

Relatório Notas Explicativas 2021 - FUNED/SCONT

Belo Horizonte, 21 de fevereiro de 2022.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO 2021

DIRETORIA DE PLANEJAMENTO GESTÃO E FINANÇAS

Guilherme Rodrigues Moreira

EQUIPE DO SERVIÇO DE CONTABILIDADE

Alex Coelho Teixeira

Elisângela Aparecida Martins Machado

Edilane Ferreira Costa Oliveira

Nilda Faula Xavier

Luciene Buenos Campos

Edson Eugênio Aguiar Junior

Thais Cristina Coelho Garcia

Janaína Eustáquio Vilaça

INTRODUÇÃO

A Fundação Ezequiel Dias - FUNED apresenta as Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do exercício de 2021 e o RCC do mês de dezembro/2021, comparativo ao exercício 2020, quando aplicável.

As Notas Explicativas foram elaboradas em atendimento às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - NBCTSP e estão apresentadas na forma de tabelas e textos explicativos de cada demonstrativo contábil, incluindo informações adicionais com o objetivo de facilitar a compreensão pelos diversos usuários.

Estão incluídos também a composição dos saldos das contas contábeis de maior relevância ou aqueles pendentes de regularização, que compõem o patrimônio da Instituição, servindo de apoio ao relatório de conformidade contábil referente a dezembro/2021, dando a devida clareza aos atos e fatos contábeis.

INFORMAÇÕES GERAIS

A Fundação Ezequiel Dias é uma fundação pública integrante da administração indireta do Estado de Minas Gerais, inscrita no CNPJ sob o número 17.503.475.0001-51, tendo a sua sede administrativa na Rua Conde Pereira Carneiro, nº 80, bairro Gameleira, Belo Horizonte.

Fundada em 1907, a Fundação Ezequiel Dias (Funed) trabalha há mais de um século buscando soluções em saúde para o fortalecimento do SUS. Com três áreas de atuação, é referência na pesquisa científica a partir de venenos de serpentes, aranhas, escorpiões e abelhas, sendo reconhecida como um importante Instituto de Ciência e Tecnologia do estado de Minas Gerais.

Com modernas unidades de produção de medicamentos e um dos maiores e mais bem equipados parques tecnológicos do Brasil, produz, com exclusividade na América Latina, a Talidomida, medicamento usado no tratamento da hanseníase e com alto potencial para tratamento de outras doenças, como o câncer. Mantém também a exclusividade no Estado de Minas Gerais na produção de soros antipeçonhentos, antitóxicos e antivirais, além de ser o único laboratório público fornecedor da vacina contra meningite C para o Ministério da Saúde.

A Fundação Ezequiel Dias abriga ainda o Laboratório Central de Saúde Pública do Estado de Minas Gerais (Lacen-MG), composto por 42 laboratórios que realizam análises e exames de última geração para as vigilâncias sanitária, epidemiológica, ambiental e de saúde do trabalhador.

Em Minas Gerais, a Funed é o laboratório de referência para o diagnóstico de covid-19 pelo método de RT-PCR em tempo real, sendo responsável também pela habilitação das universidades e laboratórios públicos para a realização dos exames pelo SUS.

A Funed mantém o compromisso de oferecer produtos e serviços de alta qualidade para a população, o que pode ser comprovado por sua certificação ISO 9001, que abrange todas as atividades desenvolvidas na instituição. Além disso, tem sua competência técnica comprovada por meio da acreditação de ensaios na ABNT, NBR, ISO/IEC 17025 e certificação ONA.

Na estrutura governamental é vinculada à Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais (SES/MG) e age de forma integrada com as demais instituições que compõem o Sistema de Saúde Pública do Estado de Minas Gerais: Fundação Hospitalar do Estado de Minas Gerais (Fhemig), Fundação Hemominas e Escola de Saúde Pública de Minas Gerais (ESP-MG).

A estrutura vigente da Fundação se encontra normatizada pelo Decreto Estadual 47.910, de 07 de abril de 2020, que contém o estatuto da Fundação Ezequiel Dias.

