



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

RELATIVAS AO EXERCÍCIO FINDO EM

31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

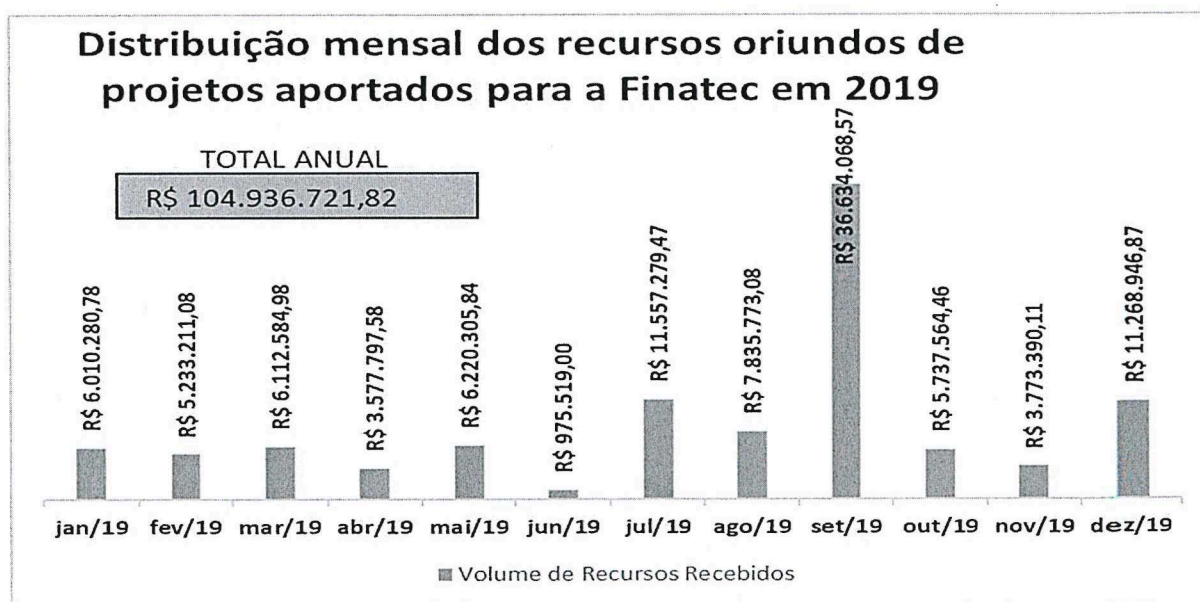
1. Contexto operacional

A Fundação de Empreendimentos Científicos e Tecnológicos – Finatec, é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, criada em 08.05.1992. Com o objetivo de promover e apoiar o desenvolvimento científico, tecnológico e de inovação no País a FINATEC trabalha apoiando projetos científicos, que auxiliará na formação de cidadãos que contribuirão com o fomento da educação brasileira.

Como gestora de projetos científicos, a FINATEC concede ao pesquisador, às empresas ou às agências financiadoras suporte necessário para a execução do projeto a ser apoiado. Com planejamento prévio, firmado em comum acordo entre o pesquisador e o financiador, o projeto passará a ser executado de forma clara, eficiente e transparente.

Totalmente a cargo da FINATEC a administração e a responsabilidade pela contratação de pessoal (celetista, bolsistas, estagiários), aquisição de bens e serviços nacionais ou internacionais, despesas com locomoção, realização de cursos e eventos e outros detalhes pertinentes ao projeto, ficando o pesquisador concentrado nos aspectos acadêmicos e científicos dos seus projetos.

No âmbito do ano de 2019 a Fundação acompanhou a gestão administrativa e financeira dos projetos conforme sua finalidade. Ao longo do ano, foram gerenciados 202 projetos, sendo 65 iniciados durante o ano de 2019, representando um total de R\$ 104.936.721,82.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

A Fundação tem observado a obrigação da contabilização dos ativos e passivos nos moldes da ITG 2002(R1), conforme demonstrado a seguir a partir das informações do Balanço Patrimonial:

Demonstração do Fluxo Financeiro dos Projetos			
Contas Contábeis	Nota	ATIVO	
		2019	2018
Banco c/ movimento - Recurso com Restrição	4.b	2.076.090,76	1.463.815,45
Aplicação Financeira - Recurso com Restrição	4.b	75.389.721,86	61.059.096,24
Clientes - Recurso Com Restrição	5.b	16.009.230,89	8.675.526,59
Contas a Receber - Projetos	5.c	13.687,73	-
Reembolsos a Receber - Projetos	5.c	637.037,47	-
Adiantamentos a Fornecedores por Projetos	6	923.301,26	792.511,31
Imobilizado Com Restrição	10.2	26.438.027,93	24.060.028,61
Total		121.487.097,90	96.050.978,20

Contas Contábeis		PASSIVO	
		2019	2018
Fornecedor - Com restrição		(1.401.767,74)	0,00
Empréstimos de Projetos		(2.518.597,18)	0,00
Obrigações Sociais e Trabalhistas com restrições		(1.717.070,31)	0,00
Outras Obrigações com restrições	13	(929.533,10)	(32.684,83)
Bens do Ativo Permanente para Doação - Com Restrição	10.2	(26.438.027,93)	0,00
Adiantamento de Clientes com restrição		(538.559,93)	(213.303,11)
Obrigações Sociais e Trabalhistas	12	(1.337.711,74)	(782.939,06)
Outras obrigações com restrições	13	(635.534,21)	(330.876,20)
Recursos de Projetos em Execução - 2019	15	(85.970.295,76)	(94.691.175,00)
Total		(121.487.097,90)	(96.050.978,20)

Nota 12 - R\$ 1.501.910,15 = R\$ 1.337.711,74 (Recursos com Restrição) + R\$ 164.198,41 (Recursos sem Restrição).

Os contratos relevantes em recursos geridos e por área de abrangência são:

a) Projeto 6046 - GEF/BID/MCTI/SP/MG/FINATEC - Recuperação e Proteção de serviços de Clima e Biodiversidade no Corredor Sudeste da Mata Atlântica Brasileira.

Financiador: Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Valor aprovado: R\$ 91.807.987,52

Início: 16/12/2015

Término: 15/12/2020

Saldo a executar em 31.12.2019: R\$ 688.216,63



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)**

Objeto: Recuperação e proteção de serviços de clima e biodiversidade no corredor Sudeste da Mata Atlântica Brasileira. Este Projeto é financiado com recursos do Fundo para o Meio Ambiente Global (GEF – *Global Environment Facility*) tendo o Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID), que é um dos administradores credenciados do GEF, como agência financiadora, e a Fundação de Empreendimentos Científicos e Tecnológicos – FINATEC, como órgão executor (OE) dos recursos do GEF.

Estes recursos foram captados pela União, sendo o Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação – MCTI seu proponente, uma vez que, na qualidade de membro da Comissão Interministerial de Mudança Global do Clima e formulador da política nacional voltada para mudanças climáticas, sendo também o responsável pela Comunicação Nacional sobre emissões de gases de efeito estufa à Convenção Quadro de Mudanças Globais do Clima (CQMGC) tendo, como referência geral, as diretrizes da Convenção sobre Diversidade Biológica (CDB).

Os recursos do GEF foram obtidos para esta região da Mata Atlântica, na Bacia do Rio Paraíba do Sul, tendo como parceiros os Estados do Rio de Janeiro, São Paulo e Minas Gerais, e entidades vinculadas, tendo em vista que são responsáveis pela formulação das Políticas Estaduais de Meio Ambiente e pela gestão ambiental em seus respectivos territórios, e que definiram a Bacia do Rio Paraíba do Sul e as áreas inseridas em Unidades de Conservação de Uso Sustentável e em Zona de Amortecimento de Unidades de Conservação de Proteção Integral, localizadas no Corredor Sudeste da Mata Atlântica, como áreas prioritárias para o desenvolvimento conjunto e integrado de metodologias e instrumentos voltados à recuperação de estoques de carbono e à conservação da biodiversidade.

Este projeto é dividido em uma atividade de administração e outras 3 componentes, abrangendo a sua execução nos estados de Minas Gerais, Rio de Janeiro e São Paulo. O recurso total do projeto foi então dividido entre os seguintes subprojetos:

a.1) Projeto 6126 - GEF/BID/MCTI - Componente 1: “Fortalecimento da capacidade institucional para manejo e monitoramento dos estoques de carbono e da biodiversidade”

Financiador: Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Valor aprovado: R\$ 13.036.174,92

Início: 16/12/2015

Término: 15/12/2020

Saldo a executar em 31.12.2019: R\$ 4.726.683,90. 

