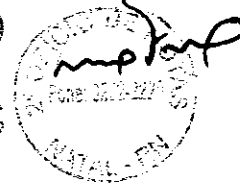


DIGITALIZADO  
187217  
2º OFÍCIO DE NOTAS  
RTD - NATAL/RN



# FUNDAÇÃO NORTE-RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA

## BALANÇO PATRIMONIAL E DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EXERCÍCIO 2011



## Sumário

|  |    |
|--|----|
| 1. Balanço Patrimonial;                                | 02 |
| 2. Demonstração do Superávit ou Déficit;               | 03 |
| 3. Demonstração do Superávit ou Déficit (Detalhado);   | 04 |
| 4. Composição dos Custos - Projetos;                   | 05 |
| 5. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;    | 06 |
| 6. Demonstrações do Fluxo de Caixa;                    | 07 |
| 7. Demonstração do Valor Adicionado;                   | 08 |
| 8. Notas Explicativas;                                 | 09 |
| 9. Parecer dos Auditores Independentes;                | 23 |
| 10. Parecer do Controle Interno;                       | 25 |
| 11. Relação dos Bens Patrimoniados pela FUNPEC - 2011; | 27 |
| 12. Relação dos Bens Transferidos pela FUNPEC - 2011.  | 75 |

FUNDAÇÃO NORTE RIOGRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA  
 CNPJ: 08.469.280/0001-93  
 BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010

DIGITALIZADO  
 2º OFÍCIO DE NOTAS  
 RTD NATAL/RN



| ATIVO                                 | 2011       |                       | 2010       |                       |
|---------------------------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
|                                       | R\$        |                       | R\$        |                       |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>               |            |                       |            |                       |
| DISPONÍVEL                            |            |                       |            |                       |
| DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL          | R\$        | 134.653.646,75        | R\$        | 135.881.048,72        |
| BANCOS RECURSOS LIVRES                | R\$        | 134.653.646,75        | R\$        | 135.881.048,72        |
| BANCOS RECURSOS VINCULADOS            | R\$        | 321.556,75            | R\$        | 393.827,37            |
| BANCOS COM RESTRIÇÕES                 | R\$        | 917.696,11            | R\$        | 858.313,27            |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS - LONGO PRAZO  | R\$        | 133.414.393,89        | R\$        | 134.628.906,08        |
| CRÉDITOS                              | R\$        | 16.604.574,47         | R\$        | 24.658.643,49         |
| ADIANTAMENTOS                         | R\$        | -                     | R\$        | 10.074,94             |
| ADIANTAMENTO P/ SUP. FUNDOS           | R\$        | 262.942,81            | R\$        | 261.711,94            |
| REPASSES FINANCEIROS A RECEBER        | R\$        | -                     | R\$        | 5.549.575,87          |
| ADIANTAMENTO A FORNECEDORES           | R\$        | 5.249.299,80          | R\$        | 7.740.193,04          |
| VALORES COM ENTIDADES VINCULADAS      | R\$        | 10.831.902,21         | R\$        | 10.760.160,11         |
| OUTROS CRÉDITOS                       | R\$        | 260.429,65            | R\$        | 336.927,59            |
| ESTOQUES                              | R\$        | 6.870,45              | R\$        | 11.311,75             |
| DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE        | R\$        | 9.833,52              | R\$        | 4.700,65              |
| <b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>            | <b>R\$</b> | <b>151.274.925,19</b> | <b>R\$</b> | <b>160.555.704,61</b> |
| CRÉDITOS REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO    | R\$        | -                     | R\$        | -                     |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>           |            |                       |            |                       |
| INVESTIMENTOS                         | R\$        | 11.044,56             | R\$        | 9.660,63              |
| IMOBILIZADO                           | R\$        | 394.336,18            | R\$        | 72.643.237,76         |
| RECURSOS DIFERIDOS                    | R\$        | 43.295.921,44         | R\$        | 41.284.796,47         |
| <b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>        | <b>R\$</b> | <b>43.701.302,18</b>  | <b>R\$</b> | <b>113.937.694,86</b> |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                 | <b>R\$</b> | <b>194.976.227,37</b> | <b>R\$</b> | <b>274.493.399,47</b> |
| <b>PASSIVO</b>                        |            |                       |            |                       |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>             |            |                       |            |                       |
| FORNECEDORES                          | R\$        | -                     | R\$        | -                     |
| OBRIG. TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS | R\$        | 820.836,39            | R\$        | 520.079,63            |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS                | R\$        | 110.428,33            | R\$        | 82.669,21             |
| ADIANTAMENTOS RECEBIDOS               | R\$        | 93.678,31             | R\$        | 107.056,28            |
| VALORES VINCULADOS DE TERCEIROS       | R\$        | 1.243.799,56          | R\$        | 1.719.615,68          |
| SALDO A EXECUTAR DE PROJETOS          | R\$        | 146.697.154,09        | R\$        | 156.603.209,97        |
| DÉBITOS DIVERSOS A PAGAR              | R\$        | 10.531,25             | R\$        | 60.350,01             |
| <b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>            | <b>R\$</b> | <b>148.976.425,93</b> | <b>R\$</b> | <b>159.092.980,78</b> |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>             |            |                       |            |                       |
| FUNDOS ESPECIAIS                      | R\$        | 45.999.801,44         | R\$        | 115.400.418,69        |
| PATRIMÔNIO SOCIAL                     | R\$        | 43.050.015,68         | R\$        | 112.626.936,56        |
| SUPERÁVIT ACUMULADO                   | R\$        | 2.717.783,22          | R\$        | 1.553.312,76          |
| SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO ANTERIOR       | R\$        | -                     | R\$        | -                     |
| SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO ATUAL          | R\$        | 232.002,54            | R\$        | 1.220.169,37          |
| <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>    | <b>R\$</b> | <b>45.999.801,44</b>  | <b>R\$</b> | <b>115.400.418,69</b> |
| <b>TOTAL DO PASSIVO</b>               | <b>R\$</b> | <b>194.976.227,37</b> | <b>R\$</b> | <b>274.493.399,47</b> |

Natal, 31 de Dezembro de 2011

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Prof. Jorge Eduardo Lins Oliveira  
 Superintendente  
 CPF: 40.763.064-49  
 FUNPEC

Fernando Luis Santiago Junior  
 Contador  
 CRC RN n.º 7477/O-6  
 FUNPEC

EMOL  
 FDJ  
 FRMP  
 FCRCPN  
 TOTAL  
 R\$ 4.125,39  
 R\$ 1.000,00  
 R\$ 1.125,00  
 R\$ 1.125,00  
 R\$ 5.175,39

SERVIÇO NOTARIAL E REGISTRAL  
 2º OFÍCIO DE NOTAS  
 NATAL/RN - FONE (84) 3222 - 2220  
 Apresentado hoje, protocolado e registrado  
 Sob nº 187217  
 Natal, 19 JUN 2012  
 MARLUCE OLÍMPIO FREIRE - OFICIAL  
 KARINA OLÍMPIO FREIRE O. BRITO - SUBSTITUTA  
 PAULO SÉRGIO M. DA COSTA FILHO - SUBSTITUTO  
 CLORIS MARIA DE ANDRADE - ESC. AUTORIZADA  
 MARIA CICE RA PEREIRA BARBALHO - ESC. AUTORIZADA

DIGITALIZADO

1872.17  
2º OFÍCIO DE NOTAS  
RTO - NATAL/RN



FUNDAÇÃO NORTE RIOGRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA  
CNPJ:08.469.280/0001-93

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT - PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010

|   | ANO 2011 |                 | ANO 2010 |                 |
|---|----------|-----------------|----------|-----------------|
| <b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>       | R\$      | 76.295.212,65   | R\$      | 92.658.985,19   |
| De desenvolvimento de projetos            | R\$      | 59.479.739,23   | R\$      | 86.624.976,34   |
| De contratos/Convênios com setor público  |          |                 | R\$      | -               |
| Doações e contribuições para custeio      |          |                 | R\$      | -               |
| Receitas de venda de bens e mercadorias   | R\$      | 38.154,00       | R\$      | 39.645,00       |
| Taxas, mensalidades e contribuições       | R\$      | 16.777.319,42   | R\$      | 5.994.363,85    |
| <b>DEDUÇÕES DAS RECEITAS</b>              | R\$      | 3.398.224,98    | R\$      | (27.254.196,27) |
| (-) Devolução a financiadores             | R\$      | (3.901.723,53)  | R\$      | (8.492.846,11)  |
| (-) Reversão por diferimento da Receita   | R\$      | 7.299.948,51    | R\$      | (18.761.350,16) |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>        | R\$      | 79.693.437,63   | R\$      | 65.404.788,92   |
| <b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>              | R\$      | 90.743.148,67   | R\$      | 73.033.170,81   |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>                 | R\$      | 52.898.144,88   | R\$      | 52.568.739,69   |
| Despesas com Pessoal Empregado e Encargos | R\$      | 26.268.496,66   | R\$      | 22.536.447,11   |
| Serviços contratados                      | R\$      | 5.893.500,55    | R\$      | 4.725.808,52    |
| Custos com mercadorias                    | R\$      | 38.154,00       | R\$      | 3.459,30        |
| Despesas com Bolsa e auxílio financeiro   | R\$      | 7.377.363,15    | R\$      | 10.813.291,25   |
| Despesas Gerais e administrativas         | R\$      | 10.364.239,17   | R\$      | 10.592.329,37   |
| Impostos e taxas                          | R\$      | 206.818,26      | R\$      | 279.365,49      |
| Depreciação e amortização                 | R\$      | 16.966,80       | R\$      | 18.727,13       |
| Prêmios e concursos                       |          |                 | R\$      | -               |
| Diárias Ajuda de Custo                    | R\$      | 2.732.606,29    | R\$      | 3.599.311,52    |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>                | R\$      | 37.845.003,79   | R\$      | 20.464.431,12   |
| Obras e Instalações                       | R\$      | 28.328.281,56   | R\$      | 12.945.013,21   |
| Equipamentos e material permanente        | R\$      | 9.516.722,23    | R\$      | 7.519.417,91    |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>              | R\$      | (11.049.711,04) | R\$      | (7.628.381,89)  |
| <b>RECEITAS NÃO OPERACIONAIS</b>          |          |                 |          |                 |
| <b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>               | R\$      | 11.269.713,58   | R\$      | 8.846.281,29    |
| Rendimentos de aplicações financeiras     | R\$      | 14.051.344,87   | R\$      | 10.839.327,02   |
| (-) Impostos sobre aplicações financeiras | R\$      | (2.781.631,29)  | R\$      | (1.993.045,73)  |
| <b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>                  | R\$      | 12.000,00       | R\$      | -               |
| <b>SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>             | R\$      | 232.002,54      | R\$      | 1.217.899,40    |