O sistema contábil utilizado na FUNED para escrituração contábil é o Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI, gerido pela Secretaria de Estado de Fazenda. O SIAFI é integrado com os sistemas SIAD, Portal de Compras, SIGCON, SISR, todos em utilização pela instituição.

As bases de mensuração adotadas são equivalentes as bases praticadas no Governo Estadual visando a consolidação dos demonstrativos contábeis do Estado.

O conjunto das demonstrações contábeis foi elaborado e está apresentado em conformidade com as práticas contábeis brasileiras e em observância às disposições contidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público vigentes emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, na Lei Complementar Federal n.º 101/2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal, na Lei Federal n.º 4.320/64, na Lei Orçamentária Anual n.º 23.751 de 2021, e no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira do Estado de Minas Gerais (Siafi/MG) e são compostas pelo Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Vale destacar que a FUNED encontra-se em fase de implantação de um sistema de apropriação de custos em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público cujo objetivo é propiciar a gestão na melhoria do gasto público e tomada de decisão nos próximos exercícios.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, segundo o MCASP, demonstra as receitas e despesas orçamentárias previstas em confronto com as realizadas. A Lei Orçamentária Anual (LOA) do exercício de 2021, Lei nº 23.751 de 30 de dezembro de 2020, contempla o orçamento de todos os órgãos e entidades da Administração Pública do Estado de Minas Gerais, incluindo o da Fundação Ezequiel Dias.

O orçamento da FUNED para o exercício de 2021 foi composto por quatro programas e dez ações de acordo com o Plano Plurianual de Ação Governamental (PPAG) 2020-2023. A ação 1025 destinada ao diagnóstico laboratorial de Covid-19 está alocada em um programa pertencente a Secretaria de Estado de Saúde.

Para elaboração dos programas e ações que integram o PPAG, assim como a revisão deste instrumento de planejamento, inclusive no que tange à definição de indicadores e metas físicas, a Unidade de Gestão Estratégica coordena em conjunto com a Divisão de Gestão Financeira e Orçamentária as atividades de acompanhamento, elaboração e revisão dos instrumentos de planejamento da instituição.

Em 2019 foi implantada a metodologia de orçamento base zero, metodologia alternativa ao modelo incremental de elaboração do orçamento, que analisa profundamente todos os recursos necessários à organização para operar conforme os padrões de qualidade e atingir os objetivos estratégicos, agrupando as despesas nas entregas que o órgão realiza para a sociedade.

Prog.Cod.	Programa - Descrição	Ação - Código	Ação - Descrição	G	Credito Inicial	Credito Autorizado
26	ENFRENTAMENTO DOS EFEITOS DA PANDEMIA DE COVID-19	1025	ACOES DE ENFRENTAMENTO A COVID-19	1	0,00	737.384,73
				3	6.000.000,00	1.424.296,26
				4	114.000,00	189.000,00
76	INOVACAO CIENTIFICA E TECNOLOGICA	4187	PESQUISA E DESENVOLVIMENTO	1	9.979.429,00	9.387.248,96
				3	15.395.314,00	9.910.659,11
				4	2.848.496,00	3.656.796,80
		4189	POPULARIZACAO DA CIENCIA	1	1.943.678,00	1.975.682,64
				3	892.735,00	1.471.706,32
				4	25.722,00	15.812,00
103	VIGILANCIA LABORATORIAL EM SAUDE PUBLICA	4272	ATENDIMENTO DAS DEMANDAS ESPONTANEAS E PACTUADAS DE ANALISES LABORATORIAIS DE INTERESSE DA SAUDE PUB	1	19.810.463,00	20.021.120,21
				3	22.759.643,00	20.114.375,19
				4	3.193.045,00	3.181.880,00
116	DESENVOLVIMENTO E PRODUCAO DE MEDICAMENTOS PARA O SISTEMA UNICO DE SAUDE (SUS)	1030	DESENVOLVIMENTO TECNOLOGICO FARMACEUTICO	1	2.028.957,00	2.445.491,67
				3	2.873.203,00	5.649.403,36
				4	2.346.520,00	916.214,55
		4288	PRODUCAO DE VACINA, SOROS E OUTROS PRODUTOS BIOLÓGICOS	1	16.862.822,00	10.813.195,35
				3	411.250.592,00	288.033.672,72
				4	19.741.499,00	6.463.033,42
		4289	PRODUCAO DE MEDICAMENTOS PARA O COMPONENTE BASICO E ESTRATEGICO DA ASSISTENCIA FARMACEUTICA	1	2.941.188,00	8.188.591,84
				3	28.697.583,00	33.048.279,48
				4	28.291.877,00	1.330.396,57
705	APOIO AS POLITICAS PUBLICAS	2500	ASSESSORAMENTO E GERENCIAMENTO DE POLITICAS PUBLICAS	1	24.784.416,00	26.097.765,51
				3	9.010.902,00	11.782.311,94
				4	468.841,00	771.004,72
		7004	PRECATORIOS E SENTENCAS JUDICIARIAS	1	1.996.969,00	4.316.604,98
				3	0,00	170.321,77
				4	25.260.647,00	25.260.647,00
7009	COMPLEMENTACAO FINANCEIRA DO REGIME PROPRIO	3	25.260.647,00	25.260.647,00		
					659.518.541,00	497.372.897,10

