos, voltados à capacitação profissional, diretamente ou em parceria com instituições de notório reconhecimento, proporcionando especialização e atualização profissional, em face das necessidades das empresas do setor;

XII - manter e administrar fundos financeiros, criados de acordo com a legislação vigente, tendo por finalidade proporcionar recursos destinados à manutenção de programas, projetos e/ou quaisquer ações que levem ao desenvolvimento do Parque Tecnológico no município e das incubadoras de sua gestão;

XIII – Incumbir-se, em consonância com as políticas públicas municipais, do planejamento, implantação e gestão de projetos destinados ao fomento e incentivo ao desenvolvimento sócio econômico e ambiental regional, imprimindo-lhes as características de inovação e incorporação tecnológica;

XIV- Promover o desenvolvimento sustentável da região por meio da difusão, apoio e criação de tecnologias sociais, por meio do estímulo à auto-gestão e mediante a articulação de entidades públicas ou privadas, nacionais ou estrangeiras em torno de programas, linhas de financiamento e assistência técnica.

Os demonstrativos do exercício findo em 2011 foram elaborados de acordo com as práticas contábeis emanadas das Normas Gerais de Direito Financeiro na elaboração e controle dos orçamentos e balanços da dos Municípios – Lei nº. 4.320 de 17/03/1964 e disposições complementares da Secretaria do Tesouro Nacional – STN e do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCE/SP, que prevêm o registro das receitas e despesas em regime orçamentário. Essas demonstrações compreendem:

- **Balanco patrimonial** – apresenta os saldos das contas patrimoniais na data do levantamento do balanço em 31 de dezembro de 2011;
- **Balanco financeiro** – demonstra os recursos obtidos e aplicados durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2011, com ênfase na variação das contas do disponível;
- **Demonstração das variações patrimoniais** – demonstra a apuração do déficit do exercício findo em 31 de dezembro de 2011.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 Disponível

Os saldos dos Bancos Conta Movimento e das Aplicações Financeiras mantidas junto a Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal estão conciliados e atualizados até a data do balanço.

3.2 Imobilizado

O imobilizado está registrado ao custo de aquisição ou construção. A depreciação e a amortização são calculadas pelo método linear, com base no prazo de vida útil estimado dos ativos.

	<u>Custo</u>	<u>Taxa anual (%)</u>
Ativo permanente – Imobilizado		
Coleções e Materiais Bibliográficos	3.532,41	-
Maquinas Utensílios e Equip. Diversos	567.468,98	10 / 20
Maq. Inst. e Utensílios de Escritório	45.686,82	10 / 20
Mobiliários em Geral	100.320,86	10
Benf. Imóveis de Terceiros	206.703,44	10
Outros Bens Móveis	34.197,85	10
(-) Depreciação Acumulada	(326.281,72)	
Total	<u>631.628,64</u>	

3.3 Passivo Circulante

O passivo circulante está composto de tributos retidos na fonte (depósitos) e de despesas empenhadas não pagas (restos a pagar) vencíveis em 2012.

3.4 Receitas correntes e resultado aumentativo

Receitas correntes

Patrimonial

Rendimento de aplicações financeiras 354.404,42

Outras receitas correntes

Inscrições e Apoios ao Seminário de Rotas Tecnológicas 69.460,00

Taxa de mensalidades, outras contribuições e prestação de serviços 117.956,17

Sub-Total: receitas correntes **541.820,59**

Resultado aumentativo do exercício

Transferências financeiras recebidas

Repasse da Prefeitura Municipal de Ribeirão Preto 1.500.000,00

Incorporação de ativos

Aquisições de bens móveis de uso permanente 207.121,64

Incorporação de bens móveis de uso permanente recebidos em doação 18.781,05

Sub-Total - resultado aumentativo do exercício **1.725.902,69**

Total: Receitas correntes + Resultado aumentativo do exercício **2.267.723,28**

3.5 Despesas correntes e resultado diminutivo

Despesas correntes**Pessoal e encargos sociais**

Salários e gratificações	51.046,35
13º salário	3.784,67
FGTS	4.392,34
INSS sobre salários	12.062,82
PIS	549,79
INSS sobre serviços contratados	3.094,09

TOTAL - Despesas de Pessoal e encargos sociais **74.930,06**

Serviços Contratados

Serviços de Pessoas Físicas	243.094,20
Serviços de Pessoas Jurídicas	1.124.532,43
Vale transporte	4.129,90

Despesas Gerais e Administrativas

Água e energia	17.601,33
Aluguéis	106.466,84
Refeições	4.541,35
Limpeza	30.808,21
Hospedagem	9.728,64
Materiais de consumo	23.206,32
Gráfica	9.375,00
Eventos	10.663,40
Publicações	5.465,52
Telefone	29.145,55
Serviços técnicos	5.635,67
Software	500,00
Seguro	8.527,78
Serviços de Seleção	12.600,00