Natal, 31 de dezembro de 2011.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Prof. Jorge Eduardo Lins Oliveira  
Superintendente  
CPF 40.763.064-49  
FUNPEC

Fernando Luis Santiago Júnior  
Contador  
CRC RN n.º 7477/O-6  
FUNPEC

FUNDAÇÃO NORTE RIOGRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA

CNPJ: 08.469.280/0001-93

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT COM CUSTOS - PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010.

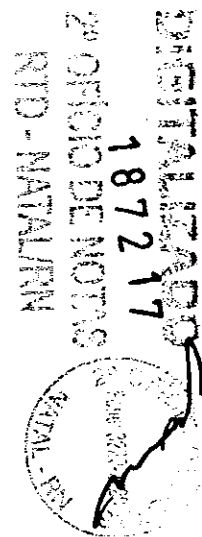
|   | 2011                       | 2010                       |
|---|----------------------------|----------------------------|
|   | R\$                        | R\$                        |
| <b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>       | <b>R\$ 76.295.212,85</b>   | <b>R\$ 92.808.838,19</b>   |
| De desenvolvimento de projetos            | R\$ -                      | R\$ -                      |
| De contratos/Convênios com setor público  | R\$ -                      | R\$ -                      |
| Doações e contribuições para custeio      | R\$ -                      | R\$ -                      |
| Receitas de venda de bens e mercadorias   | R\$ 38.154,00              | R\$ 39.645,00              |
| Taxas, mensalidades e contribuições       | R\$ -                      | R\$ -                      |
| Transferência em forma de repasse         | R\$ -                      | R\$ 800.000,00             |
| Receita por Prestação de Serviços         | R\$ 4.095.966,87           | R\$ 3.621.856,28           |
| Receita de Projetos                       | R\$ 72.161.091,78          | R\$ 88.293.260,64          |
| Outras                                    | R\$ -                      | R\$ 54.076,27              |
|   | <b>R\$ 76.295.212,85</b>   | <b>R\$ 92.808.838,19</b>   |
| <b>DEDUÇÕES DAS RECEITAS</b>              |                            |                            |
| (-) Devolução a financiadores             | R\$ (3.901.723,53)         | R\$ (8.492.846,11)         |
| (-) Reversão por diferimento da Receita   | R\$ 7.299.948,51           | R\$ (18.912.255,39)        |
|   | <b>R\$ 3.398.224,98</b>    | <b>R\$ (27.405.101,50)</b> |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>        | <b>R\$ 79.693.437,83</b>   | <b>R\$ 65.403.736,69</b>   |
| <b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>              |                            |                            |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>                 | <b>R\$ 52.898.144,88</b>   | <b>R\$ 52.568.739,69</b>   |
| Despesas com Pessoal Empregado e Encargos | R\$ 2.945.586,23           | R\$ 2.246.890,63           |
| Serviços contratados                      | R\$ 106.148,64             | R\$ 103.876,73             |
| Custos com mercadorias                    | R\$ 38.154,00              | R\$ 3.459,30               |
| Despesas com Bolsa e auxílio financeiro   | R\$ -                      | R\$ 13.763,98              |
| Despesas Gerais e administrativas         | R\$ 1.072.773,87           | R\$ 1.079.012,68           |
| Impostos e taxas                          | R\$ 91.131,96              | R\$ 6.401,11               |
| Depreciação e amortização                 | R\$ 16.966,80              | R\$ 18.727,13              |
| Prêmios e concursos                       | R\$ -                      | R\$ -                      |
| Diárias Ajuda de Custo                    | R\$ 14.765,40              | R\$ 17.456,80              |
| Custo dos Serviços                        | R\$ 48.612.617,98          | R\$ 49.079.151,33          |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>                | <b>R\$ 37.845.003,79</b>   | <b>R\$ 20.464.431,12</b>   |
| Obras e instalações                       | R\$ 72.569,89              | R\$ 26.250,60              |
| Equipamentos e material permanente        | R\$ 352,00                 | R\$ -                      |
| Custo dos Serviços                        | R\$ 37.772.081,90          | R\$ 20.438.180,52          |
|   | <b>R\$ 90.743.148,67</b>   | <b>R\$ 73.033.170,81</b>   |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>              | <b>R\$ (11.049.711,04)</b> | <b>R\$ (7.629.434,12)</b>  |
| <b>RECEITAS NÃO OPERACIONAIS</b>          |                            |                            |
| <b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>               | <b>R\$ 11.269.713,58</b>   | <b>R\$ 8.847.333,52</b>    |
| Rendimentos de aplicações financeiras     | R\$ 14.051.344,87          | R\$ 10.840.381,56          |
| (-) Impostos sobre aplicações financeiras | R\$ (2.781.631,29)         | R\$ (1.993.048,04)         |
| <b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>                  | <b>R\$ 12.000,00</b>       | <b>R\$ -</b>               |
| <b>SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>             | <b>R\$ 232.002,54</b>      | <b>R\$ 1.217.899,40</b>    |

Natal, 31 de dezembro de 2011.


As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Prof. Jorge Eduardo Lins Oliveira  
Superintendente  
CPF 140.763.064-49  
FUNPEC

Fernando Luis Santiago Junco  
Conselhor  
CRC RN n.º 7477/O-6  
FUNPEC





FUNDAÇÃO NORTE RIOGRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA  
 DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT COM CUSTOS  
 - PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010.

187217  
 2º OFÍCIO DE NOTAS  
 RTD - NATAL/RN  


| DESPESAS                                | R\$ 4.358.448,79        | R\$ 89.166.331,17        | R\$ 93.524.779,96        |
|---|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>               | <b>R\$ 4.230.406,10</b> | <b>R\$ 51.394.249,27</b> | <b>R\$ 55.624.655,37</b> |
| VENCIMENTOS E VANT. FIXAS-PESSOAL CIVIL | R\$ 2.946.860,63        | R\$ 23.381.549,48        | R\$ 26.328.410,11        |
| <b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>               | <b>R\$ 2.946.860,63</b> | <b>R\$ 23.381.549,48</b> | <b>R\$ 26.328.410,11</b> |
| VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS           | R\$ 2.154.705,35        | R\$ 16.853.394,88        | R\$ 19.008.100,23        |
| OBRIGAÇÕES PATRONAIS                    | R\$ 790.880,88          | R\$ 6.469.515,55         | R\$ 7.260.396,43         |
| DIÁRIAS PESSOAL CONTRATADO              | R\$ 1.274,40            | R\$ 58.639,05            | R\$ 59.913,45            |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES               | R\$ 1.283.545,47        | R\$ 28.012.699,79        | R\$ 29.296.245,26        |
| <b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>               | <b>R\$ 1.283.545,47</b> | <b>R\$ 28.012.699,79</b> | <b>R\$ 29.296.245,26</b> |
| DIÁRIAS SERVIÇO DE TERCEIROS            | R\$ 10.491,00           | R\$ 1.398.796,69         | R\$ 1.409.287,69         |
| AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES         | R\$ 0                   | R\$ 1.601.774,34         | R\$ 1.601.774,34         |
| AUXÍLIO FINANCEIRO A PESQUISADORES      | R\$ 0                   | R\$ 5.775.588,81         | R\$ 5.775.588,81         |
| MATERIAL DE CONSUMO                     | R\$ 55.488,88           | R\$ 1.941.645,22         | R\$ 1.997.134,10         |
| PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO      | R\$ 7.501,22            | R\$ 1.335.844,11         | R\$ 1.343.345,33         |
| SERVIÇOS DE CONSULTORIA                 | R\$ 0                   | R\$ 163.634,17           | R\$ 163.634,17           |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA     | R\$ 106.148,64          | R\$ 5.623.716,74         | R\$ 5.729.865,38         |
| SERVIÇO DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA    | R\$ 1.009.783,77        | R\$ 6.013.975,97         | R\$ 7.023.759,74         |
| AJUDA DE CUSTO                          | R\$ 3.000,00            | R\$ -                    | R\$ 3.000,00             |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS  | R\$ 91.131,96           | R\$ 2.897.318,59         | R\$ 2.988.450,55         |
| AUXÍLIO FINANCEIRO A PESSOA FÍSICA      | R\$ 0                   | R\$ 1.260.405,15         | R\$ 1.260.405,15         |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>              | <b>R\$ 72.921,89</b>    | <b>R\$ 37.772.081,90</b> | <b>R\$ 37.845.003,79</b> |
| <b>INVESTIMENTOS</b>                    | <b>R\$ 72.921,89</b>    | <b>R\$ 37.772.081,90</b> | <b>R\$ 37.845.003,79</b> |
| <b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>               | <b>R\$ 72.921,89</b>    | <b>R\$ 37.772.081,90</b> | <b>R\$ 37.845.003,79</b> |
| OBRAS E INSTALAÇÕES                     | R\$ 72.569,89           | R\$ 28.255.711,67        | R\$ 28.328.281,56        |
| EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE      | R\$ 352,00              | R\$ 9.516.370,23         | R\$ 9.516.722,23         |
| OUTRAS DESPESAS                         | R\$ 16.966,80           | R\$ -                    | R\$ 16.966,80            |
| ENCARGOS COM DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO    | R\$ 16.966,80           | R\$ -                    | R\$ 16.966,80            |
| Encargos com Depreciação                | R\$ 16.966,80           | R\$ -                    | R\$ 16.966,80            |
| CUSTOS/DESPESAS FORNECIMENTO MATERIAIS  | R\$ 38.154,00           | R\$ -                    | R\$ 38.154,00            |
| DIVULGAÇÃO MARCA UFRN                   | R\$ 38.154,00           | R\$ -                    | R\$ 38.154,00            |
| CUSTO DA VENDA DE MATERIAIS             | R\$ 38.154,00           | R\$ -                    | R\$ 38.154,00            |
| Custos dos Souvenirs Vendidos           | R\$ 38.154,00           | R\$ -                    | R\$ 38.154,00            |