Fonte: Armazém SIAFI

A principal fonte de receitas e despesas da FUNED é o contrato de transferência de

tecnologia e aquisição da vacina meningocócica C, fornecida ao Ministério da Saúde (PNI - Programa Nacional de Imunizações), espelhado na ação 4288 - Produção de Vacina, Soros e Outros Produtos Biológicos. Em 2021, a FUNED teve uma redução de doses desta vacina no contrato celebrado com o Ministério da Saúde, o que impactou na redução dos créditos orçamentários desta ação.

A despesa realizada, segundo a classificação funcional programática, comparando-se os exercícios de 2021 com 2020, registrou uma queda de 44%, conforme demonstrado na tabela a seguir:

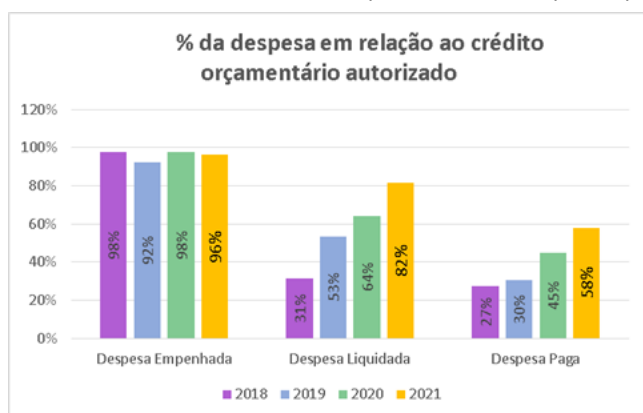
DESPESA POR AÇÃO 2020 E 2021					
Ação - Descrição	Despesa Realizada		Análise		
	2020	2021	AH %	AV %	
DIAGNOSTICO LABORATORIAL DA COVID-19	4.767.246,28	2.269.587,96	-52,39%	0,5%	
PESQUISA E DESENVOLVIMENTO	19.161.436,11	19.757.705,70	3%	4,1%	
POPULARIZAÇÃO DA CIÊNCIA	2.363.552,30	3.418.685,49	45%	0,7%	
ATENDIMENTO DAS DEMANDAS ESPONTANEAS E PACTUADAS DE ANALISES LABORATORIAIS DE INTERESSE DA SAUDE PUB	32.826.374,52	39.568.157,65	21%	8,3%	
DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO FARMACÊUTICO	10.761.543,26	7.317.007,63	-32%	1,5%	
PRODUÇÃO DE VACINA, SOROS E OUTROS PRODUTOS BIOLÓGICOS	704.631.598,53	300.234.681,42	-57%	62,8%	
PRODUÇÃO DE MEDICAMENTOS PARA O COMPONENTE BÁSICO E ESTRATÉGICO DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	16.953.121,67	38.682.877,17	128%	8,1%	
ASSESSORAMENTO E GERENCIAMENTO DE POLÍTICAS PÚBLICAS	31.990.485,23	38.084.001,49	19%	8,0%	
PRECATÓRIOS E SENTENÇAS JUDICIAIS	2.297.685,65	4.306.614,93	87%	0,9%	
COMPLEMENTAÇÃO FINANCEIRA DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	24.194.555,12	24.756.258,03	2%	5,2%	
	849.947.598,67	478.395.777,47	-44%	100%	

