

BALANÇO PATRIMONIAL
(Em reais)

ATIVO	Exercício findo em	
	31.12.15	31.12.14
CIRCULANTE		
Caixa e Equivalentes de Caixa		
Caixa e Bancos	135.807.447,84	95.555.363,86
Aplicações Financeiras	53.416.147,70	49.233.472,90
	189.223.595,54	144.788.836,76
Créditos a Receber e Estoques		
Clientes	4.426.972,94	4.167.105,32
Estoques	2.332.085,35	1.876.767,77
Outros créditos	1.123.620,85	2.987.350,79
	7.882.679,14	9.031.223,88
	197.106.274,68	153.820.060,64
NÃO CIRCULANTE		
Realizável a Longo Prazo	131.300,92	59.150,96
Investimentos	25.553,31	21.498,75
Imobilizado	21.345.331,61	14.099.570,28
Intangível	26.183,10	38.853,42
	21.528.368,94	14.219.073,41
Total do Ativo	218.634.643,62	168.039.134,05

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis.



BALANÇO PATRIMONIAL
 (Em reais)

	Exercício findo em	
	31.12.15	31.12.14
PASSIVO		
CIRCULANTE		
Serviços e Convênios a Executar	155.566.204,07	113.788.913,67
Empréstimos e Financeiros	0,00	0,00
Fornecedores	3.206.365,38	2.604.455,19
Salários e Gratificações	0,00	1.640,96
Provisões	10.771.867,56	8.088.694,43
Obrig. Tributárias, Sociais e Previdenciárias	670.646,52	698.357,61
Adiantamentos de Terceiros	181.030,97	103.990,99
Outras Obrigações	23.666,42	24.039,88
Comissões	151.662,73	141.566,14
	170.571.443,65	125.451.658,87
NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00
Total do Passivo	170.571.443,65	125.451.658,87
PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO		
Superávit Acumulados	42.587.475,18	37.975.047,46
Superávit do Exercício	5.475.724,79	4.612.427,72
Total do Patrimônio Social Líquido	48.063.199,97	42.587.475,18
Total do Passivo+Patrimônio Líquido	218.634.643,62	168.039.134,05

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis.





FUNARBE
FUNDAÇÃO ARTHUR BERNARDES



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

(Em reais)

	Exercício findo em	
	31.12.15	31.12.14
RECEITA BRUTA DE VENDA DE SERVIÇOS	9.424.113,78	8.900.599,76
RECEITA BRUTA DA VENDA DE PRODUTOS	22.804.043,65	20.151.811,77
RECEITA BRUTA DE VENDA DE MERCADORIA	28.454.139,58	26.920.953,52
Impostos e outras deduções da receita	(3.864.729,96)	(3.317.524,88)
RECEITA LÍQUIDA	56.817.567,05	52.655.840,17
 CUSTO DA PRODUÇÃO	(12.635.087,10)	(11.363.047,38)
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(21.304.863,62)	(20.227.627,83)
SUPERÁVIT BRUTO	22.877.616,33	21.065.164,96
 RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		
Administrativas	(16.581.184,63)	(15.998.737,98)
Outras Receitas/Despesas Operacionais	(1.524.228,86)	(602.704,71)
Depreciações e Amortizações	(714.696,28)	(626.149,69)
	(18.820.109,77)	(17.227.592,38)
 SUPERÁVIT ANTES OP. FINANCEIRAS	4.057.506,56	3.837.572,58
 Receitas/despesas financeiras	1.418.218,23	774.855,14
Receitas/Despesas não Operacionais	-	-
 SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	5.475.724,79	4.612.427,72

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES
DO PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO**
(Em reais)

	Superávit acumulado	Total
Saldo em 31.12.13	<u>37.975.047,46</u>	<u>37.975.047,46</u>
Superávit do Exercício	<u>4.612.427,72</u>	<u>4.612.427,72</u>
Saldo em 31.12.14	<u>42.587.475,18</u>	<u>42.587.475,18</u>
Supéravit do Exercício	<u>5.475.724,79</u>	<u>5.475.724,79</u>
Saldo em 31.12.15	<u>48.063.199,97</u>	<u>48.063.199,97</u>

