

FUNDAPSOCIAL

FUNDO PARA FINANCIAMENTO DE MICRO E PEQUENOS EMPREENDIMENTOS E PROJETOS SOCIAIS



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Em milhares de Reais)

| ATIVO | 2015 | 2014 |
|---|--------------|---------------|
| CIRCULANTE | 8.560 | 52.795 |
| DISPONIBILIDADES NO BANCO OPERADOR (4) | 2.910 | 38.446 |
| RELAÇÕES INTERFINANCEIRAS (5) | 5.650 | 14.349 |
| Repasses Interfinanceiros | 5.650 | 14.349 |
| Devedores por Repasses a Agentes Financeiros | 5.650 | 14.349 |
| TOTAL DO ATIVO | 8.560 | 52.795 |

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Em milhares de Reais)

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| 1 - RENDAS OPERACIONAIS | 2.467 | 2.096 |
| De Recursos Disponíveis no Banco Operador (4) | 2.467 | 2.096 |
| 2 - DESPESAS OPERACIONAIS (9) | (1.792) | (3.060) |
| De Gestão do Fundo (6) | (777) | (2.184) |
| De Divulgação | (304) | (263) |
| De Capacitação e Treinamento | (711) | (613) |
| 3 - RESULTADO DO EXERCÍCIO (1 - 2) | 675 | (964) |

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Em milhares de Reais)

| MÉTODO DIRETO | 2015 | 2014 |
|---|-----------------|-----------------|
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | 2.467 | 2.096 |
| Remuneração do Disponível | 9.797 | 60.527 |
| Retorno dos Repasses Interfinanceiros | (1.098) | (16.287) |
| Novos Repasses Interfinanceiros | (777) | (2.184) |
| Taxa de Administração do Banco Operador | (1.015) | (876) |
| Despesas Administrativas | 9.374 | 43.276 |
| Caixa gerado nas Atividades Operacionais | (45.000) | (30.000) |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | (45.000) | (30.000) |
| Opções Empresas do FUNDAP | - | - |
| Convênios e Doações | 90 | 3.002 |
| Valores Destinados - Decreto 3194-R | (44.910) | (26.998) |
| Caixa gerado nas Atividades de Financiamento | (35.536) | 16.278 |
| Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa | 38.446 | 22.168 |
| (+) SALDO INICIAL | 2.910 | 38.446 |
| SALDO FINAL | 2.910 | 38.446 |

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

| PASSIVO | 2015 | 2014 |
|---|-----------------|-----------------|
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO (8) | 8.560 | 52.795 |
| Recursos FUNDAPSOCIAL (8) | 28.746 | 73.656 |
| Governo do Estado do Espírito Santo | 25.445 | 70.445 |
| Doações e Subvenções | 209 | 209 |
| Valores destinados - Decreto 3194-R | 3.092 | 3.002 |
| Resultados Acumulados | (20.186) | (20.861) |
| Resultados Acumulados | (20.861) | (19.897) |
| Resultado do Exercício | 675 | (964) |
| TOTAL DO PASSIVO | 8.560 | 52.795 |

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Em milhares de Reais)

| Eventos | Recursos Governo do Estado do Espírito Santo | Resultados Acumulados | TOTAL |
|-----------------------------------|--|-----------------------|---------------|
| SALDOS EM 31/12/2013 | 100.654 | (19.897) | 80.757 |
| - Ingressos de Recursos | | | |
| Destinados das empresas | | | |
| do FUNDAP | (30.000) | - | (30.000) |
| Outras fontes - Doações | 3.002 | - | 3.002 |
| - Resultado do Exercício | - | (964) | (964) |
| SALDOS EM 31.12.2014 | 73.656 | (20.861) | 52.795 |

| | | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO 2014 | (26.998) | (964) | (27.962) |
| SALDOS EM 31/12/2014 | 73.656 | (20.861) | 52.795 |
| - Ingressos de Recursos | | | |
| Destinados das empresas | | | |
| do FUNDAP | (45.000) | - | (45.000) |
| Outras fontes - Doações | 90 | - | 90 |
| - Resultado do Exercício | - | 675 | 675 |
| SALDOS EM 31.12.2015 | 28.746 | (20.186) | 8.560 |

| | | | |
|---|-----------------|------------|---------------|
| MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO 2015 | (44.910) | 675 | 44.235 |
|---|-----------------|------------|---------------|

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

O Fundo para Financiamento de Micro e Pequenos Empreendimentos e Projetos Sociais - FUNDAPSOCIAL - é um fundo público de natureza financeira, sem personalidade jurídica, instituído pela Lei Estadual nº 7.829, de 9 de julho de 2004, e regulamentado pelo Decreto nº 1.366-R de 12 de agosto de 2004. O Fundo tem por objetivo apoiar financeiramente micro e pequenas empresas industriais, comerciais e de serviços, micro empreendedores, inclusive do setor

informal, e projetos sociais e culturais.

