



FUNDAÇÃO DE APOIO A EDUCAÇÃO PESQUISA DESENVOLVIMENTO CIENT. TEC. FLUMINENSE-PRÓ-IFF

CNPJ SOB O Nº 04.016.579/0001-31

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2012

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação de Apoio a Educação, Pesquisa e Desenvolvimento Científico e Tecnológico Fluminense – PRO-IFF, é uma entidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, de duração indeterminada, com sede e foro na comarca de Campos dos Goytacazes – RJ, instituída por pessoas físicas, jurídicas e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação pertinente.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e de 2011 foram elaboradas de conformidade com a Lei 11.638, a Lei nº 6.404/76 e Resolução 837/1999 que aprovou a NBC T 10.4 (Fundações), associadas às orientações do Instituto Brasileiro de Contadores e do Conselho Federal de Contabilidade.

As contas classificadas no Ativo Circulante, Ativo Não Circulante, Passivo Circulante e Passivo Não Circulante são demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos encargos e variações monetárias incorridas.

Os Ativos devem ter o seu valor recuperável testado no mínimo anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Administração entende que não existem indícios de desvalorização relevante dos Ativos da Fundação de Apoio a Educação Pesquisa Desenvolvimento Científico e Tecnológico Fluminense – PRO-IFF, por esse motivo não foram efetuados ajustes decorrentes do valor de recuperação dos Ativos nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 01.

3 - RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Caixa, Equivalentes de Caixa e Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor dos investimentos acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência. Os saldos de caixa e equivalentes de caixa são apresentados conforme demonstrativo a seguir:

Descrição	Saldos em Reais (R\$)	
	31/12/2012	31/12/2011
Banco Conta Movimento	354.397,	1.349.037,
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	3.585.511,	3.042.676,
Total	3.939.908,	4.391.713,

3.1.1 Banco Conta Movimento

Banco Conta Movimento	Saldos em Reais (R\$)	
	31/12/2012	31/12/2011
Banco do Brasil S.A. C/C 14.930-6 – Geral	4.420,	79.792,
COOCEFETCAMPOS C/C 632-7 – Geral	18.534,	395,
Total Banco Conta Movimento – Gestora	22.954,	80.187,
Banco do Brasil S.A. C/C 62.153-6 – PROMINP	0	20,
Banco do Brasil S.A. C/C 63.037-3 – SCHLUMBERGER	0	1.922,
Banco do Brasil S.A. C/C 68.102-4 – ANGOLA	14.058,	122.617,
Banco do Brasil S.A. C/C 68.921-1 – MOSAICO TERRA	66,	21,
Banco do Brasil S.A. C/C 70.070-3 – EQUIP SUBMAR	0	26,
Banco do Brasil S.A. C/C 70.332-X – FAPEU	0	825,
Banco do Brasil S.A. C/C 70.625-3 – ADM ANGOLA	28,	1.308,
Banco do Brasil S.A. C/C 70.653-1 – UNED GUARUS	1.723,	1.154,
Banco do Brasil S.A. C/C 70.654-X – UNED CABO FRIO	0	76,
Banco do Brasil S.A. C/C 70.655-8 – UNED ITAPERUNA	1.476,	333,
COOCEFETCAMPOS C/C 1.030-8 – CLUBE ESCOLAR	2.931,	1.608,
COOCEFETCAMPOS C/C 1.048-9 – PRO VEST	86.315,	551,
Banco do Brasil S.A. C/C 71.073-1 – BOM JESUS	295,	579,
Banco do Brasil S.A. C/C 71.562-X – ARAME E FLEXI	0	28,
Banco do Brasil S.A. C/C 73.323-7 – QUISSAMÃELETROM	3.301,	7.914,
Banco do Brasil S.A. C/C 73.324-5 – QUISSAMÃ GESTÃO	1.005,	23.840
Banco do Brasil S.A. C/C 73.493-4 – QUISSAMÃ SEG	20,	9.817,
COOCEFETCAMPOS C/C 651-3 – UNED MACAE	289,	37,
Banco do Brasil S.A. C/C 20.811-6 – FLUIDOS / DITEX	0	188,
Banco do Brasil S.A. C/C 33.757-9 – UNED MACAE	123,	360,
Banco do Brasil S.A. C/C 39.693-1 – CLUBE ESCOLAR	0	252,

