

**FUNDAÇÃO DE APOIO À PESQUISA E À  
EXTENSÃO - FAPEX**

**Relatório do auditor independente**

**Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020**

# **FUNDAÇÃO DE APOIO À PESQUISA E À EXTENSÃO - FAPEX**

**Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020**

## **Conteúdo**

**Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis**

**Balancos patrimoniais**

**Demonstrações do resultado**

**Demonstrações do resultado abrangente**

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**

**Demonstrações dos fluxos de caixa**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos  
Administradores e Conselheiros da  
**Fundação de Apoio à Pesquisa e à Extensão - FAPEX**  
Salvador - BA

### Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da **Fundação de Apoio à Pesquisa e à Extensão - FAPEX** (“**Fundação**”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa correspondentes ao exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais práticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Fundação de Apoio à Pesquisa e à Extensão - FAPEX** em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis no Brasil aplicáveis às Entidades sem Finalidades de Lucros.

### Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas Responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Fundação, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração da Fundação é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, assim como pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Fundação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Fundação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Fundação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

## Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Fundação;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Fundação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Fundação a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Salvador, 30 de abril de 2021.

## FUNDAÇÃO DE APOIO À PESQUISA E À EXTENSÃO - FAPEX

Balancos patrimoniais  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2020	2019		Nota explicativa	2020	2019
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa - Recursos de livre movimentação	4	44.576.739	51.431.840	Fornecedores		609.293	957.681
Caixa e equivalentes de caixa - Recursos vinculados	5	80.823.965	81.563.912	Obrigações trabalhistas, sociais e fiscais	9	7.049.118	6.814.264
Créditos a receber		5.749	11.497	Recursos vinculados a projetos	10	111.588.399	118.046.849
Estoques		203.729	52.501	Outras contas a pagar		3.621	4.750
Outros adiantamentos		1.456.086	820.367			<u>119.250.431</u>	<u>125.823.544</u>
Despesas antecipadas		44.293	63.499				
		<u>127.110.561</u>	<u>133.943.616</u>	<b>Não circulante</b>			
<b>Não circulante</b>				Obrigações trabalhistas, sociais e fiscais	9	1.946.422	-
Bloqueios e depósitos judiciais	6	5.483.304	5.162.686	Provisão para contingências	11	-	2.135.360
Propriedade para investimento	7	2.682.500	2.682.500			<u>1.946.422</u>	<u>2.135.360</u>
Imobilizado	8	6.077.649	2.759.964	<b>Patrimônio líquido</b>			
		<u>14.243.453</u>	<u>10.605.150</u>	Patrimônio social		1.614.278	1.614.278
				Fundo patrimonial		18.542.883	14.975.584
						<u>20.157.161</u>	<u>16.589.862</u>
<b>Total do ativo</b>		<u>141.354.014</u>	<u>144.548.766</u>	<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<u>141.354.014</u>	<u>144.548.766</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# FUNDAÇÃO DE APOIO À PESQUISA E À EXTENSÃO - FAPEX

## Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

	Nota explicativa	2020	2019
<b>Receitas</b>			
Serviços	12	14.306.365	10.248.983
Serviços voluntários	13	238.324	238.324
Ressarcimento de despesas	14	26.391	21.889
Saldo credor de projetos baixados	15	-	-
Locação de imóveis		51.738	68.992
Outras receitas		157.969	547.290
Financeiras	16	630.508	2.674.400
<b>Total das receitas</b>		<b>15.411.295</b>	<b>13.799.878</b>
<b>Despesas</b>			
Pessoal	17	(7.821.920)	(7.966.059)
Serviços voluntários	13	(238.324)	(238.324)
Gerais e administrativas	18	(3.576.740)	(3.921.899)
Depreciação e amortização		(147.379)	(150.710)
Saldo devedor de projetos baixados	15	(9.739)	(1.673)
Glosas de projetos	19	(36.215)	(50.640)
Doações		(2.271)	(1.023)
Contingências	20	(10.435)	6.633.490
Financeiras		(1.001)	(3.539)
<b>Total das despesas</b>		<b>(11.844.024)</b>	<b>(5.700.377)</b>
<b>Resultado operacional</b>		<b>3.567.271</b>	<b>8.099.501</b>
Receitas na execução de recursos de projetos	21	156.812.014	194.057.199
Despesas na execução de recursos de projetos	21	(156.812.014)	(194.057.199)
<b>Resultado na execução de projetos</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Superávit do exercício</b>		<b>3.567.271</b>	<b>8.099.501</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# FUNDAÇÃO DE APOIO À PESQUISA E À EXTENSÃO - FAPEX

## Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

---

	2020	2019
Superávit do exercício	<u>3.567.271</u>	<u>8.099.501</u>
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total	<u><u>3.567.271</u></u>	<u><u>8.099.501</u></u>

---

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

---

## FUNDAÇÃO DE APOIO À PESQUISA E À EXTENSÃO - FAPEX

### Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em Reais)

	Patrimônio social	Fundo patrimonial	Superávit do exercício	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2018	1.614.278	6.876.035	-	8.490.313
Ajustes de exercícios anteriores	-	48	-	48
Superávit do exercício	-	-	8.099.501	8.099.501
Incorporação do superávit ao fundo patrimonial	-	8.099.501	(8.099.501)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2019	1.614.278	14.975.584	-	16.589.862
Ajustes de exercícios anteriores	-	28	-	28
Superávit do exercício	-	-	3.567.271	3.567.271
Incorporação do superávit ao fundo patrimonial	-	3.567.271	(3.567.271)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.614.278	18.542.883	-	20.157.161

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



# FUNDAÇÃO DE APOIO À PESQUISA E À EXTENSÃO - FAPEX

## Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

	2020	2019
Atividades operacionais		
Superávit do exercício	3.567.271	8.099.501
<b>Ajustes para reconciliar o superávit líquido do exercício com os recursos provenientes das atividades operacionais:</b>		
Ajustes de exercício anteriores	28	48
Provisão para contingências	(188.938)	(6.611.389)
Depreciação e amortização	147.508	150.710
Resultado na baixa do imobilizado	4.903	7.061
	<b>3.530.772</b>	<b>1.645.931</b>
<b>Varição do ativo circulante</b>		
Créditos a receber	5.748	34.493
Estoques	(151.228)	(52.501)
Outros adiantamentos	(635.719)	37.629
Despesas antecipadas	19.206	(10.551)
Bloqueios e depósitos judiciais	(320.618)	(110.194)
Total das variações do ativo	<b>(1.082.611)</b>	<b>(101.124)</b>
<b>Varição do passivo</b>		
Fornecedores	(348.388)	37.843
Obrigações trabalhistas, sociais e fiscais	234.854	909.288
Recursos vinculados a projetos	(6.458.450)	18.037.353
Outras contas a pagar	(1.129)	(633)
Total das variações do passivo	<b>(6.573.113)</b>	<b>18.983.851</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	<b>(4.124.952)</b>	<b>20.528.658</b>
<b>Atividades de investimento</b>		
Imobilizado	(3.470.096)	(485.770)
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>	<b>(3.470.096)</b>	<b>(485.770)</b>
<b>Aumento líquido do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(7.595.048)</b>	<b>20.042.888</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	132.995.752	112.952.864
Caixa e equivalentes de caixa ao final do exercício	125.400.704	132.995.752
<b>Aumento líquido do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(7.595.048)</b>	<b>20.042.888</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

## 1. Contexto operacional

A Fundação de Apoio à Pesquisa e à Extensão - FAPEX (“Fundação”) é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, com autonomia patrimonial, financeira e administrativa, criada por iniciativa da Universidade Federal da Bahia - UFBA em 13 de Novembro de 1980, com prazo de duração indeterminado, e tem como objetivos: apoiar os trabalhos de ensino, pesquisa e extensão desenvolvidos prioritariamente pela UFBA ou por qualquer outra Instituição de Ensino Superior (IES); incentivar o desenvolvimento científico, tecnológico e cultural da região, além de cooperar com outras instituições da sociedade, na sua área de competência.