Fonte: Armazém SIAFI

O grande impacto na redução da execução orçamentária de 2021 foi a redução do contrato de vacina meningocócica C pelo Ministério da Saúde. Considerando ainda a produção industrial, tivemos um aumento de 128% na execução da ação de produção de medicamentos, relacionado principalmente aos novos contratos de fornecimento de Talidomida e Entecavir.

Outro destaque foi o aumento de pagamento de requerimentos de pequeno valor e precatórios em 2021, em que as despesas da ação de precatórios e sentenças judiciais aumentaram em 87%.

A seguir apresentamos o percentual de despesa empenhada em relação ao crédito autorizado em 2021, bem como o percentual de despesa liquidada e paga.



A FUNED empenhou 96% do crédito autorizado em 2021 e vem demonstrando um amadurecimento de seus processos de execução de despesa durante os últimos anos. A diferença entre o percentual de despesa empenhada e liquidada resulta principalmente das despesas relacionadas ao contrato de aquisição da vacina meningocócica C, adquirida em moeda estrangeira. Só é possível efetuar a liquidação completa da despesa no momento do fechamento do câmbio, que as vezes ocorre no ano subsequente, devido aos prazos maiores para pagamentos.

A comparação da execução dos exercícios de 2021 em relação ao exercício de 2020, por grupo de despesa, está descrita na tabela a seguir:

Execução por grupo de despesa					
G	Grupo de Despesa	Despesa Empenhada		AH (%)	AV (%)
		2020	2021		
1	Pessoal e Encargos Sociais	63.708.563,62	83.878.220,96	31,66%	17,53%
3	Outras Despesas Correntes	779.487.058,46	384.294.451,75	-50,70%	80,33%
4	Investimentos	6.751.976,59	10.223.104,76	51,41%	2,14%
		849.947.598,67	478.395.777,47	-43,71%	100%

Do montante executado em 2021, foram inscritos em Restos a Pagar Não Processados (RPNP) a importância de R\$73.443.909,06. Essas inscrições decorrem de despesas de serviços prestados em dezembro, insumos solicitados ainda em

2021 e diferença de valor cambial da vacina meningocócica C que não puderam passar pela fase de liquidação. Ressaltamos alguns valores de exercícios anteriores inscritos que se encontram em apuração.

Também foram inscritos R\$121.328.931,84 de Restos a Pagar Processados (RPP), em que grande parte refere-se a aquisição da vacina meningocócica C entregues em 2021, cujo vencimento das faturas ocorrerão em fevereiro, março e abril/2022.

Importante ressaltar que a comissão responsável pelo inventário financeiro na instituição, de acordo com as exigências legais, realizou procedimentos junto as áreas técnicas responsáveis pelos saldos dos empenhos, para que procedessem o cancelamentos de saldos insubsistentes no exercício de 2021.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro, segundo o MCASP, evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa e equivalente de caixa do exercício anterior e com os que são transferidos para o início do exercício seguinte.

O montante de ingressos orçamentários do Balanço Financeiro da FUNED em 2021 foi de R\$1.004.466.357,19 que correspondem a R\$548.068.502,17 de recursos diretamente arrecadados, R\$219.976,67 de recursos recebidos para execução de convênios e carta acordo e R\$456.135.650,35 de transferências recebidas da Secretaria de Estado de Saúde de repasses intraorçamentários referente ao Decreto 46.422/2014.

No quadro abaixo, demonstramos as arrecadações de recursos nos últimos três anos, separadas por fonte de recurso.

