

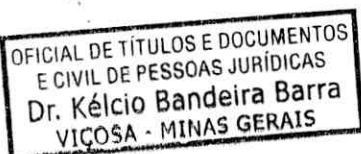


BALANÇO PATRIMONIAL

(Em reais)

ATIVO	Exercício findo em	
	31.12.2013	31.12.12
CIRCULANTE		
Caixa e Bancos	94.200.091,37	101.640.167,20
Aplicações Financeiras	42.848.229,32	41.325.445,23
Clientes	3.568.882,80	3.328.189,91
Estoques	1.611.720,60	1.652.905,65
Outros créditos	3.176.973,90	1.945.240,69
	145.405.897,99	149.891.948,68
NÃO CIRCULANTE		
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		
Impostos a Recuperar	70.855,90	80.667,59
Créditos Pendentes	187.951,87	187.951,87
	258.807,77	268.619,46
Investimentos	21.378,75	19.859,69
Imobilizado	11.129.129,46	5.151.430,63
Intangível	44.341,32	53.551,64
	11.194.849,53	5.224.841,96
Total do Ativo	156.859.555,29	155.385.410,10

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis.



[Handwritten signatures and initials]

BALANÇO PATRIMONIAL

(Em reais)

PASSIVO	Exercício findo em	
	31.12.2013	31.12.12
CIRCULANTE		
Serviços e Convênios a Executar	109.978.275,72	114.164.059,41
Fornecedores	2.386.263,03	2.394.245,61
Salários e Gratificações	2.000,89	2.000,89
Provisões	5.874.578,40	6.405.010,65
Obrig. Tributárias, Sociais e Previdenciárias	554.109,26	569.661,81
Adiantamentos de Terceiros	41.506,94	78.148,93
Empréstimos e Financiamentos	19.696,00	0,00
Outras Obrigações	28.077,59	29.011,70
	118.884.507,83	123.642.139,00
 PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO		
Superávit Acumulados	34.015.353,07	28.506.804,75
Superávit do Exercício	3.959.694,39	3.236.466,35
	37.975.047,46	31.743.271,10
 Total do Passivo	156.859.555,29	155.385.410,10

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

OFICIAL DE TÍTULOS E DOCUMENTOS
E CIVIL DE PESSOAS JURÍDICAS
Dr. Kélcio Bandeira Barra
VIÇOSA - MINAS GERAIS

DEMONSTRAÇÃO DE SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO EXERCÍCIO

(Em reais)

	Exercício findo em	
	31.12.2013	31.12.12
RECEITA BRUTA DE VENDA DE SERVIÇOS	8.541.239,74	8.277.455,48
RECEITA BRUTA DA VENDA DE PRODUTOS	14.770.176,99	12.690.651,00
RECEITA BRUTA DE VENDA DE MERCADORIAS	25.439.492,46	22.891.842,26
Impostos e outras deduções da receita	(2.495.047,46)	(2.290.819,51)
RECEITA LÍQUIDA	46.255.861,73	41.569.129,23
CUSTO DA PRODUÇÃO	(7.874.103,49)	(6.650.085,36)
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(19.157.287,06)	(17.402.898,29)
SUPERÁVIT BRUTO	19.224.471,18	17.516.145,58
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		
Administrativas	(15.123.103,93)	(13.418.018,64)
Outras Receitas/Despesas Operacionais	18.442,59	(1.272.449,42)
Depreciações e Amortizações	(544.542,51)	(450.874,73)
	(15.649.203,85)	(15.141.342,79)
SUPERÁVIT ANTES OP. FINANCEIRAS	3.575.267,33	2.374.802,79
Receitas/despesas financeiras	384.427,06	809.681,41
Receitas/Despesas não Operacionais	-	51.982,15
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	3.959.694,39	3.236.466,35

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

OFICIAL DE TÍTULOS E DOCUMENTOS
E CIVIL DE PESSOAS JURÍDICAS
Dr. Kélcio Bandeira Barra
VIÇOSA - MINAS GERAIS





DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO (Em reais)

	Superávit acumulado	Total
Saldo em 31.12.11	19.120.834,76	19.120.834,76
Superávit do Exercício	3.236.466,35	
Reserva de Investimento	9.385.969,99	12.622.436,34
Saldo em 31.12.12	31.743.271,10	31.743.271,10
Superávit do Exercício	3.959.694,39	
Reserva de investimentos	2.272.081,97	6.231.776,36
Saldo em 31.12.13	37.975.047,46	37.975.047,46