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)**

a.2) Projeto 6127 - GEF/BID/FINATEC - Componente 1: "Fortalecimento da capacidade institucional para manejo e monitoramento dos estoques de carbono e da biodiversidade"

Financiador: Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Valor aprovado: R\$ 457.050,00

Início: 16/12/2015

Término: 15/12/2020

Saldo a executar em 31.12.2019: R\$ 44.676,61.

a.3) Projeto 6128 - GEF/BID/MCTI/RJ/SP/MG/FINATEC – ADMINISTRAÇÃO - "Recuperação e Proteção de Serviços de Clima e Biodiversidade no Corredor Sudeste da Mata Atlântica Brasileira".

Financiador: Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Valor aprovado: R\$ 4.799.786,68

Início: 16/12/2015

Término: 15/12/2020

Saldo a executar em 31.12.2019: R\$ 1.119.077,71.

a.4) Projeto 6129 - GEF/BID/SP - Componente 2: "Incrementos dos estoques de carbono na Bacia do Paraíba do Sul".

Financiador: Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Valor aprovado: R\$ 22.142.548,67

Início: 16/12/2015

Término: 15/12/2020

Saldo a executar em 31.12.2019: R\$ 8.540.202,64.

a.5) Projeto 6130 - GEF/BID/RJ - Componente 2: "Incrementos dos estoques de carbono na Bacia do Paraíba do Sul".

Financiador: Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Valor aprovado: R\$ 12.538.404,81

Início: 16/12/2015

Término: 15/12/2020

Saldo a executar em 31.12.2019: R\$ 2.721.610,72.

ADA

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)**

a.6) Projeto 6131 - GEF/BID/MG - Componente 2: "Incrementos dos estoques de carbono na Bacia do Paraíba do Sul".

Financiador: Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Valor aprovado: R\$ 10.984.434,84

Início: 16/12/2015

Término: 15/12/2020

Saldo a executar em 31.12.2019: R\$ 1.148.223,56

a.7) Projeto 6132 - GEF/BID/FINATEC - Componente 2: "Incrementos dos estoques de carbono na Bacia do Paraíba do Sul".

Financiador: Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Valor aprovado: R\$ 457.050,00

Início: 16/12/2015

Término: 15/12/2020

Saldo a executar em 31.12.2019: R\$ 44.676,61.

a.8) Projeto 6133 - GEF/BID/SP - Componente 3: "Incremento da efetividade e sustentabilidade financeira das unidades de conservação no Corredor Sudeste da Mata Atlântica".

Financiador: Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Valor aprovado: R\$ 26.935.479,60

Início: 16/12/2015

Término: 15/12/2020

Saldo a executar em 31.12.2019: R\$ 4.233.146,71

a.9) Projeto 6134 - GEF/BID/FINATEC - Componente 3: "Incremento da efetividade e sustentabilidade financeira das unidades de conservação no Corredor Sudeste da Mata Atlântica".

Financiador: Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Valor aprovado: R\$ 457.050,00

Início: 16/12/2015

Término: 15/12/2020

Saldo a executar em 31.12.2019: R\$ 44.676,61.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)**

b) Projeto 5788 - Regularização Ambiental e Diagnóstico dos Sistemas Agrários dos Assentamentos da Região Norte do Estado do Mato Grosso.

Financiador: Fundação Universidade de Brasília – FUB / Faculdade de Planaltina - FUP

Valor aprovado: R\$ 42.081.128,80

Início: 03/06/2015

Término: 02/06/2020

Saldo a executar em 31.12.2019: R\$ 4.921.512,63

Objeto: Apoiar a execução e o desenvolvimento do Projeto intitulado “Regularização Ambiental e Diagnóstico dos Sistemas Agrários dos Assentamentos da Região Norte do Estado do Mato Grosso”, por meio das seguintes atividades: (i) Levantar dados e informações socioambientais dos ocupantes dos assentamentos para subsidiar a inscrição no CAR (Cadastro Ambiental Rural) dos assentamentos; (ii) Elaborar uma proposta simplificada que vise à recomposição, recuperação, regeneração ou compensação (Projeto de recomposição ambiental) nos lotes com áreas de preservação permanente e reserva legal degradada; (iii) Possibilitar a recuperação das áreas de preservação permanentes e reserva legal degradada; e (iv) Apoiar a identificação e implantação de modelos de exploração sustentáveis para os assentamentos da região do arco de desmatamento.

c) Projeto 6321 - FUB/FS - ARBOCONTROL - “Arbovírus dengue, zika e chikungunya compartilham o mesmo inseto vetor: o mosquito Aedes aegypti - moléculas do Brasil e do mundo para o controle, novas tecnologias em saúde e gestão da informação, educação e comunicação”.

Financiador: Ministério da Saúde

Valor aprovado: R\$ 26.134.080,00

Início: 16/03/2017

Término: 30/04/2020

Saldo a executar em 31.12.2019: R\$ 15.637.090,56.

c.1) Projeto 6322 - FUB/FS - ARBOCONTROL - Componente 1 - Pesquisa para o controle de vetor.

Financiador: Ministério da Saúde

Valor aprovado: R\$ 17.049.964,40

Início: 16/03/2017

Término: 09/05/2020

Saldo a executar em 31.12.2019: R\$ 9.126.543,48.

Objeto: Pesquisa para o controle de vetor: prospecção de substâncias comerciais e da biodiversidade do Brasil e do mundo; prospecção de extratos de plantas, de microrganismos endolíticos e de animais e

RAA

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)**

microrganismos marinhos de biomas do Brasil e do mundo, para o isolamento de substâncias ativas; controle de formas imaturas (ovo, larva e pupa) e adulta do vetor *Aedes aegypti*; estudo de feromônios; repelentes de ambiente; ensaios em campo e avaliação da população de mosquitos antes e depois da intervenção do projeto ArboControl; estudo para o desenvolvimento tecnológico de novos produtos.

c.2) Projeto 6323 - FUB/FS - ARBOCONTROL - Componente 2 - Novas tecnologias em saúde

Financiador: Ministério da Saúde

Valor aprovado: R\$ 4.891.382,73

Início: 16/03/2017

Término: 30/04/2020

Saldo a executar em 31.12.2019: R\$ 1.907.282,08.

Objeto: Novas tecnologias em saúde, tais como: Diagnóstico dos sistemas de informações epidemiológicas, assistenciais, ambientais e entomológicas disponíveis no Ministério da Saúde e identificação de dados a serem coletados para integração dos mesmos; desenvolvimento de módulo de vigilância vetorial para Zika, Dengue, Chikungunya elaborado para compor Sistema Nacional de Controle Vetorial, desenvolvido inicialmente para Malária e de aplicativos de campo para coleta de dados epidemiológicos, assistenciais, ambientais e entomológicas, em plataformas online e offline; Implantação de *Business Intelligence* (BI) aplicado às informações epidemiológicas, assistenciais, ambientais e entomológicas, para integração, monitoramento e análise dos dados coletados.

c.3) Projeto 6324 - FUB/FS - ARBOCONTROL - Componente 3 - Educação, informação e comunicação para o controle do vetor Novas tecnologias em saúde.

Financiador: Ministério da Saúde

Valor aprovado: R\$ 4.192.732,87

Início: 16/03/2017

Término: 30/04/2020

Saldo a executar em 31.12.2019: R\$ 1.975.992,53.

Objeto: Desenvolver a educação, informação e comunicação para o controle do vetor: avaliação Nacional das Estratégias de Educação, informação e comunicação, produzidas pelo Ministério da Saúde no controle do vetor *Aedes aegypti* e as arboviroses dengue, zika e chikungunya, tradução do conhecimento para a tomada de decisão pelos gestores, acadêmicos e a população, visando a sustentabilidade das estratégias promotoras de saúde.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)**

d) Projeto 6411 - FUB/UnB Idiomas - Apoio a Gestão Administrativa e Financeira do Programa Permanente de Extensão UnB Idiomas.