Os recursos disponíveis do FUNDAPSOCIAL são geridos pelo Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo S/A - BANDES, cabendo-lhe a sua representação ativa e passiva. Esses recursos são oriundos das opções das empresas mutuárias do Fundo de Desenvolvimento das Atividades Portuárias - FUNDAP, na forma do art. 3º do Decreto nº 1.366-R de 12 de agosto de 2004, das parcelas do retorno dos financiamentos concedidos, dos encargos financeiros contratados, dos juros moratórios nas operações realizadas

e da remuneração paga pelo BANDES sobre os recursos não aplicados em financiamentos, entre outros.

O Comitê Executivo do FUNDAPSOCIAL - COMEF, criado pelo art. 3º da Lei nº 7.829 de 09 de julho de 2004, possui competência para regular e estabelecer políticas de aprovação e aplicação dos recursos do Fundo.

Em 06 de fevereiro de 2014 foi publicado o Decreto 3524-R que autoriza a subscrição, pelo Estado do Espírito Santo, de ações emitidas pelo BANDES mediante utilização dos recursos do FUNDAPSOCIAL.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

Estas Demonstrações Contábeis estão apresentadas em conformidade com as normas legais e regulamentares estabelecidas para o Fundo, bem como de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, não sendo requerida a elaboração da Demonstração do Valor Adicionado.

3. Principais práticas contábeis adotadas

- a. O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios;
- b. As receitas e as despesas são apropriadas diariamente, independentemente da apuração de resultado periódica;
- c. O exercício social tem a duração de um ano, com encerramento em 31 de dezembro.
- d. A moeda funcional utilizada pelo FUNDAPSOCIAL é o Real, mesma moeda de apresentação destas Demonstrações Contábeis, onde os valores estão expressos em milhares de Reais.
- e. Estas Demonstrações Contábeis foram autorizadas para emissão em 24 de fevereiro de 2016 pelo Banco Operador BANDES. (Fundamento: Decreto nº 1366-R de 12/08/2004, Capítulo II, Artigo 6º).

4. Disponibilidades no Banco Operador

O saldo de R\$ 2.910 (R\$ 38.446 em 2014) refere-se aos recursos depositados no Banco Operador (BANDES), enquanto não aplicados em operações de créditos e financiamentos, são remunerados mediante a aplicação de taxa idêntica à adotada nas cadernetas de poupança.

No exercício de 2015 o Fundo recebeu R\$ 2.467 (R\$ 2.096 em 2014) a título de remuneração dos recursos disponíveis e transferiu R\$ 61.000 para o Banco Operador, conforme Decreto 3524-R de fevereiro de 2014.

5. Relações Interfinanceiras

Representam o saldo repassado aos agentes financeiros credenciados (BANDES S.A. e BANESTES S.A.). As apropriações dos encargos mensais são contabilizadas a crédito de rendas de repasses interfinanceiros.

Os repasses aos agentes financeiros são remunerados conforme informações a seguir:

| Remuneração | Linha/Agente Financeiro | Saldo das Operações (R\$) | | % de Representatividade | |
|--------------|---|---------------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
| | | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| 0% | Giro Exclusivo BANDES .. | R\$ 783 | R\$ 2.881 | 13,86 | 20,08 |
| 0% | Giro Exclusivo II BANDES Empreendedor Pessoas Jurídicas Profissionais | R\$ 1.270 | R\$ 4.253 | 22,48 | 29,64 |
| 0% | Liberais BANDES | R\$ 3.369 | R\$ 6.634 | 59,63 | 46,23 |
| | BANDES - FUNDAPSOCIAL NOSSOCRÉDITO - | | | | |
| 0% | Investimento Fixo e Misto FUNDAPSOCIAL/ Patrimônio Arquitetônico | R\$ 82 | R\$ 345 | 1,45 | 2,40 |
| 0% | - BANDES | R\$ 146 | R\$ 236 | 2,58 | 1,65 |
| TOTAL | | R\$ 5.650 | R\$ 14.349 | 100,0 | 100,0 |

Em conformidade com o Decreto nº 3524-R de 05 de fevereiro de 2014 que trata da integralização de capital no BANDES pelo Governo do Estado do Espírito Santo, foi transferido para o BANDES em 2015 o valor de R\$ 61.000, proveniente das Disponibilidades do FUNDO.

6. Remuneração do Banco Operador

Em conformidade com o art. 1º do Decreto nº 3.577-R de 19 de maio de 2014, a taxa de administração devida ao Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo S.A - BANDES, pela gestão dos recursos, foi alterada de 5% (art. 7º do Decreto 1.366-R) para 2% (dois por cento) ao ano (art. 1º do Decreto 3577-R), calculada sobre o valor do Patrimônio Líquido do Fundo. No exercício de 2015 os valores pagos ao Banco Operador atingiram o montante de R\$ 777 (R\$ 2.184 em 2014). O pagamento é efetuado no último dia do mês.