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

OFICIAL DE TÍTULOS E DOCUMENTOS
E CIVIL DE PESSOAS JURÍDICAS
Dr. Kélcio Bandeira Barra
VIÇOSA - MINAS GERAIS



FUNARBE

Fundação de apoio à Universidade Federal de Viçosa

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

	31.12.13	31.12.12
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit Líquido do Exercício	3.959.694,39	3.236.466,35
Ajustes ao Superávit Líquido		
Provisão para Devedores Duvidosos	(121.457,68)	40.815,20
Provisão para Contingências	(530.432,25)	(6.681.438,10)
Depreciação	544.542,51	450.874,73
Baixas do Imobilizado	94.086,97	97.303,48
Reserva de Investimentos	2.272.081,97	9.385.969,99
Sub-total	2.258.821,52	3.293.525,30
Redução (Aumento) de Ativos Operacionais		
Contas a Receber	(191.836,89)	(195.648,23)
Cooperados UFV	(48.856,00)	(50.108,12)
Estoques	40.085,83	(16.192,15)
Adiantamento a Fornecedores	(1.095.877,54)	(1.143.050,20)
Convênios	(52.248,34)	34.705,96
Outros Ativos Circulantes	38.949,57	(38.320,23)
Impostos a Recuperar LP	9.811,69	(1.943,12)
Creditos Pendentes LP	-	(187.951,87)
Sub-total	(1.299.971,68)	(1.598.507,96)
Aumento (Redução) de Passivos Operacionais		
Fornecedores	(7.982,58)	(92.139,97)
Salários e Gratificações	-	(4.979,88)
Obrigações Tributaria e Previdenciarias	(15.552,55)	25.608,83
Outras Obrigações	(17.880,10)	(99.664,46)
Sub-total	(41.415,23)	(171.175,48)
CAIXA GERADO NAS OPERAÇÕES	4.877.129,00	4.760.308,21
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
UFVCred	(1.519,06)	(2.023,15)
Adições ao Imobilizado	(6.607.117,99)	(2.526.827,31)
CAIXA APLICADO NAS ATIV. DE INVESTIMENTO	(6.608.637,05)	(2.528.850,46)
ATIVIDADES DE GESTAO DE CONVÊNIOS		
Serviços e Convênios a Executar	3.063.593,24	290.255,55
Gestão de Convênios e Projetos	(7.249.376,93)	(9.680.768,26)
CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES FINANCEIRAS	(4.185.783,69)	(9.390.512,71)
CAIXA GERADO NO PERÍODO	(5.917.291,74)	(7.159.054,96)
DISPONÍVEL NO FECHAMENTO	137.048.320,69	142.965.612,43
DISPONÍVEL NA ABERTURA	142.965.612,43	150.124.667,39
CAIXA GERADO NO PERÍODO	(5.917.291,74)	(7.159.054,96)



Demonstração do Valor Adicionado

(Em reais)

	31.12.2013	31.12.2012
RECEITAS	48.736.616,44	43.827.529,22
Vendas de mercadoria, produtos e serviços	48.750.909,19	43.859.948,74
Provisão p/ devedores duvidosos	(20.359,33)	(84.401,67)
Não operacionais	6.066,58	51.982,15
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS (inclui ICMS e IPI)	31.896.097,89	29.269.018,33
Matérias-Primas consumidas	7.874.103,49	6.650.085,36
Custos das mercadorias e serviços vendidos	19.157.287,06	17.402.898,29
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	4.715.585,19	3.833.153,98
Perda/Recuperação de valores ativos	149.122,15	1.382.880,70
VALOR ADICIONADO BRUTO	16.840.518,55	14.558.510,89
RETENÇÕES	544.542,51	450.874,73
Depreciação e amortização	544.542,51	450.874,73
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO	16.295.976,04	14.107.636,16
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA		
Receitas financeiras	384.427,06	809.681,41
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	16.680.403,10	14.917.317,57
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	16.680.043,10	14.917.317,57
Pessoal e encargos	10.407.518,74	9.584.864,66
Impostos, taxas e contribuições	2.312.829,97	2.095.986,56
Superávit do exercício	3.959.694,39	3.236.466,35

OFICIAL DE TÍTULOS E DOCUMENTOS
E CIVIL DE PESSOAS JURÍDICAS
Dr. Kélcio Bandeira Barra
VIÇOSA - MINAS GERAIS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013