Financiador: Comunidade em Geral

Valor aprovado: R\$ 38.793.502,49

Início: 09/11/2017

Término: 09/11/2022

Saldo a executar em 31.12.2019: R\$ 2.941.995,89

Objeto: Apoio à gestão dos recursos captados para consecução dos projetos vinculados ao PPE UnB Idiomas, na contratação de pessoas, de serviços e produtos, cujas funções e características não abrangem as mesmas oferecidas pela Universidade de Brasília e que se façam necessárias para o desenvolvimento dos projetos vinculados ao Programa, bem como das pesquisas vinculadas a ele.

e) Projeto 6423 - TBE/FUB/ENM - Estudo comparativo, efeito de grampos AGS e de emendas pré-formadas.- Componente 3 - Educação, informação e comunicação para o controle do vetor Novas tecnologias em saúde.

Financiador: Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A – EBTE

Valor aprovado: R\$ 5.506.085,89

Início: 01/12/2017

Término: 01/12/2021

Saldo a executar em 31.12.2019: R\$ 76.251,50.

Objeto: Condução de um estudo numérico e experimental sobre o uso de grampos elastômeros tipo AGS ou (CGS) sobre o comportamento em fadiga de cabos de alumínio liga CAL 1120 e CAL 6201. Também será avaliado o efeito de emenda pré-formadas e do tratamento térmico de fios alumínio da liga 6201 sobre a durabilidade de um cabo CAL 900 MCM quando submetido à vibração eólica.

f) Projeto 6874 – FAPDF/FINATEC – Desafios DF

Financiador: Fundação de Apoio a Pesquisa do Distrito Federal

Valor aprovado: R\$ 75.000.000,00

Início: 27/12/2019

Término: 15/12/2022

Saldo a executar em 31.12.2019: R\$ 75.000.000,00



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, pelas Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente da ITG 2000(R1); ITG 2002 (R1), da NBC TG 1000, da NBC TG 07 (R1) e demais normas aplicáveis, todas aplicáveis às entidades sem fins lucrativos.

2.1 Apuração do Resultado

As receitas e as despesas são registradas de acordo com o regime contábil de competência, que estabelece que sejam incluídas na Apuração de Resultado dos períodos em que ocorrerem, simultaneamente, quando se correlacionarem e independentemente de recebimento ou pagamento.

A apuração do resultado das atividades da Fundação é apresentada de duas formas:

A primeira apuração, diz respeito aos recursos recebidos dos financiadores, denominados "Recursos com Restrição" que são contabilizados em conta do passivo. Neste caso, as aquisições realizadas são contabilizadas como despesas e em contrapartida a constituição de receita de igual valor, com a redução do passivo, fazendo com que o resultado apurado seja zero.

Para a segunda apuração, relativo aos recursos próprios da Fundação denominados "Recursos sem Restrição", os gastos são contabilizados em Despesas e os recebimentos como Receitas, apurando-se o resultado que poderá ser apresentado como Déficit ou Superávit.

Por ser uma entidade sem finalidade de lucros, a Fundação goza da isenção de imposto de renda e contribuição social incidente sobre o superávit apurado.

2.2 Ativo Circulante e Não Circulante

Os direitos são demonstrados pelos valores de realização, incluídos os rendimentos e as variações monetárias ou cambiais incorridos e deduzidos das correspondentes rendas a apropriar, quando aplicáveis.

2.3 Ativo Imobilizado

Os itens do ativo imobilizado sem restrição estão demonstrados ao valor de custo, deduzidos de depreciação e perda por redução ao valor recuperável acumulada (impairment). Quaisquer ganhos ou

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)**

perdas na baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores de aquisição e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado. Quanto ao ativo imobilizado com restrição, cujos bens estão sob a posse da Fundação, mas, sua aplicação está vinculada às regras contratuais do financiador e cuja propriedade será definida ao final do contrato, demonstrado pelo custo de aquisição deduzidos das depreciações, para os quais não há teste de impairment.

2.4 Passivo Circulante e Não circulante

Demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos.

2.5 Patrimônio Líquido

Representado pelo patrimônio social da Fundação acrescido dos resultados superavitários ou deficitários anuais conforme o caso.

2.6 Mudanças nas Políticas Contábeis

Em atendimento às normas contábeis pertinentes as Entidades sem Finalidades de Lucros - ITG 2002 (R1), para o ano de 2019, a Finatec adotou a premissa de não registrar em suas demonstrações contábeis a depreciação proveniente dos bens patrimoniais adquiridos com recursos de projetos. O controle desses ativos passou a ser realizado por meio de relatórios auxiliares. Dessa forma, o resultado da Fundação não será mais afetado por uma despesa que não faz parte de suas atividades operacionais. Ainda para o mesmo exercício, os valores relativos aos depósitos judiciais foram registrados em contas de passivo para melhor apresentação.

3. Instrumentos Financeiros

a) A Fundação mantém operações com instrumentos financeiros que incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, empréstimos a projetos, assim como contas a pagar e outras dívidas. A classificação depende da finalidade para a qual os instrumentos financeiros foram adquiridos.

b) Empréstimos a projetos são ativos financeiros concedidos, temporariamente, como estabelece Ato da Diretoria Executiva da FINATEC N° 006/2015, e mediante justificativa fundamentada para auxílio financeiro a projetos que apresentem necessidade momentânea de caixa em virtude de atraso no repasse de recurso pelo órgão financiador ou para antecipação de recurso para execução do projeto para imediato ressarcimento pelo financiador, conforme estabelecido contratualmente.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Por meio do Ato da Diretoria Executiva da Finatec nº 007/2019, que estabelece normas para utilização e controle do crédito rotativo, o grupo de contas é composto por recursos em espécie, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez. A administração adota uma política conservadora de gerenciamento de caixa, aplicando os recursos disponíveis em fundos de investimento de resgate de curto prazo. Os saldos registrados no disponível são segregados por:

a) Recursos - Sem Restrição.

São relacionados aos valores que a Fundação pode aplicar livremente em ações previstas em seus objetivos sociais, conforme descrito a seguir.

Descrição	2019	2018
Caixa	1.686,35	2.000,00
Bancos	127.559,12	26.432,26
Aplicações financeiras	6.109.682,31	5.734.212,77
Total	6.238.927,78	5.762.645,03

b) Recursos - Com Restrição.

São valores cuja aplicação está vinculada a regras contratuais e orçamentárias definidas pelos financiadores.

Descrição	2019	2018
Bancos	2.076.090,76	1.463.815,45
Aplicações financeiras	75.389.721,86	61.059.096,24
Total	77.465.812,62	62.522.911,69

Total Geral	83.704.740,40	68.285.556,72
--------------------	----------------------	----------------------



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

c) Valores registrados no Não Circulante.

São oriundos de aplicações financeiras dos recursos administrativos da Fundação.

Descrição	2019	2018
Aplicação – RF longo prazo – CORP 10 milhões	38.929.941,42	45.900.954,79
Aplicação – RF longo prazo – CORP 3 milhões	-	14.458.164,70
Aplicação – RF Curto Prazo -	15.568.320,66	-
Aplicações Financeiras Sem Restrição	54.498.262,08	60.359.119,49

5. Créditos a Receber

a) Créditos - Sem restrição:

São aqueles decorrentes de fornecimento de serviços diversos.

Descrição	2019	2018
Clientes	-	65.000,00
Total	-	65.000,00

b) Créditos - Com restrição:

São aqueles decorrentes de contratos e convênios firmados com a Fundação para execução de projetos.

