

AD VALOREM AUDITORIA EMPRESARIAL

**FUNDAÇÃO ESPÍRITO-SANTENSE DE TECNOLOGIA-FEST
EXERCÍCIO DE 2017**

- **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
- **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS AUDITADAS**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Ilmos. Srs.

Diretores da

FUNDAÇÃO ESPÍRITO-SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST

Av. Fernando Ferrari, 845, Campus Universitário

Goiabeiras – Vitória/ES

Examinamos as demonstrações contábeis da FUNDAÇÃO ESPÍRITO-SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST, que compreendem Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2017 e as respectivas Demonstração do Superávit ou Déficit, Demonstração do Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Social, para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e as respectivas 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 por 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 de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelo auditor 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.

DA

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e das 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 por erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da Fundação para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Fundação. Uma auditoria inclui também a avaliação da adequação das políticas 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.

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da FUNDAÇÃO ESPÍRITO-SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST em 31 de dezembro de 2017, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Vitória, ES, 17 de abril de 2018.

AD VALOREM AUDITORIA EMPRESARIAL

CNPJ: 13.972.972/0001-90



DIMITHY RICARDO SEVERINO DE ARAÚJO

CRC/ES 16.848

Dimithry Araujo
CORECON-ES 1310
CRC-ES 16.848



FEST - FUNDAÇÃO ESPÍRITO-SANTENSE DE TECNOLOGIA
CNPJ/MF: 02.980.103/0001-90
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS FINDAS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2017 E EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

I - BALANÇO PATRIMONIAL (Em R\$ 1)
ATIVO

	2017	2016
CIRCULANTE	89.091.532,16	74.217.215,37
Caixa e Equivalente de Caixa	25.242.612,32	26.446.256,14
Recursos Próprios		
Bancos Conta Movimento	1.263,71	199.466,41
Aplicações Financeiras	251.806,19	240.681,16
	253.069,90	440.147,57
Recursos de Terceiros		
Bancos Conta Movimento	120.623,40	2.252.893,77
Aplicações Financeiras	24.868.919,02	23.753.214,80
	24.989.542,42	26.006.108,57
Realizável a Curto Prazo		
Restituições a Receber	30.903,57	21.853,07
Contas a Receber - Contratos	63.742.629,24	47.684.577,66
Adiantamento a Empregados	11.249,02	12.494,75
Suprimentos de Fundos	61.176,92	42.820,19
Antecipação aos Projetos	2.961,09	2.961,09
Adiantamento de Férias	0,00	6.252,47
	63.848.919,84	47.770.959,23
NÃO CIRCULANTE	1.496.545,72	1.262.346,55
Realizável a Longo Prazo	1.453.287,44	1.216.778,56
Depósitos Judiciais	1.453.287,44	1.216.778,56
Imobilizado	43.258,28	45.567,99
Bens Móveis		
Máquinas e Equipamentos	11.340,97	14.783,80
Móveis e Utensílios	36.537,99	37.604,41
Computadores e Periféricos	35.305,03	35.305,03
(-) Depreciação Acumulada	-39.925,71	-42.125,25
TOTAL DO ATIVO	90.588.077,88	75.479.561,92

DA



FEST - FUNDAÇÃO ESPÍRITO-SANTENSE DE TECNOLOGIA
CNPJ/MF: 02.980.103/0001-90
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS FINDAS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2017 E EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

I - BALANÇO PATRIMONIAL (Em R\$ 1)

PASSIVO + PATRIMÔNIO SOCIAL

	2017	2016
PASSIVO		
CIRCULANTE	88.513.662,01	73.986.986,16
Fornecedores	24.930,65	28.167,67
Salários e Encargos	74.732,12	47.526,37
Férias a Pagar	86.078,45	58.535,37
Obrigações Tributárias	17.740,90	16.674,66
Empréstimos	1.046,63	1.046,63
Prov. de Valores a Pagar – Projetos Encerrados	145.260,86	145.260,86
Gerenciamento de Projetos	81.849.989,49	68.836.852,79
Contas a Pagar	4.479,58	7.174,14
Diferido – Contratos	6.309.403,33	4.843.707,67
Depósitos a confirmar	0,00	2.040,00
NÃO CIRCULANTE	60.496,79	83.408,37
Auto de Infração - INSS	60.496,79	83.408,37
TOTAL DO PASSIVO	88.574.158,80	74.070.394,53
Patrimônio Social	17.063,97	17.063,97
Patrimônio Social	17.063,97	17.063,97
Superávit Acumulado	1.996.855,11	1.392.103,42
Superávit (Déficit) Exerc. Anteriores	1.392.103,42	661.001,38
Ajustes de Exercícios Anteriores	-2.937,50	1.079.172,69
Superávit (Déficit) do Período	607.689,19	-348.070,65
TOTAL DO PATRIMÔNIO SOCIAL	2.013.919,08	1.409.167,39
PASSIVO + PATRIMÔNIO SOCIAL	90.588.077,88	75.479.561,92