Especificação	2018	2019	2020	2021
Recursos Tesouro (fonte 10)	419.838.835,42	561.146.835,73	834.922.704,98	456.135.650,35
Recursos de convênios (fonte 24)	224.332,36	138.557,84	1.355.655,67	1.805,99
Recursos de alienação (fonte 47)				42.228,00
Recursos Próprios (fonte 60)	308.379.778,99	596.174.751,26	753.633.212,66	548.068.502,17
Recursos Carta Acordo (fonte 70)			53.130,00	218.370,68
Total	728.442.746,77	1.157.460.144,83	1.589.964.703,31	1.004.466.357,19

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, conforme o MCASP, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, registrados em contas de compensação.

Demonstraremos a seguir, as contas contábeis de maior relevância e aquelas que merecem destaque dentro do balanço patrimonial da FUNED.

1. Ativo

• Caixa e Equivalentes de Caixa

Correspondem aos valores registrados em contas bancárias centralizadas pelo Tesouro Estadual e recursos de convênios em aplicações financeiras.

Dentro deste grupo de contas, vale destacar a conta contábil de recursos bloqueados referente aos bloqueios financeiros nas contas bancárias da Fundação por não cumprimento de decisões judiciais dentro do prazo estabelecido. O valor total de recursos bloqueados em 31/12/2021 correspondia a R\$620.440,74.

A regularização da obrigação judicial está sendo articulada pelo Serviço de Contabilidade, a Procuradoria da Fundação, a Advocacia Geral do Estado de Minas Gerais - AGE e procuradores que acompanham os processos judiciais para implantação de melhorias dos fluxos e prazos entre as instituições.

Conta	Descrição	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
1.1.1.1.1.02	Bancos Conta Movimento	11.011,13	42.330,00	140.542,97
1.1.1.1.1.09	Recursos Bloqueados	201.228,77	569.161,37	620.440,74
1.1.1.1.1.10	Aplicações Financeiras	3.919.518,80	1.355.655,67	20.006,12
Total - Caixa e Equivalentes de Caixa		4.131.758,70	1.967.147,04	780.989,83

A conta contábil 1.1.1.1.1.02 - Bancos Conta Movimento apresenta divergência entre o saldo contábil x extrato bancário no valor de R\$ 24.435,08 (...), conta bancária 23.128-2 - Recursos Carta Acordo SCON2020-00186 firmado junto a

OPAS/OMS, correspondente ao não reconhecimento dos seguintes bloqueios judiciais:

Data de bloqueio	Processo Judicial	Valor	Nota de lançamento contábil - NLC	Transferência Financeira
20/10/21	5050861-58.XXXX.8.13.0024	3.909,31	1353/2022	12/2022
21/10/21	5049928-22.XXXX.8.13.0024	18.627,51	1346/2022	11/2022
09/11/21	5020166-24.XXXX.8.13.0024	1.898,26	1347/2022	10/2022

A regularização dos respectivos bloqueios judiciais ocorreram no exercício de 2022, conforme notas de lançamentos contábeis/transferências financeiras acima destacadas.

Cabe evidenciar que a referida conta bancária recebeu no exercício de 2021 o quantitativo de 60 (sessenta) registros de bloqueios judiciais, dificultando a gestão da execução do referido instrumento.

A conta contábil 1.1.1.1.1.10 - Aplicações Financeiras apresenta divergência entre o saldo contábil x extrato bancário no valor R\$ 0,07, correspondentes aos lançamentos de abril efetuados a menor, cuja regularização se efetivou mediante registro contábil da AR 010 em 03/02/22.

Caixa e equivalentes de caixa intraorçamentário

Correspondem a valores escriturais principalmente relacionados às transferências intraorçamentárias efetuadas pelo Fundo Estadual de Saúde - FES/MG de despesas de fonte 10, conforme dispõe o Decreto 46422/2014.