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

Handwritten signature

Handwritten signature



FUNARBE
FUNDAÇÃO ARTHUR BERNARDES



DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA

ATIVIDADES OPERACIONAIS

Superávit Líquido do Exercício

Ajustes ao Superávit Líquido

Provisão para Devedores Duvidosos

Provisão para Contingências

Depreciação

Baixas do Imobilizado

Reserva de Investimentos

Sub-total

Redução (Aumento) de Ativos Operacionais

Contas a Receber

Cooperados UFV

Estoques

Adiantamento a Fornecedores

Convênios

Outros Ativos Circulantes

Impostos a Recuperar LP

Sub-total

Aumento (Redução) de Passivos Operacionais

Fornecedores

Salários e Gratificações

Obrigações Tributária e Previdenciárias

Outras Obrigações

Sub-total

CAIXA GERADO NAS OPERAÇÕES

ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

UFVCred

Adições ao Imobilizado

CAIXA APLICADO NAS ATIV. DE INVESTIMENTO

ATIVIDADES DE GESTAO DE CONVÊNIOS

Serviços e Convênios a Executar

Gestão de Convênios e Projetos

CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES FINANCEIRAS

CAIXA GERADO NO PERÍODO

DISPONÍVEL NO FECHAMENTO

DISPONÍVEL NA ABERTURA

CAIXA GERADO NO PERÍODO

31.12.15

31.12.14

5.475.724,79

4.612.427,72

14.081,92

15.366,24

2.683.173,13

2.364.876,85

714.696,28

626.149,69

150.541,72

109.050,49

3.562.493,05

3.115.443,27

(287.468,06)

(617.559,75)

27.600,44

19.337,23

(524.154,07)

(298.752,16)

-

(167.784,29)

-

388.737,22

-

(12.991,07)

-

11.704,94

(784.021,69)

(489.356,01)

601.910,19

218.192,16

(1.640,96)

(359,93)

-

144.248,35

86.763,11

29.555,66

687.032,34

391.636,24

8.941.228,49

7.630.151,22

(4.054,56)

(120,00)

(6.279.705,55)

(3.700.153,10)

(6.283.760,11)

(3.700.273,10)

3.446.716,41

1.406.544,62

38.330.573,99

2.404.093,33

41.777.290,40

3.810.637,95

44.434.758,78

7.740.516,07

189.223.595,54

144.788.836,76

144.788.836,76

137.048.320,69

44.434.758,78

7.740.516,07

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Demonstração do Valor Adicionado
 (Em reais)

	31.12.15	31.12.14
RECEITAS	60.594.219,46	55.982.225,37
Vendas de mercadoria, produtos e serviços	60.682.297,01	55.973.365,05
Provisão p/ devedores duvidosos	(88.896,55)	(26.834,68)
Não operacionais	819,00	35.695,00
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS (inclui ICMS e IPI)	40.965.516,69	37.525.567,70
Matérias-Primas consumidas	12.635.087,10	11.363.047,38
Custos das mercadorias e serviços vendidos	21.304.863,62	20.227.627,83
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	5.240.285,70	5.150.036,69
Perda/Recuperação de valores ativos	1.785.280,27	784.855,80
VALOR ADICIONADO BRUTO	19.628.702,77	18.456.657,67
RETENÇÕES	714.696,28	626.149,69
Depreciação e amortização	714.696,28	626.149,69
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	18.914.006,49	17.830.507,98
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA		
Receitas financeiras	1.418.218,23	774.855,14
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	20.332.224,72	18.605.363,12
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	20.332.224,72	18.605.363,12
Pessoal e encargos	11.340.898,93	10.848.701,29
Impostos, taxas e contribuições	3.515.601,00	3.144.234,11
Superávit do exercício	5.475.724,79	4.612.427,72

Handwritten signatures and initials in blue ink.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015**

1. CONTEXTO FUNDACIONAL

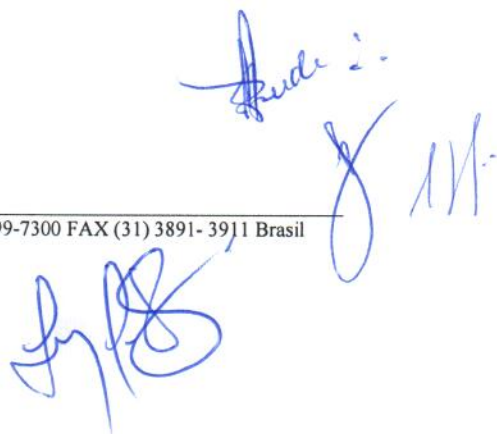
A Fundação Arthur Bernardes (Funarbe), como as demais fundações de apoio criadas no âmbito das Instituições de Ensino Superior, tem amparo e credenciamento nos Ministérios da Educação e Ciência e Tecnologia de acordo com a Lei 8.958/94, regulamentada pela Lei nº 5.205/04 e pela Lei de Inovação Tecnológica de nº 10.973/04. Reconhecida de Utilidade Pública Municipal, Estadual e Federal por ser um organismo dentro do terceiro setor, constituída 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 e escoando o excedente da produção do Laticínio Escola com os produtos da marca "Viçosa".