|  |                   |
|--|-------------------|
| VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS          | R\$ 16.853.394,88 |
| OBRIGAÇÕES PATRONAIS                   | R\$ 6.469.515,55  |
| DIÁRIAS PESSOAL CONTRATADO             | R\$ 58.639,05     |
| DIÁRIAS SERVIÇO DE TERCEIROS           | R\$ 1.398.796,69  |
| AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES        | R\$ 1.601.774,34  |
| AUXÍLIO FINANCEIRO A PESQUISADORES     | R\$ 5.775.588,81  |
| MATERIAL DE CONSUMO                    | R\$ 1.941.645,22  |
| PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO     | R\$ 1.335.844,11  |
| SERVIÇOS DE CONSULTORIA                | R\$ 163.634,17    |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA    | R\$ 5.623.716,74  |
| SERVIÇO DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA   | R\$ 6.013.975,97  |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS | R\$ 2.897.318,59  |
| AUXÍLIO FINANCEIRO A PESSOA FÍSICA     | R\$ 1.260.405,15  |
| OBRAS E INSTALAÇÕES                    | R\$ 28.255.711,67 |
| EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE     | R\$ 9.516.370,23  |

  
 Prof. Jorge Eduardo Lins Oliveira  
 Superintendente  
 CPF 140.763.064-49  
 FUNPEC

  
 Fernando Luis Santiago Junior  
 Contador  
 CRC RN n.º 7477/O-6  
 FUNPEC

187217  
 2º OFÍCIO DE NOTAS  
 RTD - NATAL/RN

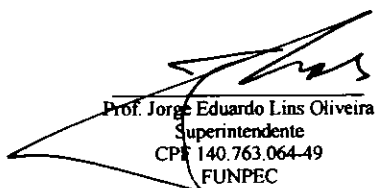


FUNDAÇÃO NORTE RIOGRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA - FUNPEC

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010**

|  | Fundos<br>Especiais<br>R\$         | Superávit<br>Acumulado<br>R\$ | Total<br>R\$          |
|--|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| <b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009</b> | 98.503.902,34                      | 1.637.293,96                  | 100.141.196,30        |
| Ajustes do patrimônio líquido          |                                    | (81.711,23)                   | (81.711,23)           |
| Superávit do exercício                 |                                    | 1.217.899,40                  | 1.217.899,40          |
| Incorporação de bens de projetos       | 19.653.560,29                      |                               | 19.653.560,29         |
| Desincorporação de bens de projetos    | (5.530.526,07)                     |                               | (5.530.526,07)        |
| <b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010</b> | <u>112.626.936,56</u>              | <u>2.773.482,13</u>           | <u>115.400.418,69</u> |
| Ajustes do patrimônio líquido          |                                    | (8.587,00)                    | (8.587,00)            |
| Superávit do exercício                 |                                    | 232.002,54                    | 232.002,54            |
| Incorporação de bens de projetos       | 30.306.495,59                      |                               | 30.306.495,59         |
| Desincorporação de bens de projetos    | (99.930.528,47)<br>(69.624.032,88) |                               | (99.930.528,47)       |
| <b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011</b> | <u>(26.621.129,20)</u>             | <u>2.996.897,67</u>           | <u>45.999.801,35</u>  |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

  
 Prof. Jorge Eduardo Lins Oliveira  
 Superintendente  
 CPF 140.763.064-49  
 FUNPEC

  
 Fernando Luis Santiago Junior  
 Contador  
 CRC RN n.º 7477/O-6  
 FUNPEC

FUNDAÇÃO NORTE RIOGRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA - FUNPEC


CNPJ:08.469.280/0001-93

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010.

|  | 2011<br>R\$                | 2010<br>R\$                |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>   |                            |                            |
| (+) Recebimento de Clientes ( Transferências em forma de repasse / Mensalidades / Taxas de Adm.) | R\$ 79.139.788,53          | R\$ 92.092.332,72          |
| (+) Outros Creditos  | R\$ 966.922,26             | R\$ 503.416,24             |
| (+) Recebimento de Juros ( Aplicações Financeiras )  | R\$ 14.049.913,13          | R\$ 10.600.270,89          |
| (+) Aumento de Aplicações Financeiras  | R\$ -                      | R\$ 10.515.303,42          |
|  |                            | R\$ -                      |
| (-) Adiantamentos  | R\$ (17.400,00)            | R\$ (25.373,18)            |
| (-) Deposito em Caução   | R\$ (57.981,23)            | R\$ (57.981,23)            |
| (-) Despesas Antecipadas   | R\$ (13.685,95)            | R\$ (6.983,37)             |
| (-) Despesas Operacionais  | R\$ (28.998.518,52)        | R\$ (31.419.667,45)        |
| (-) Importação em Andamento  | R\$ (3.754.359,52)         | R\$ (3.894.449,29)         |
| (-) Devolução de saldos por encerramento de projetos   | R\$ (3.901.722,53)         | R\$ (8.492.846,11)         |
| (-) Encargos   | R\$ (580.753,32)           | R\$ (6.069.573,02)         |
| (-) Entidades Vinculadas   | R\$ (71.742,10)            | R\$ (214.867,26)           |
| (-) Outras saídas  | R\$ (922.015,83)           | R\$ (1.908.249,77)         |
| (-) Salários   | R\$ (25.241.849,27)        | R\$ (15.819.413,44)        |
| (-) Aplicações Financeiras   | R\$ -                      | R\$ (39.150,00)            |
| <b>(=) Caixa líquido gerado/consumido nas atividades</b>   | <b>R\$ 30.596.595,65</b>   | <b>R\$ 45.762.769,15</b>   |
| <b>2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>   |                            |                            |
| (+) Recebimento venda Imobilizado  | R\$ 12.000,00              | R\$ -                      |
| (-) Pagamento pela compra do imobilizado / Maquinas e Equipamentos                               | R\$ (3.455.130,50)         | R\$ (4.122.304,19)         |
| (-) Pagamento pela compra do imobilizado / Obras e Instalações                                   | R\$ (28.294.403,25)        | R\$ (12.704.226,21)        |
| <b>(=) Caixa Líquido gerado/consumido nas atividades de Investimento</b>                         | <b>R\$ (31.737.533,75)</b> | <b>R\$ (16.826.530,40)</b> |
| <b>3 - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>   |                            |                            |
| (+) Operações entre Projetos   | R\$ 6.902.435,99           | R\$ 7.119.039,57           |
| (-) Operações entre projetos   | R\$ (6.988.899,86)         | R\$ (7.483.846,08)         |
| (+) Aumento de Capital   | R\$ -                      | R\$ -                      |
| (-) Empréstimos de curto prazo   | R\$ -                      | R\$ -                      |
| <b>(=) Caixa Líquido gerado/consumido nas atividades de financiamento</b>                        | <b>R\$ (86.463,87)</b>     | <b>R\$ (364.806,51)</b>    |
| <b>(=) VARIAÇÃO DO CAIXA EQUIVALENTE ( 1 + 2 + 3 )</b>   | <b>R\$ (1.227.401,97)</b>  | <b>R\$ 28.571.432,24</b>   |
| <b>Aumento /diminuição do caixa no período</b>   | <b>R\$ (1.227.401,97)</b>  | <b>R\$ 28.571.432,24</b>   |
| Saldo de caixa e equivalente no início do período  | R\$ 135.881.048,72         | R\$ 107.309.616,48         |
| Saldo de caixa e equivalente no final do período   | R\$ 134.653.646,75         | R\$ 135.881.048,72         |