Descrição	2019	2018
Clientes	19.203.155,89	11.869.451,59
(-) Clientes Vencidos e Não Liquidados	(3.193.925,00)	(3.193.925,00)
Total	16.009.230,89	8.675.526,59
Clientes Com e Sem Restrição - Total	16.009.230,89	8.740.526,59

O saldo em aberto em 31 de dezembro de 2019 é composto pelos seguintes recebíveis:

Descrição	Saldo
PETROLEO BRASILEIRO .	5.346.653,51
FUNDACAO UNIVERSIDADE DE BRASILIA	4.161.932,38
AUTOTRAC COMERCIO E TELECOMUNICACOES S/A	71.159,00
ORGANIZACAO DAS NACOES UNIDAS PARA AGRICULTURA E ALIMENTACAO	60.100,00

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

CENTRO BRASILEIRO DE PESQUISA EM AVALIACAO E SELECAO E DE PROMOCAO DE EVENTOS - CEBRASPE	67.817,08
EMPRESA AMAZONENSE DE TRANSMISSAO DE ENERGIA S/A	136.649,37
CEB GERACAO S.A. CEB G	56.196,52
CEB LAJEADO S/A CEB L	167.138,32
AGÊNCIA REGULADORA DE AGUAS, ENERGIA E SANEAMENTO BASICO DO DISTRITO FEDERAL - ADASA	76.446,50
CEB/FUB /PED - 2018/06522	797.388,84
CEB/FUB/IG 2018/06572	937.364,52
GERÊNCIA DE CURSOS 2018/06597	500.000,00
FAO/FINATEC/FUP - 2018/06510	60.000,00
MCTI/FUB/ENE 2018/06570	80.000,00
SAMSUNG ELETRONICA DA AMAZONIA LTDA	194.192,57
HDI SEGUROS S.A.	57.393,00
CEB GERACAO S.A. CEB G	56.196,52
CEB LAJEADO S/A CEB L	167.138,32
AGÊNCIA REGULADORA DE AGUAS, ENERGIA E SANEAMENTO BASICO DO DISTRITO FEDERAL - ADASA	76.446,50
CEB/FUB /PED - 2018/06522	797.388,84
MI/CENAD/FUB/FT 2018/06557	937.364,52
CEB/FUB /PED - 2018/06522	500.000,00
CEB/FUB/IG 2018/06572	60.000,00
MCTI/FUB/ENE 2018/06570	80.000,00
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCACAO, CIENCIA E TECNOLOGIA DE BRASILIA	85.827,12
SAMSUNG ELETRONICA DA AMAZONIA LTDA	142.254,40
Rede Nacional De Ensino E Pesquisa - Rnp	79.779,84
HDI SEGUROS S.A.	57.393,00
Centro De Gestao E Estudos Estratégicos - Cgee	199.010,22
Total	16.009.230,89

A Fundação possui em 31 de dezembro de 2019, o saldo em aberto de longa data que totalizam R\$ 3.193.925,00. Para tanto, foram ajuizadas ações judiciais para recuperação dos valores não recebidos por serviços prestados.

(-) Clientes Vencidos e Não Liquidados	Saldo
MUNICIPIO DE MARINGA	(96.000,00)
SECRETARIA MUNICIPAL DAS PREFEITURAS REGIONAIS	(693.600,00)
SECRETARIA MUNICIPAL DAS PREFEITURAS REGIONAIS	(608.625,00)
SECRETARIA MUNICIPAL DAS PREFEITURAS REGIONAIS	(605.250,00)
SECRETARIA MUNICIPAL DAS PREFEITURAS REGIONAIS	(595.800,00)

44

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

SECRETARIA MUNICIPAL DAS PREFEITURAS REGIONAIS	(304.650,00)
SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTENCIA E DESENVOLVIMENTO SOCIAL	(110.000,00)
SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTENCIA E DESENVOLVIMENTO SOCIAL	(105.000,00)
SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTENCIA E DESENVOLVIMENTO SOCIAL	(75.000,00)
Total	(3.193.925,00)

c) Contas a Receber

São registrados os valores a receber provenientes das seguintes operações:

Descrição	2019	2018
Cartão de Crédito – Restaurante (i)	23.003,30	38.213,87
Empréstimo concedido a projetos (ii)	1.978.997,18	453.998,59
Reembolsos – Projetos a Receber	637.037,47	-
Parcelamento da venda do terreno (iii)	-	1.360.000,00
Outros Créditos (iv)	21.372,40	-
Total	2.660.410,35	1.852.212,46

- (i) Vendas ocorridas pelo Restaurante - Finatec por meio de cartão de crédito;
- (ii) Empréstimo realizado aos projetos, por meio de antecipação de recursos, para posterior ressarcimento, conforme estabelecido contratualmente e deliberado pela Diretoria Executiva, por meio do Ato de nº 006/2015; e
- (iii) Valor proveniente da venda do imóvel (terreno) pertencente à Fundação, localizado na cidade de Goiânia / GO, com pagamento em 13 (treze) parcelas.
- (iv) Valor do adiantamento de férias transitado em janeiro de 2020, no montante de R\$ 7.684,67 e recebimento de cursos a ser transferido pelo PJBANK no montante de R\$ 13.534,51, outras contas a receber – R\$ 153,22.

6. Adiantamentos

Descrição	2019	2018
Adiantamento – Funcionários - Férias	152.465,59	-
Adiantamento - Fornecedores Nacionais	44.018,51	44.018,51
Adiantamento de Viagem	5.893,80	5.240,07
Adiantamento – Fornecedores Internacionais	720.923,36	743.252,73
Total	923.301,26	792.511,31

HA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

7. Impostos a Recuperar ou Compensáveis

Compõe esse grupo os valores referentes a Imposto Sobre Serviços-ISS, Imposto Sobre Circulação de Mercadorias e Serviços- ICMS, e encargos e tributos de origem folhas que foram recolhidos indevidamente.

a) Impostos a Recuperar ou Compensáveis com Restrição

Descrição	2019	2018
Outros Tributos	2.593,11	25.205,94
Total - A	2.593,11	25.205,94

b) Impostos a Recuperar ou Compensáveis sem Restrição

Descrição	2019	2018
ISS a Recuperar	21.646,37	7.026,24
ICMS a Recuperar	14.041,73	2.186,55
Outros Tributos	197.296,13	143.835,29
Total - B	232.984,23	153.048,08

Total - A + B	235.577,34	178.254,02
----------------------	-------------------	-------------------

8. Depósito Judicial

Esse valor refere-se ao depósito judicial, proveniente de medida cautelar inominada ao processo de nº 37284.003759/2002-95, do qual o montante encontra-se depositado em juízo desde o exercício de 2013. Em 2019 também houve a necessidade de efetuar depósito no valor de R\$ 9.513,16, em função de ação promovida pelo Sinproep-DF para celebração de Acordo Coletivo próprio.

Descrição	2019	2018
Depósito Judicial	2.555.018,53	2.545.505,37
Total	2.555.018,53	2.545.505,37



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

9 Terrenos

Esse valor refere-se ao Terreno de propriedade da Finatec localizado na região administrativa de Águas Claras, que por meio de contrato de aluguel, promove a geração de receita, sendo revertido 100% para execução das atividades próprias da Fundação.

Descrição	2019	2018
Terreno – Lote 200 – Águas Claras	1.830.000,00	1.830.000,00
Terreno – Lote 280 – Águas Claras	1.600.000,00	1.600.000,00
Total	3.430.000,00	3.430.000,00

10. Imobilizado e Intangível

É registrado ao custo de aquisição reduzido das depreciações acumuladas. Em 31.12.2019 o patrimônio apresentou um total de bens de 9.549, sendo 4.370 itens da Finatec e 5.179 pertencentes aos projetos:

10.1) Administração – Sem Restrição

ADMINISTRAÇÃO SALDOS RESIDUAIS								
ANO	C001 - Móveis e Utensílios (ADMIN)	C002 - Edificações (ADMIN)	C003 - Máquinas e Equipamentos (ADMIN)	C004 - Veículos (ADMIN)	C005 - Equipamentos e Processamento de Dados (ADMIN)	C019 - Terrenos (ADMIN)	C020 - Marcas e Patentes (ADMIN)	TOTAL
1992	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	808,00	808,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.430.000,00	0,00	3.430.000,00
2002	0,00	2.736.545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.736.545,00
2009	0,00	0,00	387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387,00
2010	0,00	0,00	6.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.390,00
2011	0,00	0,00	4.147,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.147,00
2012	0,00	0,00	3.782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.782,00
2013	0,00	0,00	7.182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.182,00
2014	3.654,00	0,00	33.987,00	0,00	2.225,00	0,00	0,00	39.866,00
2015	26.721,00	0,00	66.382,00	0,00	4.161,00	0,00	0,00	97.264,00
2016	0,00	0,00	16.799,00	26.625,00	1.173,00	0,00	0,00	44.597,00
2017	8.118,00	0,00	20.190,00	0,00	146.315,00	0,00	0,00	174.623,00
2018	33.445,00	0,00	12.202,00	83.845,00	162.516,00	0,00	0,00	292.008,00
2019	17.032,00	(306.679,00)	19.313,00	(28.272,00)	288.586,00	0,00	0,00	(10.020,00)
TOTAIS	88.970,00	2.429.866,00	190.761,00	82.198,00	604.976,00	3.430.000,00	808,00	6.827.579,00

O valor de R\$ 6.827.579,00 do quadro acima, refere-se ao somatório das contas "Terrenos" (R\$ 3.430.000,00), "Imobilizado Sem Restrição" (R\$ 3.396.771,00) e "Intangível" (R\$ 808,00).