1. CONTEXTO FUNDACIONAL

A Fundação Arthur Bernardes (FUNARBE), como as demais fundações de apoio criadas no âmbito das Instituições de Ensino Superior, tem amparo e credenciamento nos Ministérios da Educação e Ciência e Tecnologia de acordo com a Lei 8.958/94, regulamentada pela Lei nº 5.205/04 e pela Lei de Inovação Tecnológica de nº 10.973/04, reconhecida de Utilidade Pública Municipal, Estadual e Federal, por ser um organismo dentro do terceiro setor constituído pela Universidade Federal de Viçosa (UFV), de forma pública, em cartório apropriado, como Fundação de Direito Privado sem fins lucrativos, com os objetivos de cunho educacional e de desenvolvimento social, econômico, cultural, científico, tecnológico e ambiental. Ocupa-se da gestão de recursos oriundos de contratos, convênios e prestação de serviços de consultoria para viabilizar o melhor desenvolvimento das atividades de pesquisa, ensino e extensão da UFV e de instituições afins; além da atuação nas atividades sociais da UFV por meio da administração do Supermercado Escola, escoando o excedente da produção e do Laticínios Escola com os produtos da marca "Viçosa".

2. APRESENTAÇÃO DO BALANCETE PATRIMONIAL

As Demonstrações Contábeis, encerradas em 31 de dezembro de 2013, obedeceram às práticas de contabilidade adotadas no Brasil e demais normas e técnicas contábeis das entidades sem fins lucrativos.

3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

- A Entidade adota o regime de competência para fins de registro de suas transações e considera o período de um ano para a segregação de ativos e passivos circulantes.
- Os ativos e passivos são atualizados monetariamente e os respectivos efeitos líquidos estão refletidos no resultado do exercício.
- As aplicações financeiras são registradas ao custo de aquisição, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.
- Os estoques estão demonstrados ao custo médio de aquisição, sem o ICMS, estando inferiores aos valores de mercado.
- As provisões sobre férias foram constituídas, incluindo os encargos sociais, na proporção dos direitos adquiridos até a data do balanço. A Entidade constitui, também, provisões para demissões dos funcionários próprios e dos diretamente ligados aos convênios que administra, totalizando R\$ 6.952.929,69 (R\$ 6.219.403,21 em 31.12.12); para investimentos na nova unidade de Laticínios foi constituída 'Reserva de Investimentos' com o montante de R\$9.590.679,02 e para Causas Judiciais relativas a convênios, o montante de R\$428.610,00 (R\$ 345.326,87 em 31.12.12).
- A preparação das demonstrações contábeis requer que a Administração, em determinadas situações, efetue estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2013
valores apresentados de ativos, passivos, receitas, custos e despesas. Os valores reais podem, eventualmente, divergir daqueles estimados.

4. CLIENTES

Os valores a receber estão representados basicamente pela venda de produtos do Laticínio e pela venda a prazo de compras no Supermercado Escola, para os funcionários da Universidade. Foi constituída uma provisão para os créditos de difícil liquidação representando, em 31.12.13, o montante de R\$ 112.278,22 (R\$ 233.735,90 em 31.12.12).

5. IMOBILIZADO/INTANGÍVEL

É registrado ao custo de aquisição. As depreciações são calculadas pelo método linear às taxas permitidas pela legislação fiscal.

A sua configuração é a seguinte:

IMOBILIZADO

	Taxa anual de depreciação	Balanço findo em	
		31.12.2013	31.12.2012
Imóveis	4%	220.607,33	220.607,33
Móveis e Utensílios	10%	725.530,87	672.240,35
Máquinas e Equipamentos	10%	2.040.197,76	1.802.867,33
Veículos	20%	753.288,59	719.546,07
CPD	20%	943.655,74	716.580,06
Benfeitorias em imóveis de terceiros	5%	2.193.554,38	2.193.554,38
Construção do Laticínios Escola		7.336.178,95	1.721.985,17
Reforma no Supermercado Escola		438.869,40	129.084,19
Subtotal		14.651.883,02	8.176.464,88
(-) Depreciação Acumulada		-2.555.196,48	(2.155.053,13)
(-) Amortizações Acumuladas		-967.557,08	(869.981,12)
Subtotal		-3.522.753,56	(3.025.034,25)
TOTAL - R\$		11.129.129,46	5.151.430,63