7. Relações com Banco Operador

Detalhamento das operações com o Banco Operador.

| | Ativos e (Passivos) | | Receitas e (Despesas) | |
|---|---------------------|--------|-----------------------|---------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Disponibilidades no Banco Operador | 2.910 | 38.446 | - | - |
| Despesas de Administração | - | - | (777) | (2.184) |
| Rendas sobre Disponibilidades de Recursos | - | - | 2.467 | 2.096 |

8. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido do FUNDAPSOCIAL montam, em 31 de dezembro de 2015, R\$ 8.560 (R\$ 52.795 em 2014) e, os Recursos totalizam R\$ 28.746 (R\$ 73.656 em 2014) que representam, conforme estabelecido no art. 3º do Decreto nº 1366-R de 12 de agosto de 2004, os valores alocados pelas empresas mutualistas do Fundo de Desenvolvimento das Atividades Portuárias - FUNDAP, bem como, outros recursos oriundos de doações e convênios.

No exercício de 2015 o Fundo não recebeu repasses do Governo do Estado do Espírito Santo. O Artigo 4º item I do decreto 3.194-R de 28 de dezembro de 2012 que introduz alterações do RICMS/ES determina que, "cinquenta por cento será aplicado no FUNDAPSOCIAL, ou a outro fundo indicado pelo Comitê Decisório" do Fundo de Desenvolvimento das Atividades Portuárias - FUNDAP, instituído pelo decreto 3154-R de 27 de novembro de 2012.

No exercício de 2015, conforme art. 7º parágrafo 2º do decreto 3154-R, foram destinados ao FUNDAPSOCIAL R\$ 16.090, referentes deduções de liberações Fundap, acumuladas até outubro de 2015, que estavam retidas no Banco Operador.

O Decreto 3524-R de 05 de fevereiro de 2014 autorizou a subscrição de ações do Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo - BANDES com recursos do FUNDAPSOCIAL. Em 2015 foram transferidos para aumento do capital do BANDES R\$ 61.000.

9. Outras informações

A composição da rubrica Despesas Operacionais está discriminada a seguir:

| DISCRIMINAÇÃO | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| Despesas de gestão do Fundo | (777) | (2.184) |
| Despesas com divulgação | (304) | (263) |
| Despesas com capacitação e treinamento | (711) | (613) |
| TOTAIS | (1.792) | (3.060) |

FUNDAPSOCIAL

FUNDO PARA FINANCIAMENTO DE MICRO E PEQUENOS EMPREENDIMENTOS E PROJETOS SOCIAIS



RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE

AOS

ADMINISTRADORES DO FUNDO PARA FINANCIAMENTO DE MICRO E PEQUENOS EMPREENDIMENTOS E PROJETOS SOCIAIS - FUNDAPSOCIAL (INSTITUÍDO PELA LEI ESTADUAL Nº 7.829/2004 E REGULAMENTADO PELO DECRETO Nº 1.366/2004, ADMINISTRADO E OPERADO PELO BANCO DE DESENVOLVIMENTO DO ESPÍRITO SANTO S/A. - BANDES)

VITÓRIA - ES

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Examinamos as demonstrações contábeis do FUNDO PARA FINANCIAMENTO DE MICRO E PEQUENOS EMPREENDIMENTOS E PROJETOS SOCIAIS - FUNDAPSOCIAL, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015 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 do Fundo é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a Fundos de Investimento 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 envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidências 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. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação

das demonstrações contábeis do Fundo para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos do Fundo. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela Administração do Fundo, 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, quando lidas em conjunto com as notas explicativas que as acompanham, apresentam adequadamente, em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do FUNDO PARA FINANCIAMENTO DE MICRO E PEQUENOS EMPREENDIMENTOS E PROJETOS SOCIAIS - FUNDAPSOCIAL, em 31 de dezembro de 2015, o desempenho das suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos Fundos Públicos de Natureza Financeira.

Ênfase

Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 8, de que no exercício de 2015 o Fundo não recebeu repasses do Governo do Estado do Espírito Santo. No exercício de 2015, conforme Art. 7º parágrafo 2º do Decreto nº 3154-R, foram destinados ao FUNDAPSOCIAL R\$ 16.090 mil, referente deduções de liberações FUNDAP, acumuladas até outubro de 2015, que estavam retidas no Banco Operador. O Decreto nº 3524-R de 05 de fevereiro de 2014 autorizou a subscrição de ações do Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo - BANDES com recursos do FUNDAPSOCIAL. Em 2015 foram transferidos para aumento de capital do BANDES R\$ 61.000 mil. Nossa opinião não contém modificação em função deste assunto.

Vitória, 24 de fevereiro de 2016.

UHY MOREIRA – AUDITORES
CRC RS 3717 S ES
HERALDO S.S. DE BARCELLOS
Contador CRC RS 11609 S ES
CNAI Nº 43
Responsável Técnico