74

FEST - FUNDAÇÃO ESPÍRITO-SANTENSE DE TECNOLOGIA
CNPJ/MF: 02.980.103/0001-90
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS FINDAS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2017 E EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

II – DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT (Em R\$ 1)

	2017	2016
RECEITAS	6.365.590,95	4.015.645,14
Receitas Ordinárias		
<u>Gerenciamento de Serviços</u>	6.265.096,53	3.844.036,26
Taxa de Administração	1.887.493,85	1.774.268,35
Serviços Prestados	1.050,00	3.500,00
Receita de Contratos	4.376.552,68	2.066.267,91
Receitas Extra-Ordinárias	100.494,42	171.608,88
Receitas Financeiras	17.599,80	25.011,53
Doações Recebidas	0,00	11.274,32
Variação Monetária s/ ISS Depósito Judicial	82.894,62	135.093,92
Receitas Diversas	0,00	229,11
DESPESAS	5.757.901,76	4.363.715,79
Despesas Ordinárias	5.720.032,26	4.343.834,13
Pessoal e Encargos Sociais	1.276.067,17	1.170.792,58
Administrativas e Gerais	621.206,42	684.870,97
Tributárias	14,23	9.510,66
Custos Contratos	3.822.744,44	2.478.659,92
Despesas Extra-Ordinárias	37.869,50	19.881,66
Financeiras	28.353,29	13.344,55
Doações e Patrocínios	1.807,50	0,00
Depreciações	7.708,71	6.537,11
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	607.689,19	-348.070,65

DA

FEST - FUNDAÇÃO ESPÍRITO-SANTENSE DE TECNOLOGIA
CNPJ/MF: 02.980.103/0001-90
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS FINDAS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2017 E EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

III – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (Em R\$ 1)

	2017	2016
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit / Déficit Líquido do Período	607.689,19	(348.070,65)
Ajustes de Exercícios Anteriores	(1.082.110,19)	1.260.462,66
Depreciação	7.708,71	9.839,02
Variações em:		
Recursos sem Restrição	(653.560,02)	281.155,17
Recursos com Restrição	1.670.126,17	(5.476.702,96)
Créditos a Receber	(16.058.051,58)	(389.641,16)
Outros Adiantamentos	(19.909,03)	85.498,48
Depósitos Judiciais	(236.508,88)	(307.475,66)
Fornecedores	(3.237,02)	(36.961,31)
Obrigações Fiscais e Trabalhistas	55.815,07	(20.363,47)
Outras Obrigações	(4.734,56)	(9.905,99)
Parcelamento INSS	(22.911,58)	(214.536,69)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades Operacionais	(15.739.683,72)	(5.166.702,56)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Recursos de Projetos em Execução	14.478.832,36	4.856.186,42
Aquisições e Baixas de Imobilizado	(5.399,00)	(6.952,10)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento	14.473.433,36	4.849.234,32
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Superávit Acumulado a Deliberar	(1.079.172,69)	(181.289,97)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	(1.079.172,69)	(181.289,97)
Redução de Caixa e Equivalentes de Caixa	(187.077,67)	(498.758,21)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	440.147,57	938.905,78
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	253.069,90	440.147,57
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	(187.077,67)	(498.758,21)

A

FEST - FUNDAÇÃO ESPÍRITO-SANTENSE DE TECNOLOGIA
CNPJ/MF: 02.980.103/0001-90
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS FINDAS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2017 E EM 31 DEZEMBRO DE 2016

IV – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL (Em R\$ 1)

Discriminação:	Patrimônio Social		Total
	Patrimônio Social Inicial	Resultado Acumulado	
Saldo em 31.12.16	17.063,97	1.392.103,42	1.409.167,39
Resultado do Exercício	0,00	607.689,19	607.689,19
Ajuste de Exerc. Anteriores	0,00	-2.937,50	-2.937,50
Saldo em 31.12.17	17.063,97	1.996.855,11	2.013.919,08

DA