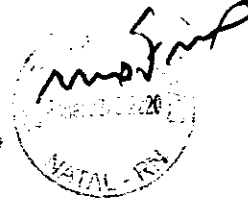
Natal, 31 de Dezembro de 2011

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

  
Prof. Jorge Eduardo Lins Oliveira  
Superintendente  
CPF 140.763.064-49  
FUNPEC

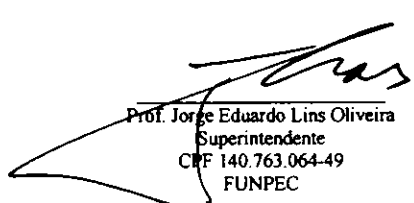
  
Fernando Luis Santiago Junior  
Contador  
CRC RN n.º7477/O-6  
FUNPEC




**DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO PARA OS  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E DE 2010**

|   | <u>2011</u><br>R\$   | <u>2010</u><br>R\$   |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>APURAÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>                               |                      |                      |
| <b><u>Receitas</u></b>  |                      |                      |
| Receitas Operacionais   | 79.693.437,63        | 64.603.736,69        |
| Receitas não operacionais   | 12.000,00            | -                    |
| Recursos públicos contabilizados como receitas                    | -                    | -                    |
|   | <u>79.705.437,63</u> | <u>64.603.736,69</u> |
| <b><u>Insumos Adquiridos de Terceiros</u></b>                     |                      |                      |
| (-) Custos dos produtos / serviços / Transformação                | 38.154,00            | 3.459,30             |
| (-) Serviços de terceiros   | 5.893.500,55         | 4.725.808,52         |
| (-) Materiais, energias e outros                                  | -                    | -                    |
| (-) Perda na realização de ativos                                 | -                    | -                    |
| (-) Outros custos e despesas operacionais                         | 58.319.212,40        | 45.469.363,26        |
|   | <u>64.250.866,95</u> | <u>50.198.631,08</u> |
| <b><u>Valor Adicionado Bruto</u></b>                              |                      |                      |
|   | 15.454.570,68        | 14.405.105,61        |
| (-) Depreciações, amortizações e exatão                           | 16.966,80            | 18.727,13            |
|   | <u>15.437.603,88</u> | <u>14.386.378,48</u> |
| <b><u>Valor Adicionado Líquido Produzido pela Instituição</u></b> |                      |                      |
| Receitas financeiras  | 11.269.713,58        | 8.847.333,52         |
| Doações recebidas   | -                    | 800.000,00           |
| Aluguéis recebidos de terceiros                                   | -                    | -                    |
| Resultado de equivalencia patrimonial e dividendos                | -                    | -                    |
|   | <u>11.269.713,58</u> | <u>9.647.333,52</u>  |
| <b><u>Total do valor adicionado a distribuir</u></b>              | <u>26.707.317,46</u> | <u>24.033.712,00</u> |
| <b>DESTINAÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>                             |                      |                      |
| Remuneração do trabalho ( pessoal e encargos)                     | 26.268.496,66        | 22.536.447,11        |
| Participação dos empregados                                       | -                    | -                    |
| Impostos, taxas e contribuições                                   | 206.818,26           | 279.365,49           |
|   | <u>26.475.314,92</u> | <u>22.815.812,60</u> |
| <b><u>Capital de terceiros</u></b>                                |                      |                      |
| Despesas financeiras  | -                    | -                    |
| Distribuição do superávit   | -                    | -                    |
| Superávit ou déficit do exercício                                 | 232.002,54           | 1.217.899,40         |
|   | <u>232.002,54</u>    | <u>1.217.899,40</u>  |
| <b><u>Total do valor destinado ou distribuído</u></b>             | <u>26.707.317,46</u> | <u>24.033.712,00</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

  
Prof. Jorge Eduardo Lins Oliveira  
Superintendente  
CPF 140.763.064-49  
FUNPEC

  
Fernando Luis Santiago Junior  
Contador  
CRC RN n.º 7477/O-6  
FUNPEC



## NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINANCEIRO 2011.

A FUNDAÇÃO NORTE-RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA - FUNPEC, foi instituída pela resolução nº. 96/78 - CONSUNI, de 19 de outubro de 1978, do Conselho Universitário da Universidade Federal do Rio Grande do Norte, é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos, com personalidade jurídica própria e com autonomia patrimonial, financeira e administrativa. A FUNPEC tem como objetivo estimular, apoiar e gerenciar atividades de ensino, pesquisa, extensão e desenvolvimento científico, tecnológico e cultural produzidas pela UFRN, assegurando agilidade na implantação de projetos e programas, promovendo a integração entre a UFRN e a comunidade, através de parcerias com instituições públicas e privadas.

Por se tratar de uma Fundação, esta é imune a impostos federais, como também das contribuições, nos termos do Artigo 150, Parágrafo VI, Item C da Constituição Federal de 1988 e isenta dos impostos municipais.

A Fundação faz o recolhimento dos encargos trabalhistas patronais incidentes sobre a folha de pagamento de seus funcionários. O Imposto de Renda Retido da Fonte – IRRF são registrados de acordo com os valores retidos e arrecadados pela Fundação as Instituições Financeiras. No tocante a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido e a Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social, sobre o seu faturamento, a Fundação não as recolhem visto o amparo legal de sua imunidade, conforme Constituição Federal.

A FUNPEC vem aplicando, desde do exercício 2008, as alterações implementadas na Contabilidade Brasileira com o advento da Lei nº. 11.638/2007 de 28 de Dezembro de 2007 que Alterou e revogou dispositivos da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, e da Lei nº 6.385, de 7 de dezembro de 1976, e estende às sociedades de grande porte disposições relativas à elaboração e divulgação de demonstrações financeiras, bem como a Medida Provisória nº. 449/2008 que introduziu diversas novidades contábeis não constantes na Lei nº. 11.638/2007.

### 1 – PRÁTICAS E PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

#### 1.1 – DO PROCESSO CONTÁBIL

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a Lei 6.404/76 e pelas suas alterações introduzidas pela Lei 11.638/07 e, ainda pela Resolução nº 837 do Conselho Federal de Contabilidade, no que se refere ao Balanço Patrimonial e Demonstrações Financeiras, também foram aplicados os princípios fundamentais de contabilidade, código civil brasileiro, regulamento do Imposto de Renda, regulamento da Previdência Social e demais normas específicas e atinentes a Fundação, excetuando-se a Depreciação do Ativo dos Bens dos Projetos.

Deste modo o processo contábil adotado para a escrituração dos fatos foi método de contabilização aprovado pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade através do Manual de

Procedimentos Contábeis para Fundações e Entidades de Interesse Social.( NBC T – 10.19) e as Normas técnicas de Contabilidade para as Fundações ( NBC T 10.4) do CFC.

Seguindo a orientação deste manual, a FUNPEC realiza a sua escrituração de uma forma consolidada, mas que permite ao usuário a extração de informações de cada projeto (Convênio/Contrato) de forma individualizada por meio de relatórios gerenciais.

Essa sistemática também é recomendada pelo Ministério Público do Rio Grande do Norte em virtude da implantação do SICAP – Sistema de Cadastro e Prestação de Contas, sistema esse que permite a análise dos dados das Fundações e das diversas entidades ligadas ao terceiro setor, face à uniformização de procedimentos e relatórios aplicados às entidades que administram recursos públicos.

## 1.2 - DOS PRINCÍPIOS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram extraídas dos livros, registros e documentos que compõem o sistema contábil da FUNPEC, e observaram os Princípios Fundamentais de Contabilidade aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade e as Normas técnicas emitidas pelo CFC bem como toda a legislação vigente aplicada ao tema.

### 1.2.1 – PRINCIPAIS PRATICAS CONTABEIS

- 1.2.1.1 – Os direitos e obrigações da Fundação estão em conformidade com seus efetivos valores em reais;
- 1.2.1.2 As Aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescida dos rendimentos correspondentes até a data do balanço, com base no regime de competência;
- 1.2.1.3 Os saldos bancários são conciliados mês a mês, certificando-se assim a existência dos valores nas contas bancárias;
- 1.2.1.4 Os registros contábeis são elaborados com base em documentos fiscais (Notas Fiscais, Faturas, Recibos) hábeis e idôneos, em conformidade com as exigências legais – fiscais.

### 1.2.2 – PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS

No registro das operações da FUNPEC existem dois procedimentos bem peculiares a esse tipo de entidade, que são: O diferimento da receita e o registro do imobilizado dos fundos (Contratos/Convênio) direto no Patrimônio Líquido.

#### 1.2.2.1 – Diferimento da Receita

A receita recebida pela FUNPEC, exceto raras exceções, está vinculada a um orçamento, um cronograma de recebimento e um cronograma de execução de despesas que é específico de cada projeto (Contrato/Convênio). Nesses orçamentos estão contemplados todos os meios (forma e tipo de serviço ou material a serem adquiridos ou contratados), os valores aprovados pelos órgãos financiadores para cada despesa e as receitas previstas com o seu

cronograma específico bem como os valores das parcelas destinados ao funcionamento da entidade (constituição do Fundo Manutenção).