2. APRESENTAÇÃO DO BALANCETE PATRIMONIAL

As Demonstrações Contábeis, encerradas em 31 de dezembro de 2015, obedeceram às práticas de contabilidade adotadas no Brasil e demais normas e técnicas contábeis das entidades sem fins lucrativos.

3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

- a) 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.
- b) As aplicações financeiras são registradas ao custo de aquisição, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.
- c) Os estoques estão demonstrados ao custo médio de aquisição, sem o ICMS, estando inferiores aos valores de mercado.
- d) 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\$8.957.627,46(R\$7.990.906,25 em 31/12/2014); para investimentos na nova unidade do Laticínio foi constituído 'Reserva de Investimentos' com o montante de R\$9.590.679,02 e para Causas Judiciais relativas a convênios, o montante de R\$58.666,05(R\$516.798,33 em 31/12/14).
- e) A preparação das demonstrações contábeis requer que a Administração, em determinadas situações, efetue estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os valores apresentados de ativos, passivos, receitas, custos e despesas. Os valores reais podem, eventualmente, divergir daqueles estimados.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2015

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 e Funarbe. Foi constituída uma provisão para os créditos de difícil liquidação representando, em 31/12/2015, o montante de R\$141.726,38(R\$127.644,46 em 31/12/2014).

5. IMOBILIZADO/INTANGÍVEL

É registrado ao custo de aquisição. As depreciações são calculadas pelo método linear às taxas usuais que levam em consideração a vida útil econômica dos bens. A sua configuração é a seguinte:

IMOBILIZADO

	Taxa anual de depreciação	Balanço findo em	
		31/12/2015	31/12/2014
Imóveis	4%	220.607,33	220.607,33
Móveis e Utensílios	10%	918.696,44	770.227,82
Máquinas e Equipamentos	10%	3.713.220,98	2.265.219,05
Veículos	20%	981.353,52	837.603,52
CPD	20%	1.143.610,22	1.083.435,37
Benfeitorias em imóveis de terceiros	5%	2.632.423,78	2.632.423,78
Construção do Laticínio Escola		16.398.547,52	10.355.302,92
Reforma no Supermercado Escola		55.504,45	0,00
Subtotal		26.063.964,24	18.164.819,79
(-) Depreciação Acumulada		(3.523.191,33)	(2.989.327,61)
(-) Amortizações Acumuladas		(1.195.441,30)	(1.075.921,90)
Subtotal		(4.718.632,63)	(4.065.249,51)
TOTAL - R\$		21.345.331,61	14.099.570,28

INTANGÍVEL

	Taxa anual de depreciação	Balanço findo em	
		31/12/2015	31/12/2014
Direito Uso Software	20%	140.750,23	140.750,23
Subtotal		140.750,23	140.750,23
(-) Amortização Acumulada		(114.567,13)	(101.896,81)
Subtotal		(114.567,13)	(101.896,81)
TOTAL - R\$		26.183,10	38.853,42



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2015

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

Segue abaixo quadro de movimentação do ativo imobilizado/intangível no ano de 2015:

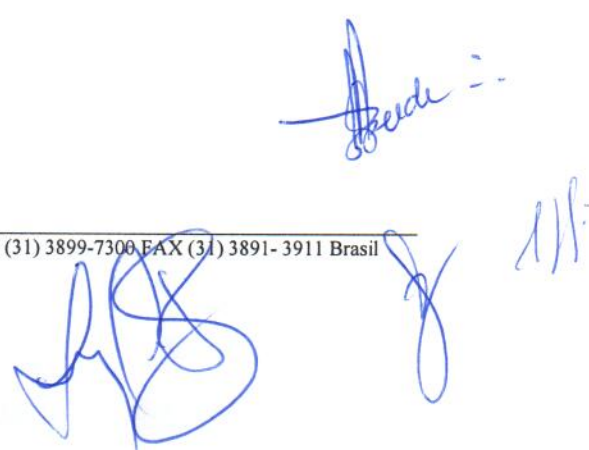
CONTAS CONTÁBEIS	2014	2015					
	Valor Contábil Líquido	Aquisições	Baixas	Reclassificação Contábil	Depreciação Amortização.	Baixa de Depreciação	Valor Contábil Líquido
Imóveis	116.035,98				(8.823,72)		107.212,26
Móveis Utensílios	266.441,79	159.648,12	(11.179,50)		(63.355,72)	10.768,97	362.323,66
Máquinas e Equipamentos	1.090.717,86	771.866,93		676.135,00	(259.362,21)		2.279.357,58
Veículos	271.653,84	143.750,00			(102.240,66)		313.163,18
CPD	442.916,01	98.107,38	(37.932,53)		(148.724,25)	37.873,87	392.240,48
Benfeitorias Instalações e Imóveis de Terceiros	1.556.501,88				(119.519,40)		1.436.982,48
Construção do Laticínio	10.355.302,92	6.790.879,60	(71.500,00)	(676.135,00)			16.398.547,52
Reforma do Supermercado	0,00	55.504,45	-				55.504,45
Software	38.853,42				(12.670,32)		26.183,10
Total do Imobilizado	14.138.423,70	8.019.756,48	(120.612,03)	-	(714.696,28)	48.642,84	21.371.514,71