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

10.1.1) Imobilizado - Sem Restrição

A Fundação, com vistas a atender os normativos contábeis aplicáveis a avaliação da perda recuperável do Ativo Imobilizado, contratou empresa especializada para verificar se houve ou não, indicativos de perda no valor recuperável de seus ativos. O laudo emitido em 09 de outubro de 2019, pela empresa Avalor Engenharia de Avaliações Ltda, registrada no CREA/SP nº 1697050, determinou que o valor econômico – financeiro de sua operação comparado ao seu imobilizado não apresentou perdas e, portanto, não houve necessidade de ajuste por meio de imparidade (*impairment test*).

Descrição	2019			2018	Taxas anuais
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	Depreciação (%)
Terrenos	3.430.000,00	-	3.430.000,00	-	
Instalações	106.251,91	106.251,91	-	-	
Edificações	7.671.991,69	5.242.125,69	2.429.866,00	2.025.367,99	4
Móveis e Utensílios	591.434,59	502.464,59	88.970,00	140.110,43	10
Máquinas e Equipamentos	484.585,98	293.824,98	190.761,00	171.448,06	10
Veículos	141.426,99	59.228,99	82.198,00	110.470,00	20
Equipamentos Processamento de Dados	1.442.523,40	837.547,40	604.976,00	312.832,58	20
Marcas e Patentes	808,00	-	808,00	808,00	
Total	13.869.022,56	7.041.443,56	6.827.579,00	2.761.037,06	

10.1.2) Movimentação do Imobilizado - Sem Restrição

Descrição	2019				
	Saldo Inicial	Aquisições	Baixa	Depreciação	Líquido
Terrenos	3.430.000,00	-	-	-	3.430.000,00
Edificações	2.025.367,99	711.177,29	-	306.679,28	2.429.866,00
Móveis e Utensílios	140.110,43		29.203,40	21.937,03	88.970,00
Máquinas e Equipamentos	171.448,06	57.126,94	1.946,37	35.867,63	190.761,00
Veículos	110.470,00	-	-	28.272,00	82.198,00
Equipamentos Processamento de Dados	312.832,58	422.373,73	196,98	130.033,33	604.976,00
Total	6.190.229,06	1.190.677,96	31.346,75	522.789,27	6.826.771,00



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

10.2) Imobilizados

Os bens adquiridos pelos projetos são considerados “bens de terceiros” e serão doados ou restituídos aos órgãos financiadores, conforme determinação normativa ou contratual, assim que forem concluídos os processos de prestação de contas e de doação em andamento:

ANO	PROJETOS SALDOS RESIDUAIS											TOTAL
	C007 - Móveis e Utensílios	C008 - Máquinas e Equipamentos	C009 - Veículos	C010 - Equipamentos e Processamento de Dados	C011 - Móveis e Utensílios	C012 - Máquinas e Equipamentos	C013 - Veículos	C014 - Equipamentos e Processamento de Dados	C015 - Bibliotecas	C017 - Máquinas e Equipamentos - Importação	C018 - Equipamentos e Processamento de Dados	
2000	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476,31			476,31
2003	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.614,75			2.614,75
2004	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.071,76			16.071,76
2005	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124,84			124,84
2006	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	984,00	1.244,03			2.228,03
2007	0,00	108,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.572,09			4.680,09
2008	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	881,87			881,87
2009	0,00	24.484,00		0,00	0,00	133.614,00	0,00	0,00	0,00			158.098,00
2010	0,00	60.864,00		0,00	0,00	402.243,00	0,00	0,00	743,58			463.850,58
2011	0,00	14.240,00		0,00	0,00	417.742,00	0,00	0,00	0,00			431.982,00
2012	0,00	53.913,00		0,00	0,00	196.631,00	0,00	0,00	0,00			250.544,00
2013	0,00	78.788,00		0,00	0,00	271.749,00	0,00	0,00	1.974,18			352.511,18
2014	11.610,00	1.125.114,00		6.861,00	3.054,00	2.071.443,00	0,00	33.824,00	0,00			3.251.906,00
2015	0,00	17.137,00		11.586,00	17.254,00	883.523,00	0,00	48.860,00	0,00			978.360,00
2016	9.646,00	41.998,00		27.104,00	20.354,00	4.498.529,00	0,00	407.475,00	6.990,83			5.012.096,83
2017	12.060,00	20.357,00		30.209,00	58.367,00	5.977.388,00	175.022,00	799.807,00	1.668,60			7.074.878,60
2018	110.293,00	619.342,00		258.477,00	58.786,00	3.350.714,00	638.680,00	497.905,00	4.568,90	784.552,00	16.682,00	6.339.999,90
2019	134.618,00	2.572.486,44	130.769,00	181.806,00	66.427,00	(761.731,00)	165.240,99	(334.900,68)	(2.374,57)	(51.979,99)	(3.638,00)	2.096.723,19
TOTALS	278.227,00	4.628.831,44	130.769,00	516.043,00	224.242,00	17.441.845,00	978.942,99	1.453.954,32	39.557,17	732.572,01	13.044,00	26.438.027,93

JP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

10.2.1) Imobilizado Com Restrição

Descrição	2019			2018	Taxas anuais
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	Depreciação (%)
Móveis e Utensílios	1.244.645,14	742.176,14	502.469,00	459.233,23	10
Máquinas e Equipamentos	50.420.663,27	27.617.414,82	22.803.248,45	20.612.321,18	10
Veículos	1.395.227,04	285.515,05	1.109.711,99	813.702,00	20
Equipamentos de Processamento de Dados	5.839.651,78	3.856.610,46	1.983.041,32	2.132.840,46	20
Biblioteca	39.557,17	-	39.557,17	41.931,74	-
Total	58.939.744,40	32.501.716,47	26.438.027,93	24.060.028,61	

10.2.2) Movimentação do Imobilizado - Com restrição:

Descrição	2019				
	Custo	Aquisições	Baixa	Depreciação	Líquido
Móveis e Utensílios	301.424,00	288.870,51	25.543,65	62.281,86	502.469,00
Máquinas e Equipamentos	20.953.505,97	4.862.682,35	775.737,38	2.237.202,49	22.803.248,45
Veículos	813.702,00	355.250,99	48.786,10	10.454,90	1.109.711,99
Equip. de Processamento de Dados	2.138.320,00	611.550,28	38.437,81	728.391,15	1.983.041,32
Biblioteca	41.931,74	2.488,69	4.863,26	-	39.557,17
Total	24.248.883,71	6.120.842,82	893.368,20	3.038.330,40	26.438.027,93

11. Fornecedores

Esta conta refere-se as obrigações que a Fundação tem na liquidação financeira de gastos realizados, são reconhecidas através de contratos e/ou documentos fiscais para amortização em períodos subsequentes. O saldo da conta é composto por:

Descrição	2019	2018
Fornecedores PJ – Administração	1.059.396,15	365.402,46
Total	1.059.396,15	365.402,46

12. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Refere-se a provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas aos recursos humanos com vínculo empregatício, autônomos e bolsistas, cujos valores já foram reconhecidos no resultado.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

Descrição	2019	2018
Salários a pagar	-	328.004,09
Consignações funcionários a pagar	59.753,90	58.633,82
Diárias a pagar	9.352,00	-
Salário a Pagar	11.278,68	-
Provisão de férias	614.241,04	501.822,18
INSS sobre provisão de férias	156.630,99	127.964,18
FGTS sobre provisão de férias	48.913,04	39.982,72
PIS sobre provisão de férias	6.141,95	5.017,72
INSS a recolher	43.571,69	244.813,46
IRRF a recolher	37.547,53	175.603,25
PIS a recolher	69,94	17.995,98
Contribuição sindical e assistencial a recolher	348,76	348,76
FGTS a pagar	3.700,13	51.595,80
Obrigações s/Prestação de Serviços	123.623,20	-
Outras Obrigações Tributárias	42.938,85	-
Impostos a Recolher	343.798,45	-
Total	1.501.910,15	1.551.781,96

13. Outras Obrigações

Os valores de R\$ 635.534,21 e R\$ 929.533,10, respectivamente, se referem a receita de cursos das apoiadas e do projeto UnB Idiomas, oriundo de captação extra orçamentária (mensalidade de alunos), que estão em processo de emissão de Nota Fiscal.