Conta	Descrição	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
1.1.1.1.2.01	Caixa e Equivalentes de Caixa - Intra	3.123.946.276,19	3.941.049.033,95	4.268.105.602,36

• Clientes

CNPJ	Nome	Ano da apropriação	2019	2020	2021
1.1.2.2 - Clientes					
00.394.544/0008-51	Ministério da Saúde	2002	346.734,47	346.734,47	346.734,47
00.394.544/0008-51	Ministério da Saúde	2004	411.269,45	411.269,45	411.269,45
00.394.544/0008-51	Ministério da Saúde	2005	967.142,74	967.142,74	967.142,74
00.394.544/0008-51	Ministério da Saúde	2006	755.306,20	755.306,20	755.306,20
00.394.544/0008-51	Ministério da Saúde	2007	353.872,96	353.872,96	353.872,96
00.394.544/0008-51	Ministério da Saúde	2008	1.358.885,67	1.358.885,67	1.358.885,67
00.394.544/0008-51	Ministério da Saúde	2009	1.371.467,67	1.371.467,67	1.371.467,67
00.394.544/0008-51	Ministério da Saúde	2010	330.485,80	330.485,80	330.485,80
00.394.544/0008-51	Ministério da Saúde	2019	112.636.058,40	0,00	0,00
00.394.544/0008-51	Ministério da Saúde	2020	0,00	197.880.520,80	0,00
00.394.544/0008-51	Ministério da Saúde	2021	0,00	0,00	101.709.163,30
Total			118.531.223,36	203.775.685,76	107.604.328,26

Os registros existentes na conta Clientes compreendem os valores a receber de serviços prestados e ou fornecimento de medicamentos e vacinas produzidos pela Fundação. Do saldo constante na conta, R\$ 5.895.164,96 referem-se a descontos ocorridos em convênios firmados junto ao Ministério da Saúde nos anos 2002 a 2010, cujo a recomposição vem sendo negociada junto ao Ministério da Saúde.

• Outras responsabilidades

A conta contábil 1.1.3.4.1.88 denominada outras responsabilidades por danos ao patrimônio finalizou o exercício de 2021 com o saldo de R\$418.455,64 e sua composição está demonstrada no quadro abaixo.

CPF	Ano	Inscrição
06XXXXXXXX-42	2015	323,50
08XXXXXXXX-68	2019	418.132,14
Total		418.455,64

O valor inscrito no CPF 06XXXXXXXX-42 no total de R\$ 323,50 refere-se ao processo judicial 6033001-37.2015.8.13.0024. O referido processo continua em trâmite

perante a 3ª Vara da Fazenda Pública e Autarquias.

A inscrição no CPF 8XXXXXXX-68 refere-se a tomada de contas especial conforme Portaria Presidencial nº 17, de 11/02/2017.

• Estoques

Os estoques da FUNED são compostos por itens de almoxarifado de material de consumo, medicamentos e produtos laboratoriais controlados através do sistema SIAD – Sistema Integrado de Administração de Materiais.

O inventário dos itens de almoxarifado foi realizado pela Comissão de Inventário de Material de Consumo em conformidade com o Decreto Estadual 48.303 de 19 de novembro de 2021, sendo a apuração parcial com os saldos em 30/11/2021 e apuração final com os saldos em 31/12/2021. No relatório conclusivo elaborado pela comissão de inventário foram apuradas diferenças com o saldo registrado em estoque.

As movimentações ocorridas na conta de material de consumo no período de ajuste correspondem as requisições atendidas, recebimento de material de consumo independente de execução orçamentária /ajustes de entrada e saída.

Conforme informações repassadas pelo Serviço de Almoxarifado Industrial - SAI, as saídas efetivadas durante o período de ajuste, referem-se às expedições de 2021 que encontravam irregular em função de falhas nos registros de entrada no estoque, que exigiu consulta e avaliação da SEPLAG para solucionar o problema. As orientações de baixa foram repassadas ao Serviço de Almoxarifado Industrial -SAI em dezembro de 2021, sendo executadas no início de 2022, respeitando o período de inventário anual, programado para dezembro/2021.

As diferenças apuradas pela Comissão deverão ser objeto de análise e medidas administrativas no âmbito da FUNED. conforme quadro abaixo.