Para atingir os seus objetivos, a FAPEX apoia diversos projetos através de contratos e convênios. Esses projetos podem ser de natureza vinculada ou livre. Os projetos vinculados são aqueles que possuem conta corrente própria, os gastos são previamente definidos, e existe a necessidade de prestação de contas ao agente financiador dos recursos financeiros recebidos para aplicação nos projetos, conforme exigência do contrato ou convênio. Os projetos livres são aqueles que não possuem conta corrente específica, não existindo, em alguns casos de projetos livres, a necessidade de prestação de contas da utilização dos recursos ao agente financiador, sendo seus recursos gerenciados nas contas de movimento da própria FAPEX.

Por se tratar de “Instituição de Educação” sem fins lucrativos, a FAPEX é imune a impostos nos termos da Constituição Federal, Artigo 150, Inciso VI, Alínea C, e isenta das contribuições sociais Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), conforme Medida Provisória nº 2.158-35/01, e Leis nº 9.532/97, 10.637/02 e 10.833/03, cabendo-lhe o recolhimento para o Programa de Integração Social - PIS, sobre a folha de pagamentos.

O artigo 19 do Estatuto Social determina que deliberada a extinção da Fundação (nos casos previstos em lei, por decisão de 2/3 dos membros do Conselho Deliberativo) o seu patrimônio será destinado e incorporado a uma entidade voltada ao ensino, à pesquisa e à extensão.

A Fundação possui os títulos de Utilidade Pública Estadual através de Lei do Estado da Bahia, e de Utilidade Pública Municipal, através de Lei do Município de Salvador. Para o exercício de sua atividade de apoio à pesquisa e à extensão, também possui credenciamento no Ministério da Educação, CNPq, e na CAPES.

A FAPEX obtém suas receitas essencialmente por meio da prestação de serviços de gerenciamento de projetos e convênios, e nas receitas financeiras. Adicionalmente, as suas despesas e custos estão diretamente relacionados às atividades de gestão financeira, tendo como principais despesas o corpo técnico que apoia suas atividades operacionais, os prestadores de serviços, e os materiais de manutenção patrimonial e administrativa necessários ao seu funcionamento.

## 2. Base de preparação

### 2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da Fundação foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando os preceitos estabelecidos na Resolução 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade - ITG 2002 - Entidades sem Finalidades de Lucros.

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais, que também é a moeda funcional da Fundação.

A autorização para emissão destas demonstrações contábeis foi dada pela Administração da Fundação em 30 de abril de 2021.

### 2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outra forma.

### 2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Fundação.

### 2.4. Uso de estimativas e julgamentos

A elaboração das demonstrações contábeis requer que a Administração utilize de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis.

Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem estimativa da vida útil dos itens do ativo imobilizado e a definição do valor das provisões para passivos contingentes. A liquidação das operações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes à sua determinação.

A Fundação revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente, alterando-as sempre que necessário.

## 3. Resumo das principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente na preparação das demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em Reais)

---

### 3.1. Apuração do resultado

O resultado do exercício é apurado pelo regime de competência.

### 3.2. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo da própria Fundação, e dos projetos por ela administrados, realizando as aplicações financeiras conforme exigido pela legislação vigente. A Fundação considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

### 3.3. Propriedades para investimentos

De acordo com o CPC 28, a propriedade para investimento é aquela mantida pelo proprietário (ou arrendatário) para obter rendas ou para valorização do capital ou para ambas, e não para uso na produção ou fornecimento de bens ou serviços, para finalidades administrativas ou para venda no curso ordinário do negócio. As propriedades para investimentos estão apresentadas pelo valor justo (valor de mercado), com base em laudos de avaliação emitidos por profissionais legalmente habilitados.

### 3.4. Imobilizado

Os itens que compõem o imobilizado são mensurados pelo custo, menos a depreciação ou amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

A depreciação/amortização é reconhecida de modo a alocar o custo dos ativos, ao longo de suas vidas úteis estimadas, utilizando-se o método linear. As taxas anuais usadas para a depreciação/amortização do imobilizado estão demonstradas a seguir:

	<u>%</u>
Imóveis	4
Sistema aplicativo de software	20
Máquinas, aparelhos e equipamentos	10
Benfeitorias em propriedades de terceiros	20
Móveis e utensílios	10
Equipamentos de informática	20

Se houver indicação de mudança significativa na vida útil ou no valor residual de um ativo, a depreciação desse ativo é revista prospectivamente para refletir as novas expectativas.