INTANGÍVEL

	Taxa anual de depreciação	Balanço findo em	
		30.11.2013	31.12.2012
Direito Uso Software	20%	134.544,86	132.684,58
Subtotal		134.544,86	132.684,58
(-) Amortização Acumulada		(90.203,54)	(79.132,94)
Subtotal		(90.203,54)	(79.132,94)
TOTAL - R\$		44.341,32	53.551,64

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2013

Estão representados basicamente pelos gastos com benfeitorias e reformas em prédios da UFV como o Supermercado, Laticínios, Sede e Auditório, com amortizações previstas, na sua maioria, para um prazo de 20 anos.

Sêgue abaixo quadro de movimentação do ativo imobilizado/intangível no ano de 2013:

CONTAS CONTÁBEIS	2012	2013				
	Valor Contábil Líquido	Aquisições	Baixas	Depreciação Amortização.	Baixa de Depreciação	Valor Contábil Líquido
Imóveis	133.683,42	0	0	-8.823,72	0	124.859,70
Móveis Utensílios	292.066,92	68.490,53	-15.200,01	-70.558,14	11.881,01	286.680,31
Máquinas e Equipamentos	1.023.314,82	301.266,19	-63.935,76	-188.787,09	8.920,39	1.080.778,55
Veículos	303.097,67	33.742,52	0,00	-81.014,13	0,00	255.826,06
CPD	224.625,18	242.026,88	-14.951,20	-86.712,87	14.951,20	379.939,19
Benfeitorias Instalações e Imóveis de Terceiros	1.323.573,26	242.036,52	-242036,52	-967.557,08	869.981,12	1.225.997,30
Construção do Laticínios	1.721.985,17	11.561.244,80	-5947051,02	0	0	7.336.178,95
Reforma do Supermercado	129.084,19	310.311,89	-526,68	0	0	438.869,40
Software	53.551,64	1.860,28	0	-11.070,60	0	44.341,32
Total do Imobilizado	5.204.982,27	12.760.979,61	-6.283.701,19	-1.414.523,63	905.733,72	11.173.470,78

6. RECUPERABILIDADE DOS ATIVOS

A redução do valor recuperável dos ativos não financeiros (*impairment*) é reconhecida como perda, quando o valor de contabilização de um ativo exceto outros valores e bens e créditos tributários, for maior do que o seu valor recuperável ou de realização. As perdas por *impairment*, quando aplicáveis, são registradas no resultado do período em que foram identificadas. No exercício de 2013 foi feito um estudo do Valor Recuperável das unidades geradoras de caixa onde foi constatado que seus valores estão inferiores aos de mercado.

7. CONTINGÊNCIAS TRIBUTÁRIAS E CÍVEIS

A Fundação Arthur Bernardes possui ainda outros processos cíveis em andamento com a possibilidade de perda definida como *possível* por sua assessoria jurídica no valor total de R\$176.620,93. Não há qualquer provisionamento para estes processos conforme determina o CPC 25.

8. SERVIÇOS E CONVÊNIOS A EXECUTAR E GESTÃO DE CONVÊNIOS E PROJETOS

Refere-se a valores de convênios vinculados e livres que a Fundação administra, representando, em 31.12.13, o montante de R\$ 109.978.275,72 (R\$ 114.164.059,41 em 31.12.12). Os valores



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2013 relativos aos convênios vinculados R\$ 93.915.076,87 (R\$ 101.164.453,80 em 31.12.12) conjugam exatamente com os valores constantes do Ativo, na conta Bancos Conta Vinculada. Esses valores são aplicados em fundos de investimentos e os seus rendimentos, R\$ 645.485,52 em 31.12.13, são creditados diretamente em conta corrente tendo como contrapartida o próprio convênio, não transitando nas contas de resultado da Fundação.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

EFETIVOS

Mônica Ribeiro Pirozi (**Presidente**)
José Antônio Marques Pereira
Denilson Santos de Azevedo
Luiz Eduardo Dias
Rodrigo Gava

MEMBRO NATO

Eduardo Seiti Gomide Mizubuti

MEMBRO EXTERNO

Trazilbo José de Paula Júnior

SUPLENTE

Brício dos Santos Reis
Márcia Rogéria de Almeida Lamego
Paulo Lanes Lobato
Cláudio Lisias Mafra de Siqueira
Túlio Márcio de Salles Tibúrcio
Kennedy Martins Pedroso

CONSELHO FISCAL

EFETIVOS

Alcindo Cipriano Argolo Mendes (**Presidente**)
Adriana Ferreira de Faria
Mercio Botelho Faria
Nédson Antônio Campos
Afonso Augusto Teixeira de Freitas Carvalho Lima

SUPLENTE

Marcos Rogério Tótola
Mauro Nacif Rocha
Guilherme Nacif de Faria

Viçosa-MG, 31 de dezembro de 2013.