14. Provisões Contingenciais

Até o encerramento das demonstrações contábeis, inexistiram decisões definitivas sobre os processos listados abaixo, segundo os pareceres emitidos por nossos Assessores Jurídicos, tais ações foram classificadas como possível, em razão da impossibilidade de estabelecer o grau de certeza suficiente para se estimarem perspectivas de sucesso ou não, que implicariam na constituição de provisões destinadas à eventual cobertura de perdas.

Natureza	Classificação de risco	Valor - R\$
Cível	Possível	44.603.145,43
Trabalhista	Possível	40.000,00
Trabalhista	Remota	57.000,00
Tributário	Possível	45.421.376,90
Tributário	Remota	268.863.917,10
Soma		358.985.439,43



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

As ações abaixo foram provisionadas no Balanço.

Tributário	Provável	2.545.505,37
Trabalhista	Provável	18.240,00
Soma		2.563.745,37

15. Recursos de Projetos em Execução

Os saldos das contas do passivo constituem valores a serem pagos que não são retirados da conta do projeto em virtude do não pagamento das obrigações, portanto o saldo do Ativo e do Passivo não são sensibilizados.

Descrição	2019	2018
Recursos de Projetos	83.318.009,97	94.691.175,00
Receita Financeira	2.652.285,79	-
Total	85.970.295,76	94.691.175,00

Em 2019, os saldos de projeto destinados às obrigações trabalhistas totalizam o montante de:

Descrição	2019	2018
DIFAL ICMS a recolher - Projetos	12.363,11	52.535,61
Empréstimos recebidos de projetos	1.978.997,18	453.998,59
Salários a pagar - Projetos	-	591.940,17
Consignações funcionários a pagar - Projetos	27.817,15	2.068,67
Provisão de férias - Projetos	642.751,96	520.223,60
INSS s/ provisão de férias - Projetos	163.900,91	132.655,79
FGTS s/ provisão de férias - Projetos	48.913,04	41.616,93
PIS s/ provisão de férias - Projetos	6.426,58	5.201,12
INSS a recolher - Projetos	-	436.293,62
FGTS a pagar - Projetos	15.356,86	91.941,61
IRRF a recolher - Projetos	-	152.064,87
PIS a recolher - Projetos	59,51	14.355,39
INSS retido de PF a recolher - Projetos	24.996,05	160.922,61
IRRF de PF a recolher - Projetos	177.792,21	97.681,71
ISS retido de PF a recolher - Projetos	14.238,29	26.232,60
Adiantamento de clientes - Projetos	522.612,74	5.211.284,69
Total	3.636.225,59	7.991.017,58

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

Os saldos das contas dos projetos foram conciliados e transferidos para o grupo de contas 2206.

Descrição	2019	2018
Recurso de projetos - Contrato	-	80.318.455,49
Receita financeira - Contrato	-	1.118.215,36
(-) Aplicação de recursos - Contrato	-	(45.597.957,58)
(-) Devolução de saldo - Contrato	-	(367.836,63)
Recurso de projetos - Convênio	-	135.145.926,23
Receita financeira - Convênio	-	11.814.162,74
(-) Aplicação de recursos - Convênio	-	(96.091.312,64)
(-) Devolução de saldo - Convênio	-	(1.949.462,90)
Recurso de projetos - Importação tipo "A"	-	1.998.714,71
Receita financeira - Importação tipo "A"	-	60.964,51
(-) Aplicação de recursos - Importação tipo "A"	-	(496.663,82)
(-) Devolução de saldo - Importação tipo "A"	-	(30.930,55)
Total	-	85.922.274,92

16. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido da Fundação foi constituído pelas contribuições dos fundadores, doações e legados, conforme previsto no Estatuto.

Descrição	2019	2018
Patrimônio Social	54.106.777,14	55.724.444,44
Reservas	24.308.346,44	24.308.346,44
Déficit Acumulado	(9.142.303,72)	(5.450.548,07)
Total	69.272.819,86	74.582.242,81

a) Reservas

A Administração da Fundação, no uso de suas atribuições, promoverá junto aos órgãos colegiados as tratativas necessárias para solucionar a integralização dos recursos registrados no balanço, no montante de R\$ R\$ 24.308.346,44, observando os aspectos legais e estatutários que permeiam as operações da Finattec.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

b) Déficit acumulado

Esta conta refere-se ao superávit e/ou déficit apurado no ano corrente. Após aprovação das demonstrações contábeis pela Assembleia, esses valores são incorporados ao Patrimônio Social da Fundação para serem reinvestidos na manutenção e no desenvolvimento das finalidades previstas no Estatuto Social, quando aplicável. Foi apurado no exercício findo em 31 de dezembro de 2019, déficit no montante de R\$ 3.695.602,91 (2018 – 5.446.700,81), totalizando R\$ 9.142.303,72.

c) Ajustes de exercícios anteriores

Em 2019 a Fundação adotou nova política contábil referente a não realizar a depreciação de bens adquiridos exclusivamente para execução dos projetos, bem como contabilizar os depósitos judiciais em conta específica no passivo. O saldo da conta de ajustes de exercícios anteriores é composto pelos seguintes valores:

Descrição	Saldo
Depósito judicial referente ao Processo Fiscal Previdenciária nº 327974303	2.545.505,37
Reversão da depreciação dos ativos imobilizados dos projetos	(927.838,07)
Total	1.617.66730

17. Receitas

a) Receitas com Restrição

As receitas com restrição correspondem ao total executado pelos projetos. No exercício de 2019, o valor representou um total de R\$ 85.108.955,35.

b) Receitas Operacionais – Sem Restrição

Descrição	2019	2018
Receita com Serviços Prestados	7.907.978,72	1.391.508,74
(-) Deduções da Receita	(631.972,51)	-
Receitas com Cursos	2.243.687,27	-
Receita com Eventos	356.885,65	-
Receita com Taxas	-	2.773.720,18
Receita Financeira	3.635.602,84	4.252.729,21
Receita de Aluguel	2.008.251,59	2.247.900,02
Outras Receitas não Operacionais	182.002,68	4.518.068,54
Total	15.702.436,21	15.183.926,69

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

18. Custos com Programas

Estas contas referem-se aos valores gastos com a execução dos programas no exercício de 2019, por categoria de despesa.

Gastos com execução dos Programas	2019	2018
Despesa c/ Pessoal	45.721.174,79	33.641.960,00
Despesa c/ Material de Consumo	4.229.616,55	8.327.608,36
Despesa c/ Viagens	1.639.212,73	3.323.217,76
Despesa c/Serviços de Terceiros	17.295.187,73	15.771.521,60
Despesas Operacionais e Administrativa - DOA	6.029.905,64	2.843.835,51
Despesas Operacionais - DOP	892.431,99	2.590.779,03
Despesas Financeira	717.069,29	667.172,10
Despesas Tributárias	980.141,88	26.796,28
Despesas com imobilizado	7.611.496,92	8.144.071,73
Total	85.108.955,35	75.336.961,77

19. Custos e Despesas Operacionais / Administrativas

19.1. Despesas com Pessoal e Encargos

Descrição	2019	2018
Salários e Ordenados	5.195.929,38	4.061.546,50
Prêmios e Gratificações	-	4.430,79
Férias	568.897,66	506.461,91
13º Salário	529.832,58	450.994,09
Aviso Prévio	-	265.822,55
Indenizações	72.438,05	17.546,97
Produtividade	-	15.450,26
Anuênio	-	238.166,85
Diárias	8.128,00	6.360,00
Horas Extras	-	154.580,84
Descanso Semanal Remunerado	-	34.675,51
Bolsa de Estágio	148.514,59	25.058,86
Pró-Labore	62.003,25	108.000,00
FGTS	858.971,58	680.276,65
INSS Patronal	2.027.299,13	805.211,35
PIS sobre Folha	70.836,58	49.961,30



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

Plano de Saúde	644.972,78	537.768,70
Plano Odontológico	21.567,47	26.438,17
Vale Transporte	5.508,72	116.876,36
Ensino e Treinamento	98.802,51	47.183,50
Seguro de Vida	30.791,67	19.525,59
Alimentação	731.932,73	852.899,99
Uniformes	-	52.388,43
Bolsa de Estudo	17.707,06	-
Despesas Judiciais - Trabalhistas	-	5.352,71
Total	11.094.133,74	9.082.977,88

Em 2019 a Diretoria empreendeu uma série de ações visando o reequilíbrio financeiro, dentre estas, foram efetuados alguns desligamentos de funcionários, vinculados a áreas administrativas e de apoio, como o restaurante da Finatec, visando a redução de despesas. Neste contexto, o aumento nas despesas com pessoal e encargos, inclusive o FGTS decorre das rescisões contratuais ocorridas no decorrer do exercício, associado as provisões de férias e 13º que foram registradas nesta conta.