Na elaboração da DSD – Demonstração de Superávit ou Déficit, os Valores da receita que foram recebidos no exercício que está se encerrando e que não foram totalmente executados neste exercício, tendo dessa forma o seu ônus gravado inerente ao seu orçamento, são cancelados e lançados em contrapartida de conta específica de cada projeto na conta “Saldo a Executar”, que representa a obrigação da execução de cada Projeto.

#### 1.2.2.2 – Registro do Imobilizado

Os projetos (Contratos/Convênios) administrados pela FUNPEC são em sua maior parte constituídos de recursos públicos repassados a Fundações através da celebração de Contratos ou Convênios específicos e segue todos os procedimentos de execução e as normas inerentes a despesa pública.

Para a aquisição de materiais e equipamentos permanentes, verifica-se a sua previsão no orçamento do projeto, a disponibilidade orçamentária e financeira para a efetivação da aquisição do Bem.

No caso do imobilizado, os bens adquiridos pelos projetos têm a sua finalidade e sua destinação especificada em cada instrumento jurídico que constitui o projeto. Via de regra, ao final do projeto os bens são transferidos, através de termos de transferências de bens, a UFRN ou devolvidos aos órgãos financiadores, dependendo da previsão existente em cada termo jurídico específico. Porém no caso dos Convênios públicos o seu instrumento jurídico determina que os bens adquiridos com os recursos provenientes destes Convênios sejam patrimoniados e contabilizados no patrimônio da entidade, até a aprovação da Prestação de Contas final pelo órgão financiador, o qual através de termos próprios dará destino aos bens adquiridos. Já para os contratos que não possuem cláusulas restritivas, a Fundação transfere os bens adquiridos para o patrimônio da UFRN de forma tempestiva. Todos os bens adquiridos pela Fundação no decorrer deste exercício estão relacionados nos relatórios de bens incorporados ao patrimônio da entidade (Bens de Terceiros) e no relatório de bens transferidos a UFRN em anexo ao balanço da Fundação.

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| BENS MÓVEIS INCORPORADOS | R\$ 9.641.692,38 |
| BENS MOVEIS TRANSFERIDOS | R\$ 7.613.600,61 |
| VALOR TOTAL DOS BENS     | R\$ 2.028.091,77 |

Ao Grupo de Bens Moveis de Uso dos projetos, no ano 2011, foi acrescido R\$ 9.641.692,38, pela incorporação de bens para uso de projetos e baixado no valor de R\$ 7.613.600,61, pelas transferências, quase que na totalidade a UFRN. Esse grupo está registrado pelo valor histórico, não sendo realizada a depreciação.

## 2. – BALANÇO PATRIMONIAL

Trataremos das Contas do Balanço Patrimonial especificando suas principais contas e sua descrição.

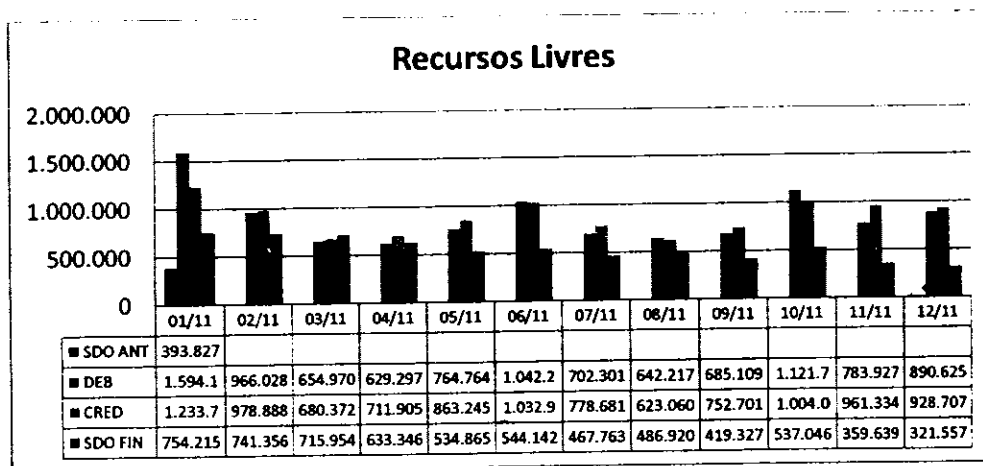
## 2.1 – DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL

Registra os valores em Bancos e Aplicações Financeiras de resgate automático, relacionados aos projetos administrados pela FUNPEC bem como as suas próprias contas correntes. Esses valores estão registrados pelo valor da aplicação acrescidos dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência.

### 2.1.1 – Bancos Recursos Livre.

Registra os valores em Bancos e Aplicações Financeiras de resgate automático de livre aplicação nas atividades sociais próprias da Fundação. Em 31/12/2011 totalizaram o valor de R\$ 321.556,75 (Trezentos e vinte e um mil, quinhentos e cinquenta e seis reais e setenta e cinco centavos).

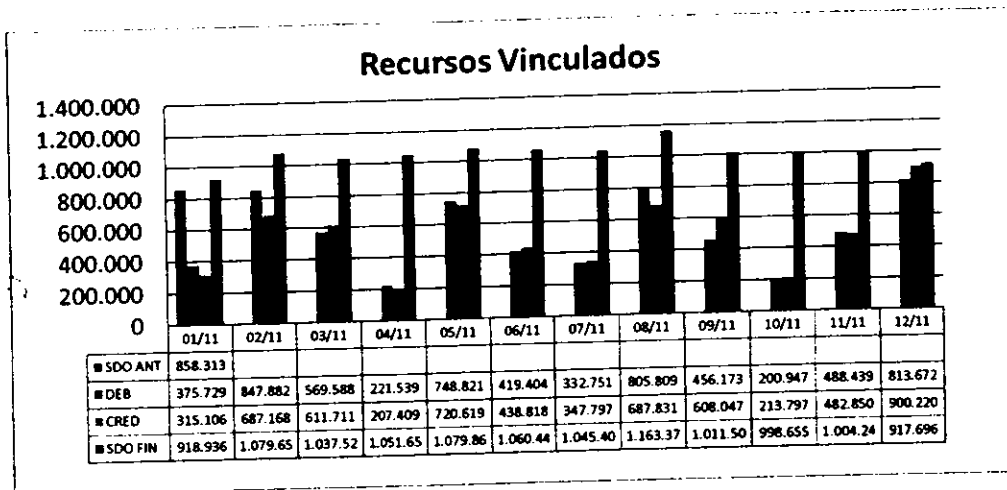
|  |                       |
|--|-----------------------|
| BANCO CONTA CORRENTE                         | R\$ 113.668,30        |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS                       | R\$ 207.888,45        |
| <b>SALDO TOTAL EM BANCOS RECURSOS LIVRES</b> | <b>R\$ 321.556,75</b> |



### 2.1.2 – Bancos Recursos Vinculados

Registra os valores em Bancos e Aplicações Financeiras de resgate automático referente às contas Importação a Conta de Provisão. Em 31/12/2011 Totalizaram o valor de R\$ 917.766,11 (Novecentos e dezessete mil, setecentos e sessenta e seis mil e onze centavos).

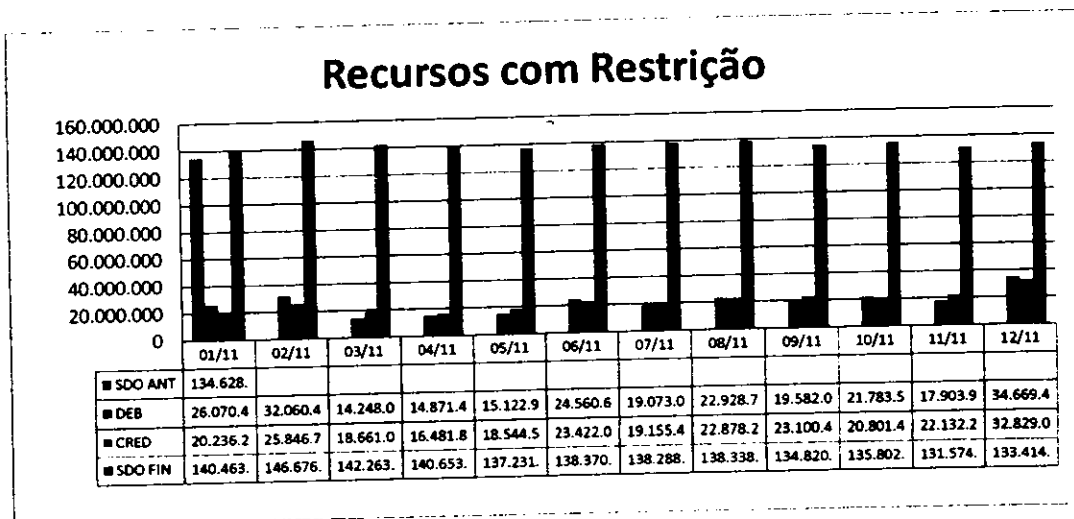
|  |                       |
|--|-----------------------|
| BANCO CONTA CORRENTE                       | R\$ 66.239,48         |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS                     | R\$ 851.456,63        |
| <b>SALDO TOTAL EM BANCOS COM RESTRIÇÃO</b> | <b>R\$ 917.696,11</b> |



### 2.1.3 – Bancos com Restrições

Registra os valores em Bancos e Aplicações Financeiras de resgate automático referente às contas de cada Projeto (Contrato/Convênio) administrado pela Fundação. Representando, os recursos financeiros de entidades convenientes ou contratantes com aplicação específica no objeto do convênio ou Contrato. Em 31/12/2011 Totalizaram o valor de R\$ 133.414.393,89 (Cento e trinta e três milhões, quatrocentos e quatorze mil, trezentos e noventa e três reais e oitenta e nove centavos).

|  |                           |
|--|---------------------------|
| BANCO CONTA CORRENTE                       | R\$ 2.365.627,18          |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS                     | R\$ 131.048.766,71        |
| <b>SALDO TOTAL EM BANCOS COM RESTRIÇÃO</b> | <b>R\$ 133.414.393,89</b> |



### 3- CRÉDITOS

#### 3.1 – ADIANTAMENTOS

Registram o valor dos adiantamentos de salários realizados aos funcionários da FUNPEC.