DIRETORIA EXECUTIVA


Daniel Marçal de Queiroz
Diretor-Presidente


Raul Narciso Carvalho Guedes
Diretor Científico


Daniel Lima Carneiro
Diretor Administrativo-Financeiro


José Agostinho Resende
Contador CRC-MG 076980/O-4

ÍNDICES MENSAIS DO BALANÇO PATRIMONIAL - FUNARBE														Observações
Índice	12	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	
Liquidez Imediata	1,16	1,16	1,15	1,14	1,14	1,14	1,16	1,16	1,15	1,15	1,15	1,15	1,15	Valor disponível p/cada R\$ 1,00 de dívida
Liquidez Corrente	1,21	1,21	1,21	1,21	1,20	1,21	1,23	1,23	1,22	1,22	1,22	1,22	1,22	
Liquidez Seca	1,20	1,20	1,19	1,19	1,19	1,19	1,21	1,21	1,21	1,20	1,21	1,20	1,21	Valor das disponibilidades excetuando os Estoques, para cada R\$ 1,00 de dívida.
Giro dos Estoques														
<i>Supermercado</i>	1,20	1,18	1,15	1,22	1,21	1,20	1,19	1,20	1,39	1,54	1,73	1,91	2,14	Mostra quantas vezes girou os estoques em cada período. Analise junto com a rotação média, a seguir:
<i>Laticínios</i>	0,84	0,85	0,88	0,88	0,91	0,94	0,97	0,97	1,14	1,30	1,47	1,63	1,82	
Rotação Média Estoques														Significa o tempo médio em dias, que o estoque foi completamente renovado. De modo geral quanto mais rapidamente girar, supondo a mesma margem de lucro, maior será o lucro líquido.
<i>Supermercado</i>	25	25	26	24	25	25	25	22	19	17	16	14	14	
<i>Laticínios</i>	36	35	34	34	33	32	31	31	26	23	20	18	17	Indica quantos dias em média se demora para receber as vendas.
Período Médio Cobrança														
<i>Supermercado</i>	31	31	32	31	31	31	31	30	26	23	21	19	17	Este índice, indica quantos dias em média se gasta para quitar uma compra a prazo
<i>Laticínios</i>	44	42	43	42	40	38	42	42	36	32	28	25	23	
Período Médio Pagtº														Representa os ganhos, ou o que restou das vendas após o pagamento das mercadorias
<i>Supermercado</i>	35	34	32	32	35	36	27	27	27	27	27	27	27	
<i>Laticínios</i>	27	27	26	26	29	28	32	32	32	32	32	32	32	Representa a porcentagem da venda que restou após a dedução de todas as despesas.
Margem Bruta														
<i>Supermercado</i>	24	25	25	24	25	25	25	25	25	25	25	25	25	Montante do dinheiro de terceiros que está sendo empregado p/gerar ganhos.
<i>Laticínios</i>	52	54	52	53	52	52	52	52	52	52	52	52	51	
Margem Líquida														
<i>Supermercado</i>	5	7	6	5	6	6	6	6	6	6	6	6	5	
<i>Laticínios</i>	6	3	2	4	3	4	3	5	5	5	6	6	6	
Participação Terceiros	80	79	79	80	80	79	78	77	77	77	76	76	76	

Cartório Martino
 Registro de Títulos e Documentos e Civil das
 Pessoas Jurídicas
 CNPJ: 20.321.345/0001-54
 Praça Silviano Brandão, nº 170, Sala 109B -
 Centro
 Fone: (31)3891-1761
 Kélcio Bandeira Barra - Oficial
 PROTOCOLO Nº 17468
 REG Nº 12744 - LIV B-31 - PÁG 198

Viçosa, MG, 27 de junho de 2014.
Luciana de Fátima Abrançes
 Luciana de Fátima Abrançes - Substituta

Emolu	Recom	TFJ	Total
858,82	51,48	286,19	1.196,49