19.2. Despesas Administrativas

Descrição	2019	2018
Despesa com Água e Esgoto	111.239,69	90.462,90
Despesa com Energia Elétrica	365.954,45	251.359,19
Despesa com Serviços de Telecomunicação	86.047,62	68.164,41
Despesa com Eventos	73.899,30	26.275,59
Despesa com Sistemas Operacionais	-	13.236,98
Despesas com Seguro Predial	3.994,71	1.312,08
Despesa com Veículos	1.113,60	6.841,76
Despesas Judiciais - Trabalhistas	265.654,69	-
Outras Despesas	33.554,25	21.919,00
Total	941.458,31	479.571,91

19.3. Despesas com Materiais

Descrição	2019	2018
Materiais de Uso e Consumo	701.122,19	485.760,08
Materiais de Informática	-	75.986,20
Materiais de Manutenção	28.727,74	50.451,25
Combustíveis e Lubrificantes	21.396,57	23.690,24
Total	751.246,50	635.887,77

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

19.4. Despesas com Serviços de Terceiros

Descrição	2019	2018
Despesas com Organização de Eventos	224.490,44	421.706,31
Consultoria e Assessoria	767.153,35	838.303,67
Serviços Postais	12.553,54	11.342,75
Despesas Cartoriais e Processuais	5.739,55	21.996,13
Promoção e Publicidade	34.762,50	15.982,36
Serviços Gráficos e Reprográficos	109.852,21	98.127,64
Serviços Advocatícios	350.463,00	184.352,00
Frete e Armazenagem	73.581,83	50.903,29
Manutenção, Conservação e Segurança de Instalações	831.568,15	798.146,68
Transporte e Condução	7.016,98	15.231,21
Auditoria, Contabilidade e Perícia	34.750,00	40.000,00
Informática e Processamento de Dados	451.295,62	697.200,02
Serviços de Engenharia & Arquitetura	-	27.694,00
Médicos, hospitalares e laboratoriais	15.125,29	37.065,01
Análises Técnicas	39.876,65	13.069,08
Softwares	4.818,99	-
Despesa c/Serviços de Terceiros - PF	364.962,40	150.069,52
Gastos com Implantação de Sistemas	994,75	372.346,51
Despesa c/Serviços de Terceiros - PJ	1.063.430,51	13.466,15
Total	4.392.435,76	3.807.002,33

A Diretoria Executiva eleita para o biênio 2019 a 2021 se apresentou identificando vários pontos que deveriam ser investidos, não somente dando continuidade as ações iniciadas pela gestão passada, mas também, dando atenção a questões prementes, que impactaram diretamente no aumento despesas com terceiros, como:

- Contratação de Serviços, na forma de consultorias para intensificação do processo de integração dos sistemas, iniciado em 2018, mas que ainda necessitava de diversas ações de parametrização, treinamentos, dentre outras.
- Contratação de assessoria para auxiliar na conciliação contábil de 2018, por apresentar inconsistência em função da dualidade de base de dados.
- Contratação de Assessorias Jurídicas necessárias para atendimento em processos judiciais, conforme demonstrado e aprovado pelo Conselho Superior da fundação. Em especial referente ao processo nº 0039456-80.2009.8.26.0053, tratado no item 22.1 e que obteve êxito para a fundação.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

- Contratação de consultorias para elaboração de Plano de Sustentabilidade para a Academia Finatec visando sua consolidação, bem como a condução do processo de credenciamento lato sensu junto ao MEC.
- Consolidação do programa de integridade e compliance da Finatec, com a conclusão da elaboração das políticas e documentos complementares do programa elaborado por consultoria contratada no exercício anterior. Instituição de um canal de denúncia externa, onde o solicitante, tem sua identidade preservada e a empresa contratada trata dos processos de forma transparente e segura, por meio de uma plataforma online disponível no site da FINATEC.
- Contratação de consultorias voltadas para capacitação e treinamentos internos, visando a aproximação e capacitação dos setores. Diversas ações, sendo a mais significativa o projeto #vistaamudanca que consistiu em aprimorar aspectos da cultura organizacional com foco em produtividade e trabalho colaborativo.
- Contratação de empresa para adequação do espaço físico, onde se realizou reformas estruturais para conectar ainda mais as equipes e oferecer espaços de atendimento modernos e equipados para professores e colaboradores. A reforma dos espaços aconteceu no período de junho a setembro e ao final entregou 4 salas de atendimento, 1 espaço de coworking e 25 salas administrativas remodeladas.

19.5. Despesas com Viagens

Além das viagens administrativas (Pagamento mensal de passagem para conselheiro externo, viagens para cursos e reuniões), estão incluídos neste item grande parte da execução do edital de fomento FINATEC/DPG nº 01/2019, que disponibilizou R\$ 200 mil para apoio a docentes da UnB na apresentação de trabalhos acadêmicos em eventos científicos internacionais. Em 2019 foi executado o montante de R\$ 194.500,00.

20. Tributos e contribuições

a) Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social Sobre o Lucro (CSSL)

Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre seu superávit de acordo com o artigo 184 do Regulamento de Imposto de Renda (RIR) aprovado pelo Decreto nº 9.580 de 22/11/2018 e o artigo 15 da Lei nº 9.532/97.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

b) PIS/COFINS

Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, está sujeita ao pagamento da contribuição para o PIS calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1% de acordo com a Lei nº 9.532/97. A entidade goza do benefício de isenção do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às atividades próprias da Entidade, de acordo com as Leis nº 9.718/98 e 10.833/03.

21. Seguros

A Fundação adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade, bem como contrata a modalidade de seguro D&O, que visa segurar o corpo diretivo da fundação, contra despesas oriundas de ações judicial, resultados de atos de gestão.

22. Eventos Subsequentes

22.1 Contingências

A Fundação com base no relatório emitido por seus Assessores Jurídicos, realizou em outubro de 2019, a contabilização de contingência passiva classificada como perda provável no montante atualizado de R\$ 34.966.295,43 (trinta e quatro milhões, novecentos e sessenta e seis mil, duzentos e noventa e cinco reais e quarenta e três centavos),

Essa ação judicial refere-se ao ressarcimento nº 0039456-80.2009.8.26.0053, cujo objeto trata-se do pedido de rescisão de contrato administrativo (nº 9/SMSP/COGEL/2003) com pedido de ressarcimento para a Prefeitura Municipal de São Paulo - PMSP das parcelas que já haviam sido pagas à Finatec no valor histórico de R\$ 9.370.000,00 (nove milhões, trezentos e setenta mil reais).

Durante o processo a Finatec interpôs o Agravo de Instrumento em Recurso Especial nº 1816626, cujo julgamento ocorreu em 6 de março de 2020, no qual o Superior Tribunal de Justiça – STJ acolheu e deu provimento aos pedidos feitos pela Fundação, determinando o retorno dos autos processuais à primeira instância e anulou todos os atos decisórios até esta data.

Com base no resultado judicial supramencionado a Fundação realizou a reversão da provisão da contingência realizada no exercício de 2019.

AR

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)**

22.2 Parecer Técnico-Contábil sobre a prestação de contas do exercício de 2018 emitido pelo Ministério Público Federal do Distrito Federal e Territórios – MPDFT

Em 3 de abril de 2020, o Ministério Público do Distrito Federal e Territórios – MPDFT, emitiu o Parecer Técnico – Contábil nº 169 / 2019/ATC/PJFEIS, referente à prestação de contas da Fundação para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentado à Promotoria de Justiça de Tutela de Fundações e Entidades de Interesse Social, nos termos da Portaria nº 3/2018/PJFEIS.