### 3.5. Contas a pagar a fornecedores

Contas a pagar a fornecedores são obrigações com base em prazos normais de crédito e não estão sujeitas a juros.

### 3.6. Recursos vinculados a projetos

São registrados em conta de passivo circulante em contrapartida dos numerários depositados em contas bancárias (corrente e aplicação), não afetando o resultado do exercício.

Os saldos remanescentes correspondem à soma dos recursos recebidos, acrescidos de eventuais receitas de aplicações financeiras, e ainda não aplicados nos projetos.

As principais aplicações nos projetos, referem-se a gastos com pessoal, encargos sociais, provisões para contingências trabalhistas, notas fiscais de compra de materiais e serviços.

### 3.7. Provisões

#### a) Geral

Provisões são reconhecidas quando a Fundação tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando a Fundação espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo.

A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

#### b) Provisões para riscos tributários e trabalhistas

A Fundação é ré em diversos processos judiciais e administrativos, principalmente de naturezas previdenciária e trabalhista. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em Reais)

---

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

As provisões para contingências trabalhistas vinculadas aos projetos são contabilizadas dentro das contas de recursos vinculados a projetos, sem afetar diretamente o resultado da Fundação.

### **3.8. Ajuste a valor presente de ativos e passivos**

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias auferidos/incorridos, que são apropriados em despesas e receitas financeiras.

As obrigações conhecidas e os encargos estimados são classificadas no passivo circulante, exceto quando os prazos de vencimento estabelecidos ou esperados, situem-se após o término do exercício subsequente à data do balanço patrimonial, quando são classificadas no passivo não circulante.

### **3.9. Redução ao valor recuperável dos ativos**

Uma provisão para ajuste ao valor de recuperabilidade (“Impairment”) é requerida quando os valores dos ativos registrados na contabilidade são superiores àqueles passíveis de serem recuperados por uso ou por venda. A Administração da Fundação entende que não há indicação de perdas na realização de ativos e, portanto, não há necessidade de constituição desta provisão.

## **4. Caixa e equivalentes de caixa - Recursos de livre movimentação**

Consiste nos recursos próprios e de projetos sem vinculação, existentes em caixa, contas correntes bancárias e aplicações financeiras com resgate imediato, cuja movimentação não possuem restrição.

## FUNDAÇÃO DE APOIO À PESQUISA E À EXTENSÃO - FAPEX

### Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em Reais)

	2020	2019
<b>Fundo fixo</b>	<b>933</b>	<b>1.000</b>
<b>Contas correntes recursos próprios</b>		
Banco do Brasil	-	168
Caixa Econômica Federal	972	-
Conta Transitória - Taxa Adm	-	-
BB 500.500-0 TX RESOLUÇÃO	116.283	73.868
BB 700.700-0 CARTÃO CRÉDITO	-	29.852
	<b>117.255</b>	<b>103.888</b>
<b>Aplicações com recursos próprios</b>		
Banco do Brasil (fundos)	20.901.055	24.447.373
Banco do Brasil (FAPEX)	13.978.179	17.552.794
Caixa Econômica Federal (fundos)	4.366.733	4.251.151
Caixa Econômica Federal (a giro)	1.425.239	1.369.206
Banco Santander (fundos)	1.444.557	1.415.391
Caixa Econômica Federal (fundos) x	2.342.788	2.291.037
	<b>44.458.551</b>	<b>51.326.952</b>
<b>Total</b>	<b>44.576.739</b>	<b>51.431.840</b>

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 as aplicações financeiras estavam representadas, essencialmente, por Fundos de Investimentos, Certificados de Depósitos Bancários - CDB e Poupança administrados por bancos de primeira linha, livres para resgate e avaliadas pelo montante passível de realização.

#### 5. Caixa e equivalentes de caixa - Recursos vinculados

Consiste nos recursos vinculados à projetos, existentes em contas correntes bancárias e aplicações financeiras com resgate imediato, cuja movimentação é restrita a execução dos projetos/convênios aos quais tais recursos estejam vinculados.