Tributárias

Cofins	9.653,14
--------	----------

Financeiras

Despesas financeiras	1.429,40
----------------------	----------

Outras despesas

Restituição de subvenções sociais	1.278.292,13
-----------------------------------	--------------

TOTAL - Outras Despesas Correntes **2.935.396,81**

Despesas de capital

Aquisições de bens móveis de uso permanente	207.121,64
Restituição de convênios	8.281,60

TOTAL - Despesas de Capital **215.403,24**

Sub-Total: despesas correntes **3.225.730,11**

Resultado diminutivo do exercício**Desincorporação de ativos**

Baixa de créditos a receber	1.682,91
-----------------------------	----------

Ajuste de bens, valores e créditos

Depreciação	68.481,48
Amortização	20.670,60

Sub-Total - resultado diminutivo do exercício **90.834,99**

Total: Despesas correntes + Resultado diminutivo do exercício **3.316.565,10**

3.6 Contas de receitas e despesas, resultados aumentativo e diminutivo

Rendimento de aplicações financeiras: remuneração pelas instituições financeiras do capital monetário aplicado em fundos de aplicações e investimentos de curto prazo, longo prazo, renda fixa e fundos governos. Em 2011 foi obtido um rendimento médio mensal de 0,92% calculado pela divisão dos rendimentos brutos totais mensais pelo total dos saldos dos fundos. A tabela abaixo demonstra o rendimento médio obtido em cada fundo movimentado em 2011 e os saldos nas contas de aplicações financeiras em 31/12/2011.

Conta dos fundos de aplicações e investimentos financeiros 2011	Rendimento médio em 2011	Saldo conciliado em 31/12/2011
Banco do Brasil ag. 0028-0 conta 221035-5 BB CP ADMIN ABSOLUTO	0,766%	R\$ -
Banco do Brasil ag. 1964-X conta 221035-5 BB CP ADMIN ABSOLUTO	0,714%	R\$ 456.785,85
Banco do Brasil ag. 0028-0 conta 200.003-2 BB NC RF GOVERNOS	0,751%	R\$ -
Banco do Brasil ag. 1964-X conta 200.003-2 BB NC RF GOVERNOS	0,738%	R\$ 306.781,38
Banco do Brasil ag. 0028-0 conta 130.008-3 BB NC RF GOVERNOS	0,745%	R\$ -
Banco do Brasil ag. 1964-X conta 880008-1 BB NC RF GOVERNOS	0,777%	R\$ 29.197,85
Banco do Brasil ag. 0028-0 conta 130.009-1 BB NC RF GOVERNOS	0,805%	R\$ -
Caixa Econômica Federal ag. 1942 conta 006/2-0 FIC CAIXA ABSOLUTO PRÉ RF LP	0,801%	R\$ -
Caixa Econômica Federal ag. 1942 conta 006/5-5 FIC CAIXA ABSOLUTO PRÉ RF LP	1,181%	R\$ 226.886,17
Caixa Econômica Federal ag. 1942 conta 006/6-3 FIC CAIXA ABSOLUTO PRÉ RF LP	1,108%	R\$ 1.728.816,97
Total		R\$ 2.748.468,22

Repassé da Prefeitura Municipal de Ribeirão Preto: recebimento por transferência extra orçamentária de recursos da Prefeitura Municipal de Ribeirão Preto. O valor previsto para o exercício era de R\$ 2 milhões.

Serviços de Pessoas Físicas: remuneração por serviços profissionais e outros serviços pagos a pessoas físicas e bolsas de estágios remunerados.

Serviços de Pessoas Jurídicas: remuneração por serviços profissionais e outros serviços pagos a pessoas jurídicas.

Restituição de Subvenções Sociais: devolução à FINEP - Financiadora de Estudos e Projetos do saldo não utilizado nos repasses às empresas selecionadas participantes do convênio programa PRIME – Primeira Empresa Inovadora.

4. APURAÇÃO DO RESULTADO DE 2011

A FIPASE apresenta em seus demonstrativos findos em 31 de dezembro de 2011 um resultado financeiro, déficit de R\$ 1.048.841,82, motivado pelas despesas de subvenções no valor de R\$ 1.278.292,13 referentes ao Convênio nº 01.08.0527.00, cuja receita foi arrecadada em 2008 e classificadas no Balanço de 2008 como receitas orçamentárias – transferências correntes. A classificação não foi feita corretamente pelo motivo desse valor não pertencer à FIPASE e sim às

empresas selecionadas pelo programa PRIME da FINEP, a classificação correta seria como Receita Extra-Orçamentária – recursos de terceiros em contrapartida com as obrigações correspondentes. Dessa forma, todos os repasses de subvenção econômica às empresas e a restituição do saldo não utilizado foram classificados como despesa orçamentária, para se confrontar com a receita orçamentária.

Ribeirão Preto, 31 de dezembro de 2011.

Rodrigo César Pereira
Contador – CRC 1SP244227/O-7
CPF 215.179.568-38