Com base nas análises realizadas pelo corpo técnico do MPDFT, foram identificadas diversas inconformidades relacionadas a aspectos contábeis e de controles internos que resultaram na sugestão de reprovação da prestação de contas. Em razão da necessidade de adequações para maior transparência de sua prestação de contas, a administração da Fundação adotou tratativas emergenciais para sanear os apontamentos de maior relevância, tais como: (i) contratação de consultoria para auxiliar no processo de retificação do SPED de 2018; (ii) contratação de auditores independentes para validação do Termo de Verificação do SPED de 2018; (iii) revisão do Plano de Contas para adequação do SPED de 2018; (iv) revisão dos processos internos no que tange ao controle operacional dos projetos; (v) realizou a conciliação operacional de todos os projetos em consonância com as posições contábeis; e (vi) iniciou um processo de revisão da estrutura orgânica da Entidade.

A administração da Finatec reestruturou os processos contábeis e financeiros relativos aos projetos de modo que os controles internos estejam bem evidenciados.

22.3 Novos convênios celebrados em 2020

Em 2020, a Fundação adotou estratégias para celebração de novos contratos e convênios com vistas a reestabelecer a sustentabilidade econômica- financeira, nesse sentido foram firmados 24 projetos a saber:

Nome/Objeto	Data Vigência	Tipo de Projeto	Valor Aprovado
FAPDF/COVID-19 - O Distrito Federal no Combate ao COVID-19	30/03/2021	Convênio	30.000.000,00
FAP/COVID/EIXO2- Validação de métodos para diagnóstico e estimativas de prevalência pela infecção por SARS- CoV2 em três populações no Distrito Federal	13/05/2021	Termo de Outorga	6.588.534,00
MEC/UnB-Ações integradas de pesquisa e serviço para o enfrentamento da pandemia de Covid-19 no Distrito Federal	15/05/2021	Contrato	6.571.954,00

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

EQUINOR/UnB/IG - Geologia e geoquímica dos reservatórios das seções "sag" e topo do rifte das áreas de Sapinhoá e Lapa na bacia de Santos.	29/07/2023	Contrato	5.644.437,81
PETROBRAS/FUB/IG-Dinâmica Lateral e Vertical de Migração de Fluidos em Sistemas Cársticos.	11/03/2023	Termo de Cooperação	4.831.351,12
EQUINOR/UnB/IG - Geologia e geoquímica dos reservatórios das seções "sag" e topo do rifte das áreas de Sapinhoá e Lapa na bacia de Santos.	29/07/2023	Contrato	3.481.823,55
FUB/FS/FAR - Resíduos e contaminantes em alimentos: avaliação, percepção e comunicação de risco ao consumidor.	23/12/2022	Contrato	3.044.934,92
UnB/IL-Ações Estratégicas para o Desenvolvimento Institucional do Instituto de Letras	01/10/2022	Contrato	3.000.000,00
UnB/MEC/DPI-Ações emergenciais para combate à Covid-19 e mitigação das consequências da epidemia	30/12/2020	Contrato	2.975.311,46
MEC/UnB/FM-Ações integradas de pesquisa e serviço para o enfrentamento da pandemia de Covid-19 no Distrito Federal	15/05/2021	Contrato	2.894.395,70
MEC/UnB/FM-Ações integradas de pesquisa e serviço para o enfrentamento da pandemia de Covid-19 no Distrito Federal	15/05/2021	Contrato	2.870.740,77
FAPDF/ICE -Reconhecimento Biométrico Facial em Sistemas Distribuídos para Prevenção de Fraudes em Capacitações utilizando Dispositivos Computacionais com Protocolos de Confiança	10/08/2021	Convênio	2.589.614,59
MEC/UnB/DPI-Fortalecer a infraestrutura laboratorial para testagem de Covid-19 e pesquisa científica.	30/12/2020	Contrato	2.456.968,72
SEFAC/FT-Desenvolvimento de Metodologia para determinação de Potencial de energia Hidrocinética em Usinas Hidroelétricas	19/03/2022	Termo de Cooperação	2.397.203,00
EQUINOR/UnB/IG - Geologia e geoquímica dos reservatórios das seções "sag" e topo do rifte das áreas de Sapinhoá e Lapa na bacia de Santos	29/07/2023	Contrato	2.162.615,26
COFEN-CEAM - Práticas de Enfermagem no Contexto da Atenção Primária à Saúde (APS): Estudo Nacional de Métodos Mistos	28/06/2021	Convênio	1.997.615,47
FAPDF/ICE-Explorando o Uso de técnicas de elicitação de requisitos de privacidade e centradas nos usuários em um contexto de inclusão social	03/05/2022	Convênio	1.761.689,41
CEB/FT/AINOA - Sistema de Monitoramento de Patologias internas em Barragens de Terra e Enrocamento Fundamentado em Inteligência Artificial e Internet das Coisas: Caso de Estudo da Barragem do Paranoá-DF	07/04/2022	Contrato	1.580.739,99
PETROBRAS/FUB-Characterização elétrica de plugues de rocha usando as técnicas galvanostática e indução eletromagnética: um estudo comparativo	12/03/2024	Termo de Cooperação	1.332.600,06
FUB/TRF/ALEI (Análise Legal Inteligente): Projeto de Pesquisa & Desenvolvimento em inteligência Artificial para automação de análises de processos judiciais do Tribunal Regional Federal da 1ª Região.	19/08/2021	Contrato	1.313.599,77

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)

FAP/COVID/EIXO1-PRODUÇÃO VIDA 2020 - FACESHIELD	22/11/2020	Convênio	1.200.746,05
FAPDF/COVID-19 - Desenvolvimento de respirador mecânico de baixo custo com sistemas de controle de volume e pressão e adequado às condições sanitárias para pacientes em UTI devido ao COVID- 19	05/12/2020	Termo de Outorga	1.100.000,00
FUB/EXÉRCITO - Construção e evidências de validade de instrumentos psicológicos para o Exército Brasileiro.	20/11/2021	Contrato	1.054.689,74
FUB/CEAM-Estudo multicêntrico sobre os perfis socioeconômicos, geográficos, culturais e de vulnerabilidades de travestis e transexuais (POP-TRANS)	31/07/2021	Contrato	1.013.097,71

22.4 Efeito do coronavírus nas Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2019, a Organização Mundial de Saúde (OMS) emitiu o primeiro alerta de uma nova doença, depois que autoridades chinesas notificaram casos de uma misteriosa pneumonia na cidade de Wuhan.

No dia 20 de janeiro de 2020, foi comprovado que a transmissão entre pessoas já havia ocorrido e que os diagnósticos fora da China já estavam confirmados no Japão, Coreia do Sul, Tailândia, Taiwan, México e nos Estados Unidos.

No Brasil, foram confirmados mais de duas dezenas de casos até a data deste alerta. Já classificada como pandemia, a disseminação desta nova doença afetará a economia brasileira e, certamente irá gerar impactos significativos nos demonstrativos contábeis e financeiros da Finatec para os exercícios de 2020 e de 2021. Acreditamos que ainda não é possível mensurar os efeitos econômicos decorrentes do COVID-19 e das medidas governamentais tomadas para enfrentá-la. Assim podemos concluir que a maior parte das operações que serão impactadas não o será somente como uma consequência da epidemia, mas como um resultado associado às medidas para contê-la.

Em 10 de março de 2020, o Conselho Federal de Contabilidade – CFC, emitiu o Alerta dirigido aos profissionais de contabilidade e auditores independentes no qual destaca a importância das Entidades considerarem cuidadosamente os impactos da COVID-19 em seus negócios e reportarem nas demonstrações contábeis os diversos riscos e incertezas advindos desta análise em observância às normas contábeis vigentes.


Como medidas para o enfrentamento da pandemia, a Finatec adotou as seguintes tratativas:

- Constituiu um Comitê de Crise para analisar e acompanhar sua carteira de clientes, bem como o seu custo operacional com objetivo de assegurar a sustentabilidade operacional da Entidade;


ARA

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
(Em reais)**

- Implantou atividades em sistema *home office* para seu quadro de colaboradores;
- Implementou as instruções e protocolos de segurança de saúde determinadas pelo Governo do Distrito Federal – GDF;
- Reduziu seu quadro organizacional por meio de processos cíclicos de demissões; e
- Suspendeu temporariamente os contratos de trabalho de estagiários e menores aprendizes.



Prof. Armando de Azevedo Caldeira Pires
Diretor – Presidente
CPF: 592.226.547-49



Orlindo Balbino Araujo
Contador CRC-DF 9219