	2020	2019
<b>Contas correntes</b>		
Banco do Brasil	307.962	4.502.446
Banco do Nordeste do Brasil	-	63.950
<b>Subtotal</b>	<b>307.962</b>	<b>4.566.396</b>
<b>Disponibilidades em Moeda Estrangeira</b>	<b>8.783</b>	<b>16.504</b>
<b>Aplicações financeiras</b>		
Banco do Brasil (fundos e poupança)	80.507.220	76.407.363
Caixa Econômica Federal (fundos)	-	573.649
<b>Subtotal</b>	<b>80.507.220</b>	<b>76.981.012</b>
<b>Total</b>	<b>80.823.965</b>	<b>81.563.912</b>

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 as aplicações financeiras estavam representadas, essencialmente, por Fundos de Investimentos, administrados por bancos de primeira linha, livres para resgate e avaliadas pelo montante passível de realização.

## FUNDAÇÃO DE APOIO À PESQUISA E À EXTENSÃO - FAPEX

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em Reais)

---

### 6. Bloqueios e depósitos judiciais

Correspondem aos bloqueios em conta corrente efetuados pelo Poder Judiciário com o intuito de garantir a quitação de valores pleiteados em processos trabalhistas e depósitos de valores visando garantir a interposição de recursos em processos judiciais. A Fundação mantém provisões, na rubrica “Provisão para Encargos de Projetos”, consideradas suficientes para cobrir eventuais perdas nos processos associados a estes bloqueios e depósitos.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Depósitos Judiciais - Em Garantia	4.974.181	4.727.496
Depósitos Judiciais - Ações Cíveis	509.123	435.190
<b>Total</b>	<b><u>5.843.304</u></b>	<b><u>5.162.686</u></b>

### 7. Propriedades para investimento

No exercício de 2014 a FAPEX realizou avaliação a valor de mercado dos imóveis de sua propriedade cujos valores estavam subavaliados através do laudo técnico de avaliação nº 0104/2014 emitido pelo Perito Avaliador Francisco Carlos de Souza Moura, CRECI nº 08667, registrado no Cadastro Nacional de Avaliadores Imobiliários- CNAI nº 00395. A avaliação foi realizada em conformidade com o Art. 3º da Lei 6.530/78 e a resolução do Conselho Federal dos Corretores de Imóveis - COFECI nº 957/2006.

Foram avaliados 2 (dois) imóveis com a seguinte localização:

- **Imóvel 1 - Casa Federação**

Uma casa localizada à Rua Caetano Moura, nº 107, Federação, Salvador/Bahia. Inscrição Imobiliária nº 00.066.538-0.

- **Imóvel 2 - Casa Canela**

Uma casa localizada à Rua Araújo Pinho, nº 513, Canela, Salvador/Bahia. Inscrição imobiliária nº 00.034.741-8.

O Laudo de Avaliação identificou a mais valia de R\$ 2.439.193, que foi reconhecida na Contabilidade, a débito da conta Investimentos do Grupo Ativo não Circulante em contrapartida na conta de Fundo Patrimonial no grupo Patrimônio Líquido, com atribuição de valor ao terreno e à parte Edificada.



## FUNDAÇÃO DE APOIO À PESQUISA E À EXTENSÃO - FAPEX

### Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em Reais)

---

O valor residual do imóvel avaliado que estava registrado no imobilizado foi transferido para a rubrica de propriedades para investimento.

Imóvel	Localização	VI. Aquisição	Data de aquisição	Dep. Acumulada	Valor residual	Reavaliação	Ajuste contábil
Edificações	FEDERAÇÃO	194.797	06/02/1997	153.900	40.897	274.000	233.103
Terreno	FEDERAÇÃO	-	06/02/1997	-	-	376.600	376.600
<b>Total</b>		<b>194.797</b>		<b>153.900</b>	<b>40.897</b>	<b>650.600</b>	<b>609.703</b>

  

Imóvel	Localização	VI. Aquisição	Data de aquisição	Dep. Acumulada	Valor residual	Reavaliação	Ajuste contábil
Edificação	CANELA	350.000	31/12/2005	147.591	202.409	228.900	26.491
Terreno	CANELA	-	31/12/2005	-	-	1.803.000	1.803.000
<b>Total</b>		<b>350.000</b>		<b>147.591</b>	<b>202.409</b>	<b>2.031.900</b>	<b>1.829.491</b>

  

<b>Total geral</b>		<b>544.797</b>		<b>301.491</b>	<b>243.306</b>	<b>2.682.500</b>	<b>2.439.194</b>
--------------------	--	----------------	--	----------------	----------------	------------------	------------------

O imóvel da Rua Araújo Pinho, número 513 - Canela, está cedido à Universidade Federal da Bahia - UFBA para utilização em regime de comodato, sem a cobrança de aluguel, e o imóvel na Rua Caetano Moura está alugado à Universidade Federal da Bahia - UFBA.