#### 3.2 – ADIANTAMENTO PARA SUPRIMENTO DE FUNDOS.

Registra o adiantamento de recursos a coordenadores e vice-coordenadores com a finalidade específica de pagamento de despesas de pequena monta para atender despesas eventuais com serviços especiais, inclusive em viagens, que exijam pronto pagamento em espécie desde que estas estejam aprovadas no Plano de Trabalho e de acordo com o objetivo do Projeto. Sendo vedada à realização de despesas com pessoal e sua utilização, para aquisição de Equipamentos e Material Permanente, ou ainda para a locomoção em viagens quando o suprido houver recebido diárias conforme prevê a Resolução 01/05 – CD de 1º de julho de 2005. Esses valores são registrados de forma individualizada e personalizada a cada beneficiário deste adiantamento, por rubrica e projeto específico.

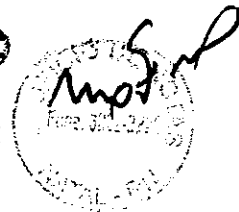
#### 3.3 – REPASSE FINANCEIRO A RECEBER

Registrava o valor a receber proveniente da emissão de Notas Fiscais pela FUNPEC face à execução dos serviços realizados pelos projetos Administrados pela Fundação e ainda não recebidos. Em 31/12/2010 essa conta totalizava o valor de R\$ 5.549.575,87 (Cinco milhões quinhentos e quarenta e nove mil, quinhentos e setenta e cinco mil e oitenta e sete centavos).

Com a aplicação da prática contábil oriunda da NBC-T 1.941/2009 e Resolução do CFC 1.941/2009 – Seção 17 e 35 – “Ajuste a Valor Presente do Ativo Imobilizado”, foi realizada a baixa dos títulos emitidos e ainda não pagos, passando a fundação a exercer um controle gerencial sobre essas notas, através de ajustes no saldo a executar de cada um deles, visando demonstrar o saldo real de cada conta.

#### 3.4 – ADIANTAMENTO A FORNECEDORES

Registra o valor do adiantamento a fornecedores internacionais, por parte da Instituição através de seus próprios recursos, e o valor transferido por adiantamento ao Banco do Brasil para a abertura de carta de crédito visando à aquisição de bens e serviços no exterior. Em 31/12/2011 essa conta totalizava o valor de R\$ 5.249.299,80 (Cinco milhões, duzentos e quarenta e nove mil, duzentos e noventa e nove reais e oitenta centavos), referentes a adiantamentos para importações.



### 3.5 – VALORES COM ENTIDADES VINCULADAS

Registra os valores transferidos para outras entidades participantes dos projetos. Os recursos são transferidos de acordo com cláusula contratual prevista nos instrumentos jurídicos dos projetos e planos de trabalho aprovados pelos órgãos financiadores. As entidades executoras dos recursos ficam obrigadas a prestar contas para a FUNPEC dos recursos recebidos até o final do projeto e a Fundação por sua vez é a responsável pela análise de cada uma dessas prestações de contas e da consolidação das mesmas que deverão ser encaminhadas aos órgãos financiadores. Em 31/12/2011 essa conta totalizava o valor de R\$ 10.831.902,21 (Dez milhões, oitocentos e trinta e um mil, novecentos e dois reais e vinte e um centavos).

### 4 – ESTOQUES

Representa o saldo em estoque de material de divulgação da marca da UFRN para seus alunos e funcionários. Em 31/12/2011 o valor de R\$ 6.870,45 (Seis mil, oitocentos e setenta reais e quarenta e cinco centavos).

### 5 – DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE

Registra os valores referentes à contratação de seguros e assinatura de revistas e periódicos da Fundação que ainda não se realizaram. Em 31/12/2011, essa conta totalizava o valor de R\$9.833,52 (Nove mil, oitocentos e trinta e três reais e cinquenta e dois centavos).

### 6 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE

Representa o somatório das contas de Investimentos e do Imobilizado. Em 31/12/2011 essa conta totalizava o valor de R\$ 43.701.302,18 (Quarenta e três milhões, setecentos e um mil, trezentos e dois reais e dezoito centavos).

#### 6.1 – INVESTIMENTOS

Registra o valor de investimentos na CREDSUPER. Em 31/12/2011 essa conta apresenta o valor de R\$ 11.044,56 (Onze mil, quarenta e quatro reais e cinquenta e seis centavos). Esse valor refere-se à aquisição de 600 quotas de R\$ 5,00 cada, devidamente atualizadas financeiramente.

#### 6.2 - IMOBILIZADO

Registra o valor dos Bens Móveis e Imóveis pertencentes aos projetos administrados pela FUNPEC e os seus próprios bens. Tendo em vista que os bens que compõem o Ativo Não Circulante – Grupo de Imobilizado, na sua maioria pertencem aos projetos (Convênios/Contratos) administrados pela Fundação, estes não são depreciados, uma vez que não fazem parte do patrimônio da Instituição.

As depreciações acumuladas no imobilizado foram computadas sobre o valor do custo de aquisição, pelo método linear, ou seja, em função do tempo se vida útil de 10 anos para móveis e de 5 anos para veículos, computadores e periféricos.





6.2.1 – Bens Imóveis.

Registra o valor dos gastos com obras e Instalações realizadas em Bens Imóveis pertencentes aos projetos administrados pela FUNPEC e o Imóvel adquirido pela Fundação no exercício 2007, para a ampliação do prédio sede. Atualmente a sede da instituição funciona em prédio locado da UFRN. Em 31/12/2011 essa conta apresenta o valor de R\$ 333.030,50 (Trezentos e trinta e três mil, trinta reais e cinquenta centavos).

|                                    |            |                   |
|------------------------------------|------------|-------------------|
| IMÓVEL FUNPEC ( PRÓPRIO )          | R\$        | 333.030,50        |
| IMOVEIS DOS PROJETOS ( TERCEIROS ) | R\$        | 0,00              |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>                | <b>R\$</b> | <b>333.030,50</b> |

As Obras concluídas e em andamento foram executadas no âmbito da UFRN contribuído para a melhoria da infraestrutura da Universidade de uma forma geral.

O Valor de imóveis de terceiros que representava a importância de R\$ 72.331.585,58 ( Setenta e dois milhões, trezentos e trinta e um mil, quinhentos e oitenta e cinco centavos e cinquenta e oito centavos ) foi baixado da contabilidade por representar obras realizadas com recursos de projetos gerenciados pela fundação e por estarem situadas, em sua grande maioria, em terrenos da UFRN, o que torna esses bens públicos. Deste modo não fazia mais sentido a sua representação no balanço dessa Instituição.

6.3.2 - Bens Móveis

Registra o valor dos Bens Móveis pertencentes à FUNPEC e aos projetos (Contratos/convênios) administrados por ela. Em 31/12/2011 essa conta apresenta o valor de R\$ 43.430.167,00 (Quarenta e três milhões, quatrocentos e trinta mil, cento e setenta e sete reais).

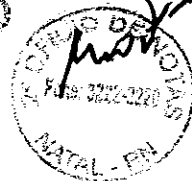
|                    |            |                      |
|--------------------|------------|----------------------|
| FUNPEC             | R\$        | 404.219,77           |
| PROJETOS           | R\$        | 43.025.947,23        |
| <b>BENS MÓVEIS</b> | <b>R\$</b> | <b>43.430.167,00</b> |



| BENS MÓVEIS  | VALOR                    |
|--|--------------------------|
| Apar. Equip. Utens. Médicos Odont. Lab. e Hospitalar | R\$ 6.682.985,20         |
| Aparelhos de Condicionamento de ar                   | R\$ 5.110,00             |
| Aparelhos de Medição e Localização                   | R\$ 1.767.594,10         |
| Aparelhos e Equipamentos de Comunicação              | R\$ 834.942,94           |
| Aparelhos e Equipamentos p/ Esportes e Diversões     | R\$ 202,50               |
| Aparelhos e Utensílios Domésticos                    | R\$ 87.862,91            |
| Bens Móveis a Classificar                            | R\$ 2.615,00             |
| Coleções e Materiais Bibliográficos                  | R\$ 420.608,19           |
| Embarcações  | R\$ 50.790,00            |
| Equip. de Áudio Vídeo e Foto                         | R\$ 1.010.243,25         |
| Equip. de Mergulho e Salvamento                      | R\$ 225,00               |
| Equip. Peças e Acessórios Marítimos                  | R\$ 1.436,00             |
| Equipamentos de Processamento de Dados               | R\$ 7.685.102,23         |
| Equipamentos de Proteção Segurança e Socorro         | R\$ 19.527,70            |
| Equipamentos de Refrigeração                         | R\$ 374.516,09           |
| Freezer  | R\$ 582,00               |
| Instrumentos Musicais e Artísticos                   | R\$ 8.440,45             |
| Máq. e Equip. de Natureza Industrial                 | R\$ 297.711,11           |
| Máq. e Equip. Gráficos                               | R\$ 56.258,00            |
| Máq. Instalações e Utensílios de Escritório          | R\$ 154.375,24           |
| Máq. Utensílios e Equipamentos Diversos              | R\$ 18.742.779,34        |
| Máquinas e Equipamentos Energéticos                  | R\$ 879.563,78           |
| Material de Uso Duradouro                            | R\$ 1.709,92             |
| Mobiliário em Geral                                  | R\$ 819.802,09           |
| Outros Bens Móveis                                   | R\$ 296.654,44           |
| Outros materiais Permanentes                         | R\$ 20.594,22            |
| Peças não incorporáveis a Imóvel                     | R\$ 1.706,64             |
| Veículos a Tração Mecânica                           | R\$ 70.093,10            |
| Veículos Diversos                                    | R\$ 3.136.135,56         |
| <b>Total geral</b>                                   | <b>R\$ 43.430.167,00</b> |