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 2015, foi realizado um estudo do Valor Recuperável das unidades geradoras de caixa, onde foi constatado que seus valores contábeis estão inferiores aos de mercado.

7. CONTIGÊNCIAS TRIBUTÁRIAS E CÍVEIS

Em 31.12.2015, foi realizada uma Provisão para cobrir **prováveis** glosas de convênios e contratos no valor total de R\$1.351.283,45, conforme determina o Comitê de Pronunciamentos Contábeis, em seu pronunciamento CPC 25.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2015

A Fundação Arthur Bernardes apresenta **possível** Passivo Contingente, em função de glosa de convênio no valor de R\$2.656.245,85, não havendo provisionamento conforme determina o CPC 25.

A Funarbe possui Processos Cíveis em andamento, com a possibilidade de perda definida como **possível** por sua assessoria jurídica, no valor total de R\$1.261.198,66 e não há qualquer provisionamento para estes processos conforme determina o Comitê de Pronunciamentos Contábeis, em seu pronunciamento CPC25. Também possui Processos Trabalhistas ativos, com a possibilidade de perda definida pela Assessoria Jurídica para todos como **provável**, que perfazem o total de R\$437.001,29, sendo este valor devidamente provisionado em 31.12.2015 em conformidade com o CPC 25. Também possui Processos Administrativos Tributários no valor total de R\$506.425,10, classificados como **possíveis** perdas e não há provisionamento, conforme determina o CPC 25.

7. 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 31/12/2015, o montante de R\$155.566.204,07(R\$113.788.913,67 em 31/12/2014). Os valores relativos aos convênios vinculados R\$134.649.744,19(R\$96.319.170,20 em 31/12/2014) conjugam exatamente com os valores constantes do Ativo, na conta Bancos Contas Vinculadas. Esses valores são aplicados em fundos de investimentos e os seus rendimentos R\$1.232.898,19, em 31/12/2015, são creditados diretamente em conta corrente, tendo como contrapartida o próprio convênio, não transitando nas contas de resultado da Fundação.

8. SEGUROS CONTRATADOS

A Fundação adota a política de contratar seguros de diversas modalidades, cuja cobertura é considerada suficiente pela administração e agentes seguradores para fazer face à ocorrência de sinistros. A Funarbe possui as seguintes apólices de seguros vigentes:

- .apólice de seguro de Vida em Grupo, plano Funcionários, tipo de capital Uniforme, contratado junto à CAPEMISA Seguradora de Vida e Previdência S/A;
- .apólice de seguro total da frota de veículos automotores, contratada junto à Brasilveículos Cia.de Seguros;
- .apólice de seguro predial(Supermercado), contratada junto à Mitsui Sumitomo Seguros S/A;
- .apólice de seguro predial(Administração), contratada junto à Generali Brasil Seguros S/A;
- .apólice de seguro predial(Laticínio), contratada junto à Generali Brasil Seguros S/A.





Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2015

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

EFETIVOS

Denilson Santos de Azevedo (Presidente)
Evandro de Castro Melo
Janderson Damaceno dos Reis
José Antonio Marques Pereira
Paulo Cesar Stringheta
Rodrigo Gava

SUPLENTE

Carlos Eduardo Magalhães dos Santos
Giovana Figueiredo Rossi
Gustavo Ferreira Martins
João Luiz Lani
Teresa Cristina de Almeida Faria
Thiago de Melo Teixeira da Costa

MEMBRO EXTERNO

Eveline Teixeira Caixeta

CONSELHO FISCAL

EFETIVOS

Afonso Augusto Teixeira de Freitas Carvalho Lima
Edimar Aparecido Filomeno Fontes
Luccas Walney dos Santos (Presidente)
Marco Antonio Sartori
Mauro Nacif Rocha
Paulo Henrique Alves da Silva

SUPLENTE

Guilherme Nacif de Faria
José Vitor Nicácio
Wagner Faria Vieira

Viçosa-MG, 31 de dezembro de 2015.