## FUNDAÇÃO DE APOIO À PESQUISA E À EXTENSÃO - FAPEX

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em Reais)

### 8. Imobilizado

Itens	2020			Saldo Final	2019
	Saldo Inicial	Adições	Baixas		Saldo Líquido
Imóvel (a)	2.300.000	-	-	2.300.000	2.300.000
Máquinas e equipamentos	592.792	45.115	(5.032)	632.875	592.792
Equipamentos de informática	239.552	53.324	-	292.876	239.552
Acervo bibliográfico	240	-	-	240	240
Móveis e utensílios	89.222	22.197	-	111.419	89.222
Software	58.613	-	-	58.613	58.613
Benfeitorias	357.900	-	-	357.900	357.900
Obras em andamento (b)	454.236	3.349.460	-	3.803.696	454.236
<b>Total custo</b>	<b>4.092.555</b>	<b>3.470.096</b>	<b>(5.032)</b>	<b>7.557.619</b>	<b>4.092.555</b>
Depreciação acumulada	(1.332.591)	(147.508)	129	(1.479.970)	(1.332.591)
<b>Total</b>	<b>2.759.964</b>	<b>3.322.588</b>	<b>(4.903)</b>	<b>6.077.649</b>	<b>2.759.964</b>

- (a) Após sinalizações tanto do Conselho Deliberativo quanto do Conselho Fiscal acerca do alto custo desembolsado mensalmente pela Fundação com aluguel e despesas condominiais, em média de R\$ 59.000,00/mês, somadas às queixas de professores e coordenadores de projetos (principais clientes) sobre a distância entre a UFBA e a FAPEX, foi autorizada a aquisição de imóvel para constituição de sede própria.

Diante de tais fatos a Diretoria da Fundação decidiu buscar um imóvel para aquisição que pudesse representar um bom investimento, como também melhora na qualidade dos serviços prestados aproximando a Fundação da Universidade, o que acarretou a aquisição da casa situada no bairro de Ondina, pelo valor de R\$ 2.300.000,00.

- (b) As obras em andamento referem-se aos gastos com a construção da nova sede da Fundação, no bairro de Ondina. Este saldo será transferido para a conta "imóveis" quando da conclusão da obra e início da utilização do prédio pela FAPEX, e também quando se iniciará a depreciação do saldo.

## FUNDAÇÃO DE APOIO À PESQUISA E À EXTENSÃO - FAPEX

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em Reais)

---

### 9. Obrigações trabalhistas, sociais e fiscais

A FAPEX registra em seu passivo os encargos e tributos trabalhistas relativos à totalidade da sua folha de pagamento, incluindo as folhas de pagamento vinculadas aos projetos, de acordo com o regime de competência.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Circulante</b>		
INSS a recolher	1.731.590	1.978.117
Salários a pagar	3.201.330	3.245.261
Férias	204.929	160.764
FGTS a recolher	534.900	540.830
IRRF	548.711	596.913
PIS/COFINS/CSL retidos a recolher	132.547	128.586
ISS retido na fonte	77.938	95.659
PIS a recolher	64.107	68.134
Parcelamentos previdenciários (a)	553.066	-
<b>Total</b>	<b><u>7.049.118</u></b>	<b><u>6.814.264</u></b>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Não circulante</b>		
Parcelamentos previdenciários (a)	1.946.422	-
<b>Total</b>	<b><u>1.946.422</u></b>	<b><u>6.814.264</u></b>

(a) Refere-se ao parcelamento dos autos de infração lavrados pelo INSS no ano de 2007 quanto à cobrança da contribuição previdenciária sobre benefícios pagos no período de 1997 a 2006. O valor total do parcelamento em julho de 2020 foi de R\$ 2.780.603, divididos em 60 parcelas de R\$ 46.343. Até 31 de dezembro de 2020 foram pagas 6 parcelas, restando 54 parcelas.