Ao Grupo de Bens Moveis de Uso dos projetos, no ano 2011, foi acrescido R\$ 9.641.692,38, pela incorporação de bens para uso de projetos e baixado no valor de R\$ 7.613.600,61, pelas transferências, quase que na totalidade a UFRN. Resultando em um crescimento de R\$ 2.028.091,77 (Dois milhões, vinte e oito mil, noventa e um reais e setenta e sete centavos). Esse grupo está registrado pelo valor histórico, não sendo realizada a depreciação.

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| BENS MÓVEIS INCORPORADOS | R\$ 9.641.692,38 |
| BENS MOVEIS TRANSFERIDOS | R\$ 7.613.600,61 |
| VALOR TOTAL DOS BENS     | R\$ 2.028.091,77 |



## 7 – PASSIVO CIRCULANTE

Os valores constantes no passivo circulante correspondente as Obrigações sociais, Fiscais, Trabalhistas e Previdenciárias no valor de R\$ 931.264,72 (novecentos e trinta e um mil, duzentos e sessenta e quatro reais e setenta e dois centavos), representa as obrigações a serem pagas no mês seguinte ao do encerramento do balanço, como a Previdência Social – FGTS, PIS, COFINS, bem como as retenções das Contribuições Federais e Seguridade Social.

### 7.1 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

Representa as obrigações com salários e encargos da Fundação. Em 31/12/2011 essa conta apresenta um saldo de R\$ 820.836,39 (Oitocentos e vinte mil, oitocentos e trinta e seis reais e trinta e nove centavos).

### 7.2 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Representa as obrigações da Fundação na arrecadação dos tributos ( IRRF e PIS incidentes na folha de pagamento ). Em 31/12/2011 essa conta apresenta um saldo de R\$ 110.428,33 (Cento e dez mil, quatrocentos e vinte e oito reais e trinta e três centavos).

### 7.3 – VALORES VINCULADOS DE TERCEIROS

Representa o valor das provisões dos projetos. Em 31/12/2011 essa conta apresenta um saldo de R\$ 1.243.799,56 (Um milhão, duzentos e quarenta e três mil, setecentos e noventa e nove reais e cinquenta e seis centavos).

### 7.4 – SALDOS A EXECUTAR DE PROJETOS

Representa a contrapartida dos valores recebidos para execução em projetos e demonstra a obrigação que a FUNPEC tem em executar os recursos financeiros destes projetos. Em 31/12/2011 essa conta apresenta um saldo de R\$ 146.697.154,09 (Cento e quarenta e seis milhões, seiscentos e noventa e sete mil, cento e cinquenta e quatro reais e nove centavos).

## 8 – PATRIMÔNIO LIQUIDO

Esse grupo é composto pelos Fundos Especiais e pelo Patrimônio Social.

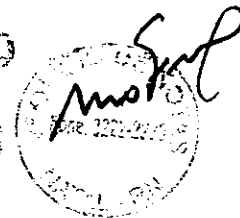
### 8.1 – Fundos Especiais.

Representa o patrimônio dos projetos ( Convênios/Contratos ) administrados pela Fundação.

### 8.2 – Patrimônio Social.

O Patrimônio Social, conforme prevê a NBT 10.19.2.27, deve agrupar os resultados dos exercícios após a aprovação em assembleia. Objetivando preservar analiticamente os resultados apurados nos exercícios anteriores.

O Patrimônio Social teve a seguinte alteração no exercício 2011:

**SALDO INICIAL EM 31/12/2010**115.400.418,69

|   |                 |
|---|-----------------|
| (+) Incorporação de bens de projetos    | 30.306.495,59   |
| (-) Desincorporação de bens de projetos | (99.930.528,47) |
| (-) Ajustes do patrimônio líquido       | (8.587,00)      |
| (+) Superávit do exercício              | 232.002,54      |

**SALDO ATUAL EM 31/12/2011**45.999.801,35**8.2.1 Ajuste de Exercícios Anteriores.**

Foi necessária a realização de ajustes de exercícios anteriores em virtude do não reconhecimento da baixa de obrigações apropriadas, tendo sido reconhecido como despesas de exercícios anteriores.

**9 - DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT OU DÉFICIT.**

Esse demonstrativo traz ao usuário das informações os valores referentes às receitas e as despesas/custos realizados pela Fundação no decorrer do exercício de 2011. Os registros das despesas foram realizados com base em documentação fiscais (Notas Fiscais, Cupons Fiscais, Faturas, Recibos) hábeis e idôneos em conformidade com as exigências legais – Fiscais e respeitando o princípio contábil da Competência.

Na apresentação da DSD – Demonstração do Superávit ou Déficit pode-se verificar alguma modificações implementadas, como a mensuração dos custos dos projetos, as quais possibilitaram um maior detalhamento das receitas e das despesas próprias da Fundação e dos projetos por ela gerenciados.

No tocante as receitas, foram desmembradas as fontes próprias de recursos e demonstrado as receitas dos projetos administrados pela Fundação.

Já quanto às despesas, foram demonstradas as despesas próprias nas rubricas específicas e os gastos na realização dos projetos foram lançados na rubrica “Custos dos projetos” levando-se em conta os preceitos contábeis. Esses valores estão detalhados no quadro abaixo.

| COMPOSIÇÃO DOS CUSTOS DOS PROJETOS     |     |               |
|--|-----|---------------|
| CUSTOS                                 | R\$ | 89.166.331,17 |
| VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS          | R\$ | 16.853.394,88 |
| OBRIGAÇÕES PATRONAIS                   | R\$ | 6.469.515,55  |
| DIÁRIAS PESSOAL CONTRATADO             | R\$ | 58.639,05     |
| DIÁRIAS SERVIÇO DE TERCEIROS           | R\$ | 1.398.796,69  |
| AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES        | R\$ | 1.601.774,34  |
| AUXÍLIO FINANCEIRO A PESQUISADORES     | R\$ | 5.775.588,81  |
| MATERIAL DE CONSUMO                    | R\$ | 1.941.645,22  |
| PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO     | R\$ | 1.335.844,11  |
| SERVIÇOS DE CONSULTORIA                | R\$ | 163.634,17    |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA    | R\$ | 5.623.716,74  |
| SERVIÇO DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA   | R\$ | 6.013.975,97  |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS | R\$ | 188.083,21    |
| AUXÍLIO FINANCEIRO A PESSOA FÍSICA     | R\$ | 1.260.405,15  |
| OBRAS E INSTALAÇÕES                    | R\$ | 28.255.711,67 |
| EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE     | R\$ | 9.516.370,23  |
| (-) IR S/ APLICAÇÕES FINANCEIRAS       | R\$ | 2.709.235,38  |

## 10 - RECEITAS E DESPESAS

A Receita total do exercício foi de R\$ 94.254.111,52 ( noventa e quatro milhões, duzentos e cinquenta e quatro mil, cento e onze reais e cinquenta e dois centavos ) e está é assim composta : R\$ 80.196.935,18 ( oitenta milhões, cento e noventa e seis mil, novecentos e trinta e cinco reais e dezoito centavos ) de receitas correntes e R\$ 14.057.176,34 ( quatorze milhões, cinquenta e sete mil, cento e setenta e seis reais e trinta e quatro centavos) de receitas de capital. Deste montante foi devolvido aos órgãos financiadores por encerramento de projetos ( Convênios/contratos) a importância de R\$ 3.901.722,53 ( Três milhões, novecentos e um mil, setecentos e vinte e dois reais e cinquenta e três centavos).

A Despesa total do exercício foi de R\$ 93.486.625,96 ( noventa e três milhões, quatrocentos e oitenta e seis mil, seiscentos e vinte e cinco reais e noventa e seis centavos), sendo R\$ 55.624.655,37 ( cinquenta e cinco milhões, seiscentos e vinte e quatro mil, seiscentos e cinquenta e cinco reais e trinta e sete centavos) referentes a despesas correntes e R\$ 37.845.281,56 ( trinta e sete milhões, oitocentos e quarenta e cinco mil, duzentos e oitenta e um reais e cinquenta e seis centavos) de despesa de capital. No tocante as despesas um fato importante a ser observado é a apuração dos custos ( gastos realizados pelos projetos administrados pela fundação ).