DIRETORIA EXECUTIVA



Luiz Eduardo Dias
Diretor-Presidente



Antônio José Natali
Diretor Científico



Brício dos Santos Reis
Diretor Administrativo-Financeiro



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

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2015

ÍNDICES MENSAIS DO BALANÇO PATRIMONIAL - FUNARBE														Observações
Índice	12	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	
Liquidez Imediata	1,15	1,16	1,16	1,16	1,16	1,16	1,16	1,16	1,16	1,16	1,16	1,13	1,11	Valor disponível p/cada R\$ 1,00 de dívida
Liquidez Corrente	1,23	1,23	1,21	1,22	1,22	1,23	1,22	1,22	1,22	1,22	1,22	1,18	1,16	Valor disponível e realizável, para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo
Liquidez Seca	1,21	1,22	1,20	1,20	1,21	1,21	1,21	1,21	1,20	1,21	1,21	1,17	1,14	Valor das disponibilidades excetuando os Estoques, para cada R\$ 1,00 de dívida.
Giro dos Estoques														Mostra quantas vezes girou os estoques em cada período. Analise junto com a rotação média, a seguir:
<i>Supermercado</i>	1,09	1,00	1,00	1,03	1,06	1,07	1,06	1,08	1,09	1,09	1,14	1,14	1,15	Rotação Média Estoques
<i>Laticínios</i>	1,49	1,78	1,58	1,58	1,62	1,58	1,56	1,56	1,55	1,50	1,48	1,45	1,40	
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>	28	30	30	29	28	28	28	28	28	27	26	26	26	
<i>Laticínios</i>	20	17	19	19	19	19	19	19	19	20	20	21	21	Indica quantos dias em média se demora para receber as vendas.
Período Médio Cobrança														
<i>Supermercado</i>	30	31	32	31	30	30	30	30	31	31	31	31	31	Este índice, indica quantos dias em média se gasta para quitar uma compra à prazo
<i>Laticínios</i>	37	35	37	36	36	37	38	37	38	38	38	38	38	
Período Médio Pagº														Representa os ganhos, ou o que restou das vendas após o pagamento das mercadorias
<i>Supermercado</i>	41	35	31	36	35	35	37	39	35	34	38	35	34	
<i>Laticínios</i>	28	27	29	28	28	26	28	27	26	25	26	27	25	Representa a porcentagem da venda que restou após a dedução de todas as despesas.
Margem Bruta														
<i>Supermercado</i>	25	26	25	25	25	25	26	25	25	25	25	25	25	Montante do dinheiro de terceiros que está sendo empregado p/gerar ganhos.
<i>Laticínios</i>	47	39	43	45	43	45	45	46	46	47	48	48	48	
Margem Líquida														Representa a porcentagem da venda que restou após a dedução de todas as despesas.
<i>Supermercado</i>	5	5	3	4	4	4	5	4	4	4	4	4	5	
<i>Laticínios</i>	7	0	3	5	5	6	6	6	7	7	8	8	8	
Participação Terceiros	75	74	74	74	73	72	72	72	73	72	72	76	76	

Cartório Bandeira				
CNPJ: 20.321.345/0001-54				
Rua Dr. Milton Bandeira nº 140 - sala 112 - Centro				
Fone: (31)3891-1761				
Kécio Bandeira Barra - Oficial				
PROTOCOLO Nº 21287 REG Nº 13657 - LIV 42-B - PAG 197				
<i>Luciana P. Abranches</i>				
Viçosa, MG, 05 de julho de 2016.				
Luciana de Fátima Abranches - Substituta				
Despesas	Emolumento	Recompe	TFJ	Total
	985,84	59,14	328,62	1.373,60
Poder Judiciário - TJMG - Corregedoria Geral de Justiça				
1º Ofício Cartório Bandeira				
Selo Número: AUC22723				
Código: 2333.0632.4078.7002				
Total de atos: 14 / Emol: 1044,98 TFJ: 328,62 Total: 1373,60				
Consulte a validade deste Selo no site: https://selos.tjmg.jus.br				

12