### 10. Recursos vinculados a projetos

Referem-se aos recursos recebidos dos agentes financiadores e ainda não aplicados nos Projetos de Pesquisa, Extensão, Serviços Administrativos e Especiais, incluindo as provisões constituídas.

Neste grupo está também inserida provisão para cobertura das provisões para pagamento de 13º salário, férias, aviso prévio, rescisões contratuais, e multa de FGTS rescisório relacionados aos projetos encerrados ou em andamento. Essas despesas estão previstas nos orçamentos desses projetos, a título de encargos trabalhistas.

A FAPEX efetua a composição da provisão para encargos através de aplicação mensal de percentual sobre a folha de pagamento dos projetos.

## FUNDAÇÃO DE APOIO À PESQUISA E À EXTENSÃO - FAPEX

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em Reais)

---

### 11. Provisão para contingências

A Fundação é ré em diversos projetos de natureza trabalhista, civil e fiscal. Os desfechos desses processos não são totalmente previsíveis nesse momento.

Em 31 de dezembro de 2020, de acordo com as informações prestadas pelos assessores jurídicos, a situação dos processos nas áreas trabalhista, civil e fiscal é a seguinte:

<u>Resumo</u>	<u>Remota</u>	<u>Possível</u>	<u>Provável</u>	<u>Total</u>
Trabalhista	350.000	6.630.112	12.224.511	<b>19.204.623</b>
Cível	-	2.349.617	61.000	<b>2.410.617</b>
Fiscal	600.000	41.315.582	-	<b>41.915.582</b>
<b>Total</b>	<b>950.000</b>	<b>50.295.312</b>	<b>12.285.511</b>	<b>63.530.822</b>

Os processos trabalhistas considerados de perda provável no montante de R\$ 12.224.511 estão vinculados aos projetos. Dessa forma, nenhuma provisão para contingência foi registrada no passivo não circulante.

A movimentação do saldo da provisão para contingência nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 foi a seguinte:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Saldo inicial	<b>2.135.360</b>	<b>8.746.749</b>
Atualização monetária	645.243	141.864
Baixa devido a prescrição do débito de INSS	-	(6.753.253)
Transf. conta de parcelamento - circulante (a)	(834.181)	-
Transf. conta de parcelamento - não circulante (a)	(1.946.422)	-
<b>Saldo final</b>	<b>-</b>	<b>2.135.360</b>

O saldo de provisão para contingência foi transferido para a conta de Obrigações trabalhistas, sociais e fiscais, conforme mencionado na nota explicativa nº 9.

### 12. Receita de serviços

Correspondem à remuneração cobrada pela FAPEX sobre a prestação de serviços a assessoria técnica prestada na gestão dos recursos dos projetos que contenham cláusulas permitindo este tipo de remuneração.

As receitas são mensuradas com base nos valores e percentuais acordados com os agentes financiadores de projetos e reconhecidas à medida em que existe a entrada do recurso.

## FUNDAÇÃO DE APOIO À PESQUISA E À EXTENSÃO - FAPEX

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em Reais)

---

### 13. Serviços voluntários

A Fundação, visando reconhecer pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo uma importante participação em várias ações realizadas pela Fundação, calculou da remuneração tomado por base o tempo dedicado e a atividade desempenhada por cada profissional. Para o ano de 2020 e 2019 tomou por base o valor médio dos honorários praticados no mercado, multiplicado pelo número de horas chegou-se ao montante no exercício de 2020 e 2019.

Os trabalhos voluntários estão relacionados principalmente com os serviços não remunerados dos membros da Diretoria Executiva da Fundação.

### 14. Ressarcimento das despesas

Referem-se às receitas decorrentes dos ressarcimentos pelos projetos de despesas efetuadas pela Fundação no desempenho de suas atividades.

### 15. Saldo credor e devedor de projetos baixados

Correspondem a absorção de saldos credores e devedores de projetos encerrados em exercício anteriores, cujas baixas foram efetuadas em 2020 e 2019.