Do montante das despesas correntes, a importância de R\$ 48.612.617,98 (quarenta e oito milhões, seiscentos e doze mil, seiscentos e dezessete reais e noventa e oito centavos ) refere-se aos gastos realizados pelos projetos, já no tocante a despesa de capital a importância foi de R\$ 37.772.081,90 ( trinta e sete milhões, setecentos e setenta e dois mil, oitenta e um reais e noventa centavos ).



Desta maneira, podemos demonstrar como foram aplicados os recursos gerenciados pela Fundação no decorrer do exercício de 2011.

| DESPESAS                               | FUNPEC           |        | PROJETOS          |        | TOTAL             |        |
|--|------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|  | VALOR            | %      | VALOR             | %      | VALOR             | %      |
|  | R\$ 4.358.448,79 |        | R\$ 89.166.331,17 |        | R\$ 93.524.779,96 |        |
| VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS          | R\$ 2.154.705,35 | 49,44% | R\$ 16.853.394,88 | 18,90% | R\$ 19.008.100,23 | 20,32% |
| OBRIGAÇÕES PATRONAIS                   | R\$ 790.880,88   | 18,15% | R\$ 6.469.515,55  | 7,26%  | R\$ 7.260.396,43  | 7,76%  |
| DIÁRIAS PESSOAL CONTRATADO             | R\$ 1.274,40     | 0,03%  | R\$ 58.639,05     | 0,07%  | R\$ 59.913,45     | 0,06%  |
| DIÁRIAS SERVIÇO DE TERCEIROS           | R\$ 10.491,00    | 0,24%  | R\$ 1.398.796,69  | 1,57%  | R\$ 1.409.287,69  | 1,51%  |
| AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES        | R\$ -            | 0,00%  | R\$ 1.601.774,34  | 1,80%  | R\$ 1.601.774,34  | 1,71%  |
| AUXÍLIO FINANCEIRO A PESQUISADORES     | R\$ -            | 0,00%  | R\$ 5.775.588,81  | 6,48%  | R\$ 5.775.588,81  | 6,18%  |
| MATERIAL DE CONSUMO                    | R\$ 55.488,88    | 1,27%  | R\$ 1.941.645,22  | 2,18%  | R\$ 1.997.134,10  | 2,14%  |
| PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO     | R\$ 7.501,22     | 0,17%  | R\$ 1.335.844,11  | 1,50%  | R\$ 1.343.345,33  | 1,44%  |
| SERVIÇOS DE CONSULTORIA                | R\$ -            | 0,00%  | R\$ 163.634,17    | 0,18%  | R\$ 163.634,17    | 0,17%  |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA    | R\$ 106.148,64   | 2,44%  | R\$ 5.623.716,74  | 6,31%  | R\$ 5.729.865,38  | 6,13%  |
| SERVIÇO DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA   | R\$ 1.009.783,77 | 23,17% | R\$ 6.013.975,97  | 6,74%  | R\$ 7.023.759,74  | 7,51%  |
| AJUDA DE CUSTO                         | R\$ 3.000,00     | 0,07%  | R\$ -             | 0,00%  | R\$ 3.000,00      | 0,00%  |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS | R\$ 91.131,96    | 2,09%  | R\$ 2.897.318,59  | 3,25%  | R\$ 2.988.450,55  | 3,20%  |
| AUXÍLIO FINANCEIRO A PESSOA FÍSICA     | R\$ -            | 0,00%  | R\$ 1.260.405,15  | 1,41%  | R\$ 1.260.405,15  | 1,35%  |
| OBRAS E INSTALAÇÕES                    | R\$ 72.569,89    | 1,67%  | R\$ 28.255.711,67 | 31,69% | R\$ 28.328.284,56 | 30,29% |
| EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE     | R\$ 352,00       | 0,01%  | R\$ 9.516.370,23  | 10,67% | R\$ 9.516.722,23  | 10,18% |
| ENCARGOS COM DEPRECIACÃO               | R\$ 16.966,80    | 0,39%  | R\$ -             | 0,00%  | R\$ 16.966,80     | 0,02%  |
| CUSTOS DOS SOUVENIRIS VENDIDOS         | R\$ 38.154,00    | 0,88%  | R\$ -             | 0,00%  | R\$ 38.154,00     | 0,04%  |

## 11 – DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA

O Demonstrativo dos Fluxos de Caixa e Equivalentes tem por objetivo evidenciar a origem e aplicação dos recursos pela natureza: Fluxo Operacional, Fluxo de Financiamento e Fluxo do Investimento.

## 12 – DEMONSTRATIVO DO VALOR ADICIONADO

O Demonstrativo do Valor Adicionado tem por objetivo demonstrar o quanto à riqueza a Entidade adicionou ao seu Objeto Social e de que forma essa riqueza foi distribuída entre os vários fatores de estudo, pesquisa, extensão e desenvolvimento institucional, como por exemplo: Pessoal, Professores, Alunos, Diárias, Impostos e Taxas aos Governos e o Resultado de Exercícios Futuros.

Estes demonstrativos (DFC – Demonstrativo do Fluxo de Caixa e a DVA – Demonstração do Valor Adicionado), foram introduzidos pela Lei 11.638/07 em substituição ao Demonstrativo de Origens e Aplicações de recursos – DOAR.

### 13 – COBERTURAS DE SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2011, a Fundação Norte Riograndense de Pesquisa e Cultura possuía cobertura para bens do ativo imobilizado próprios, por valores considerados suficientes para cobrir eventuais perdas.

### 14 – CONTINGÊNCIAS TRIBUTÁRIAS

As declarações de rendimentos, assim como outros tributos e contribuições sociais, estão sujeitos à revisão e eventual lançamento adicional por parte das autoridades fiscais durante um prazo de cinco anos. Entretanto, em 31 de dezembro de 2011, encontra-se lavrado contra a Fundação, três autos de infração, por parte da Secretaria da Receita Federal do Brasil no tocante a legalidade do pagamento por parte da Fundação de bolsas de ensino e extensão como rendimentos isentos e não tributáveis. Esses autos de infração estão sendo questionados em via administrativa em virtude da apresentação da defesa protocolada pela Fundação junto a SRFB.

Existe também uma ação da CEF – Caixa Econômica Federal contra a Fundação referente à cobrança retroativa da CPMF – Contribuição Provisória sobre Movimentação Financeira, a qual se encontra em grau de recurso.

Essas ações não possuem provisão própria registrada em virtude da impossibilidade de mensuração com certo grau de segurança da sua realização bem como de seus montantes.

### 15 – CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS

Existem algumas ações trabalhistas em andamento contra a Fundação, oriundas de projetos por ela gerenciados em exercícios anteriores, e por não termos o grau de certeza quanto ao seu resultado e seus valores não foram provisionados, conforme prevê as normas contábeis específicas para essa situação.

### 16 - DISPOSIÇÕES FINAIS

A documentação correspondente aos registros contábeis está devidamente arquivada, de modo e forma exigidos pelos órgãos de fiscalizações municipais, estaduais, federais, previdenciárias, trabalhistas, curadoria das fundações, órgãos de fomento à pesquisa e dos órgãos de controle da fundação e da instituição apoiada.



ALV. EDIN. CONSULTORIA E AUDITORIA

Rua Nascimento de Castro, 1969,  
Lagoa Nova - Natal/RN

59.056-450

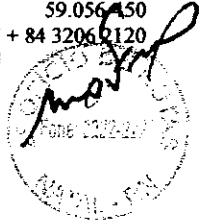
Tel/fax: 55 + 84 3206 0120

DIGITALIZADO

187217

2º OFÍCIO DE NOTAS

RTD - NATAL/RN



## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos

Administradores da

**FUNDAÇÃO NORTE RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA – FUNPEC**

Natal – RN

Examinamos as demonstrações financeiras da **FUNDAÇÃO NORTE RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA – FUNPEC**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2011, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

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

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

### **Responsabilidade dos auditores independentes**

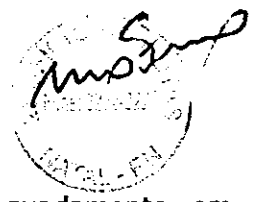
Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e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

Uma auditoria envolvente a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessas avaliações de risco, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da Entidade para planejar procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis, tomadas em conjunto.

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



187217  
2º GRUPO DE NOTAS  
RTO - NATAL/RN



### Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **FUNDAÇÃO NORTE RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA – FUNPEC** em 31 de dezembro de 2011, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Outros assuntos

As demonstrações financeiras da **FUNDAÇÃO NORTE RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA – FUNPEC** em 31 de dezembro de 2010, foram por nós auditadas, para as quais foi emitido Parecer dos Auditores Independentes, sem ressalvas, datado de 15 de abril de 2011.

Natal, 28 de maio de 2012

*LC&A Auditores Independentes*  
**LC & Associados**  
**Auditores Independentes e Consultores S/S**  
**CRC-RN Nº 00.138/O**  
**CVM-RN Nº 9423**

*Álvaro Murilo Crêspo Júnior*  
**Álvaro Murilo Crêspo Júnior**  
**Contador**  
**CRC-RN Nº PE-12.373/T-4**