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO SIAD/SIAFI EM 31/12/2021	SALDO APURADO PELA COMISSÃO EM 31/12/2021	DIFERENÇA APURADA-COMISSÃO	MOVIMENTAÇÃO - PERÍODO DE AJUSTE		POSIÇÃO FINAL - BALANCETE DE ENCERRAMENTO
					ENTRADA	SAÍDA	
1.1.5.6.1.01	Material de Consumo	14.127.421,04	14.204.959,61	-77.538,57	6.359,98	29.756,52	14.104.024,50
1.1.5.6.1.02	Medicamentos e Produtos Laboratoriais	557.694.091,10	478.135.077,10	79.559.014,00	3.794.298,60	270.589.001,37	290.899.388,33
TOTAL		571.821.512,14	492.340.036,71	79.481.475,43	3.800.658,58	270.618.757,89	305.003.412,83

• Imobilizado

Conta	Descrição	Saldo SIAD e SIAFI	Saldo apurado pela Comissão	Dif. Apurada
1.2.3.1.1.01	Bens Móveis	R\$104.395.109,57	R\$103.726.020,30	R\$669.089,27
1.2.3.1.1.99	(-) Bens Móveis a Incorporação	-R\$9.000,00	R\$0,00	-R\$9.000,00

Os bens móveis da Funed compreendem os bens em uso, estocados, cedidos e os bens em cessão, inclusive imóveis. O controle é realizado no Sistema Integrado de Administração de Materiais e Serviços – SIAD que está integrado com o Sistema de Administração Financeira – SIAFI.

Conforme o relatório conclusivo da comissão especial instituída pela portaria FUNED nº 91/2020, para promover o inventário físico e financeiro dos bens pertencentes ao Ativo Permanente, no âmbito da Fundação Ezequiel Dias, não foram localizados no acervo da Funed o quantitativo de 49 bens próprios, o que corresponde ao montante de R\$669.089,27 que deverão ser objeto de apuração pelos setores responsáveis e por medidas administrativas no âmbito da fundação.

Ressaltamos que no exercício 2019 ocorreu a reavaliação dos bens móveis em atendimento a Portaria STN nº 548/2015. O procedimento foi coordenado e aplicado pela Secretaria de Estado de Fazenda - SEF em conjunto com a Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão – SEPLAG. Para reavaliação foi aplicado o método custo de reposição, conforme tabela de Ross-Heidecke que considera a depreciação como função de um polinômio envolvendo a vida útil / idade do equipamento e seu estado de conservação. A referida tabela foi adaptada para os estados de conservação hoje existentes no Decreto nº 45.242/2009.

Em relação ao saldo existente na conta contábil de bens móveis pendentes de incorporação, ocorreu um erro de registro de arrecadação e baixa em 2019 e 2021, demonstrados no relatório final da referida comissão, que serão objeto de ajuste no exercício de 2022.

- **Bens Imóveis**

Conta	Descrição	Saldo 2021
1.2.3.2.01	Bens Imóveis	R\$12.442.671,21
1.2.3.2.1.03	Obras e Instalações em Andamento	R\$497.700,00

Em relação aos bens imóveis, a conta contábil 1.2.3.2.1.01 possui um saldo de R\$ 12.442.671,21, todavia esclarecemos que R\$ 4.600.235,01 refere-se as obras nºs.14 e 15 cujos Termos de Finalização ainda não foram apresentados pela área técnica responsável, o referido valor encontra-se registrado na conta contábil no SIAFI número 1.4.2.01.88.02 - BENS IMOVEIS PENDENTES DE CLASSIFICAÇÃO / INCORPORAÇÃO. Já foram tomadas as medidas administrativas junto às áreas técnicas para a devida regularização das contas.

O valor relativo a conta contábil de Obras e Instalações em andamento é relativo a elaboração de projetos de engenharia, pendentes de documentação para incorporação ao patrimônio da FUNED.

2. Passivo

Os saldos registrados nas contas do Passivo foram verificados pela Comissão instituída pela Portaria 123 de 26 de novembro de 2021 para levantamento completo do inventário financeiro dos valores em tesouraria, das obrigações constantes dos grupos passivo circulante e não circulante, bem como das contas de controle representativas dos atos potenciais ativos e passivos da FUNED com datas base de 30/11/2021 e 31/12/2021.