### 16. Receitas financeiras

Correspondem as receitas oriundas das aplicações financeiras não vinculadas a projetos.

### 17. Despesas com pessoal

Correspondem às despesas com os funcionários administrativos e operacionais não alocados aos projetos administrados pela FAPEX.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Remunerações	(5.360.918)	(5.343.546)
Encargos	(1.606.059)	(1.695.529)
Benefícios	(824.338)	(887.356)
Estagiários	(26.982)	(26.196)
Outras	(3.623)	(13.432)
<b>Total</b>	<b><u>(7.821.920)</u></b>	<b><u>(7.966.059)</u></b>

## FUNDAÇÃO DE APOIO À PESQUISA E À EXTENSÃO - FAPEX

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em Reais)

---

### 18. Despesas gerais e administrativas

Consistem em nas demais despesas operacionais necessárias a manutenção das atividades da Fundação.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ocupação e Condomínio	(879.664)	(1.145.004)
Manutenção Patrimonial	(299.889)	(155.172)
Material de Consumo	(113.796)	(17.167)
Viagens e Locomoção	(13.306)	(83.246)
Serviços Gerais	(2.249.214)	(2.490.850)
Outras Despesas	(134.667)	(30.460)
<b>Total</b>	<b><u>(3.576.740)</u></b>	<b><u>(3.921.899)</u></b>

### 19. Glosas de projetos

Correspondem às despesas não acatadas pelos financiadores após a apresentação das prestações de contas e aos saldos devedores de projetos encerrados com déficit, os quais foram absorvidos pela FAPEX.

### 20. Contingências

Despesas relativas à atualização monetária de processos em andamento e registro de novos processos previdenciários.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Atualização Monetária	(10.435)	(119.262)
Processos Previdenciários	-	6.753.252
<b>Total</b>	<b><u>(10.435)</u></b>	<b><u>6.633.490</u></b>

### 21. Receitas e despesas associadas a projetos

De forma a atender às orientações da Resolução nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucro, a Fundação reconhece em sua demonstração de resultado, as receitas e despesas associadas aos projetos sob sua gestão, de forma que estas despesas são reconhecidas pelo regime de competência e a receita é reconhecida na mesma proporção de realização das despesas. Este procedimento tem a finalidade de demonstrar os valores que a Fundação efetivamente geriu referente aos recursos dos projetos no decorrer de cada exercício. Tendo em vista que os valores de receitas e despesas se equivalem, não há qualquer efeito sobre o valor do superávit/déficit apurado no exercício.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em Reais)

---

## 22. Seguros

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 a Fundação possuía cobertura de seguros considerada suficiente pela Administração, para cobrir as perdas com eventuais sinistros relativos à responsabilidade civil de Administradores e Diretores (D & O).

As premissas de riscos, dada sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações contábeis, conseqüentemente, não foram examinadas por nossos auditores independentes.

## 23. Instrumentos financeiros

Em 31 de dezembro de 2020 a Fundação possuía instrumentos financeiros representados principalmente por aplicações financeiras. O valor dos instrumentos financeiros reconhecidos no balanço patrimonial se aproxima do seu valor de mercado. Não é prática da Fundação realizar aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco, não existindo qualquer operação desta natureza no exercício.

## 24. Isenções fiscais

A Resolução CFC Nº 1.409, de 21 de setembro de 2012, que aprovou a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucro, define que as isenções tributárias relacionadas com as atividades operacionais devem ser divulgadas como se a Fundação não gozasse de isenção. O montante de R\$ 1.716.764 (R\$ 1.229.887 em 2019), representa o total das isenções fiscais do exercício, conforme demonstrado no quadro abaixo:

<b>Impostos e Contribuições. Federais</b>	<b>(%) Percentuais</b>	<b>Valor R\$</b>
<b>Faturamento</b>		<b>14.306.365</b>
COFINS (a)	3%	429.191
Contribuição Social - CSLL (b)	9%	1.287.573
<b>Total</b>		<b>1.716.764</b>

(a) O valor foi calculado com base na Receita de Serviço da Fundação;

(b) A mensuração da Contribuição Social foi realizada com base no mesmo critério e percentuais utilizados pelas empresas com modalidade de apuração do Lucro Presumido.