- **Pessoal e Encargos Sociais**

Conta	Descrição	Saldo em 31/12/2021
2.1.1.1.1.01.01	PESSOAL - ATIVO	R\$ 3.986.276,38
2.1.1.1.1.01.02	PESSOAL - TERCEIRIZADO / SUBSTITUICAO DE MAO DE OBRA / ESTAGIÁRIO	R\$ 266.726,03
2.1.1.4.1.01.01	ENCARGOS SOCIAIS - ATIVO	R\$ 44.378,04
2.1.1.4.1.01.02	ENCARGOS SOCIAIS - TERCEIRIZADO / SUBSTITUICAO DE MAO DE OBRA	R\$ 47.811,23

Os valores constantes nas contas de pessoal e encargos sociais eram compostos pela folha de pagamento do mês de dezembro/2021 a ser paga em janeiro/2022 e pelo reconhecimento contábil de bloqueios judiciais ocorridos nas contas bancárias da FUNED, pendentes de recebimento de documentação para quitação financeira escritural.

- **Fornecedores e contas a pagar a curto prazo**

Conta	Descrição	Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
2.1.3.1.1.01	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR	R\$165.257.772,17	R\$ 116.132.516,51

Trata-se de despesas liquidadas em 2021 mas que serão pagas no exercício 2022, através da inscrição em restos a pagar processados. Em cumprimento com artigo 5º da Lei 8.666, a FUNED segue a cronologia de pagamentos por fonte de recursos e atualmente tem honrado com os prazos de pagamento estabelecidos junto aos seus fornecedores.

- **Investimentos**

Conta	Descrição	Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
2.1.8.9.1.01	INVESTIMENTOS	R\$ 126.890,67	R\$ 851.223,65

Nesta conta estão registradas as despesas liquidadas a pagar relativas a aquisição de equipamentos. Em 2021 a FUNED ampliou a execução de despesas de investimentos, com aquisição de equipamentos visando o renovação do seu parque tecnológico.

- **Obrigações a Longo Prazo - Precatórios**

Conta	Descrição	Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
2.2.8.9.1.01.05	SENTENCA JUDICIAL- PRECATORIOS POSTERIORES A LRF	R\$ 5.936.334,70	R\$ 5.254.461,18

Estão registrados nesta contas, os valores relativos aos precatórios inscritos a pagar.

Controle - Obrigações Conveniadas a Comprovar

Conta	Descrição	Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
	OBRIGAÇÕES		

8.1.2.2.1.04	CONVENIADAS A COMPROVAR	R\$ 890.335,06	R\$ 890.335,06
--------------	-------------------------	----------------	----------------

Este saldo é relativo ao Convênio CEFET/MINAS (731/05 – 890.335,06). A FUNED já realizou a análise da execução financeira do referido convênio, no entanto, ainda permanece pendente a análise da execução física por parte das diretorias finalísticas, em cumprimento ao disposto no Decreto 43.635/2003. Ainda permanece pendente a designação de comissão especial ou contratação de perícia para avaliar o percentual executado físico do convênio citado, de modo a citar os objetivos atingidos e os benefícios alcançados.

Belo Horizonte, 07 de março de 2022.

Edilane Ferreira Costa Oliveira
CRC MG-088247/O-4

Rosângela Tatiana da Silva
CRC MG 100916/O-3



Documento assinado eletronicamente por **Edilane Ferreira Costa Oliveira, Chefe de Serviço**, em 07/03/2022, às 09:51, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 47.222, de 26 de julho de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **Rosângela Tatiana da Silva, Servidora**, em 07/03/2022, às 10:36, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 47.222, de 26 de julho de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **Guilherme Rodrigues Moreira, Diretor**, em 07/03/2022, às 15:59, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 47.222, de 26 de julho de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site http://sei.mg.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **42542511** e o código CRC **2DE36D9E**.

Referência: Processo nº 1190.01.0002815/2021-71

SEI nº 42542511