Banco Conta Movimento	Saldos em Reais (R\$)	
	31/12/2012	31/12/2011
Banco do Brasil S.A. C/C 71.851-3 – UNIVERSIDADEPETROB	0	833.449,
Banco do Brasil S.A. C/C 20.333-5 – PRO VEST	10.381,	390,
Banco do Brasil S.A. C/C 46.054-0 – SJB	172,	0
Banco do Brasil S.A. C/C 75.287-8 – SEMANA DAMATEMATICA	0	13,
Banco do Brasil S.A. C/C 79.640-9 – QUISSAMÁELETROM	25.626,	5.780,
Banco do Brasil S.A. C/C 69.911-X – QUISSAMÁTURIS	0	12.714,
Banco do Brasil S.A. C/C 70.657-4 – SEG TRABALHO TQ	31.991,	8.366,
Banco do Brasil S.A. C/C 62.171-4 – ELETROMECHANICAM	34,	65.329,
Banco do Brasil S.A. C/C 70.658-2 – ELETROMECHANICAM 3	17.268,	5.653,
Banco do Brasil S.A. C/C 55.115-5 – LLX REDE DE SABE	0	163.680,
COOCEFETCAMPOS C/C 2.576-3 – EDITORA	8.472,	0
COOCEFETCAMPOS C/C 2.540-2 – LLX	1,	0
COOCEFETCAMPOS C/C 2.671-9 – PROJETOS DIVERSOS	2.650,	0
Banco do Brasil S.A. C/C 68.921-1 – PROMINP RIO II	102.381,	0
COOCEFETCAMPOS C/C 2.971-8 – FLEXI TURBOS E ARAME	20.837,	0
Total Banco Conta Movimento – Recursos de Terceiros	331.443,	1.268.850,
Total Banco Conta Movimento	354.397,	1.349.037,

3.1.2 Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata

Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	Saldos em Reais (R\$)	
	31/12/2012	31/12/2011
Banco do Brasil S.A. C/C 14.930-6 – Geral	0	2.144,
Total das Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata – Gestora	0	2.144,
Aplicação BB 20.811-6 – FLUIDOS / DITEX	0	409,
Aplicação BB 55.118-X – CAMARA HIPERB	169.576,	160.624,
Aplicação BB 68.102-4 – ANGOLA	1.436.450,	1.593.500,
Aplicação BB 71.562-X – ARAME E FLEXI TUBOS	0	33.961,
Aplicação BB 62.153-6 – PROMINP	5.968,	1.912,
Aplicação BB 73.324-5 – QUISSAMÁ GESTÃO	36.258,	17.036,
Aplicação BB 73.493-4 – QUISSAMÁ SEG T2	157.688,	137.536,
Aplicação BB 71.851-3 – UNIVERSIDADE PETROBRAS	0	951.000,
Aplicação BB 73.323-7 – QUISSAMÁ ELETROMECHANICA	112.708,	117.214,
Aplicação BB 70.652-3 – TX ADM ANGOLA	40.059,	0
Aplicação BB 63.037-3 – SCHLUMBERGER	1.630,	0
Aplicação BB 62.171-4 – ELETROMECHANICA E METALURGICA	31.422,	288,
Aplicação BB 79.640-9 – ELETROMECHANICA T2	59.031,	13.418,
Aplicação BB 70.658-2 – ELETROMECHANICA T3	105,	13.634,
Aplicação BB 71.851-3 – UNIVERSIDADE PETROBRAS	1.138.402,	0
Aplicação BB 70.657-4 – SEG TRAB T3 QUISSAMÁ	42.821,	0
Aplicação COOCEFETCAMPOS 2.541-0 – OGX	9,	0
Aplicação COOCEFETCAMPOS 2.540-2 – LLX	320.930,	0
Aplicação BB 69.911-X – QUISSAMÁ TURISMO	21.018,	0
Aplicação COOCEFETCAMPOS C/C 2.971-8 – FLEX TUBOS CA2	11.436,	0
Total das Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata – Terceiros	3.585.511,	3.040.532,
Total das Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	3.585.511,	3.042.676,

4 - Créditos a Receber

Registrado nesta conta, em 31 de dezembro de 2012, os lançamentos referentes aos créditos a receber provenientes de parcelas não recebidas para a execução de convênios e contratos conforme demonstrativo a seguir:

Data	Nota Fiscal	Histórico	Saldo em Reais (R\$)
13/04/10	54	Schlumberger Serviços de Petróleo	1.829,
02/01/12	17	Romeo e Silva Neto	2.508,00
01/02/12	52	Prefeitura Municipal de Quissamã - Turismo T 1	12.228,
02/04/12	71	Aprendiz V	9.804,
31/07/12	127	Acciona Engenharia	4.985,
04/09/12	145	Lupatech Equipamentos e Serviços	15.673,
25/09/12	150	Prefeitura Municipal de São João da Barra	163.446,
01/10/12	157	Lupatech Equipamentos e Serviços	15.673,
25/10/12	162	Prefeitura Municipal de São João da Barra	90.616,
03/12/12	176	Prefeitura Municipal de São João da Barra	92.251,
03/12/12	177	Prefeitura Municipal de São João da Barra	97.987,
06/12/12	181	Rede de Tecnologia	5.000,
Total			512.000,

5 - Outros Créditos

O montante de **R\$ 77.217**, apresentado nesta rubrica, em 31 de dezembro de 2012, refere-se aos seguintes registros contábeis:

Rubrica	Histórico	Saldo (R\$)	
		2012	2011
Cheques Devolvidos	Contabilização dos cheques devolvidos pendentes de liquidação referente ao pagamento das mensalidades do curso Pro e Vest.	360,	
Adiantamentos Concedidos - Gestora	Contabilização dos adiantamentos concedidos aos funcionários da Fundação a título de Suprimentos de Fundos.	61.965,	
Adiantamentos Concedidos – Terceiros	Contabilização dos adiantamentos concedidos a funcionários que atuam na execução dos Convênios e dos Projetos, a título de Suprimentos de Fundos	14.892,	
Total		77.217,	

6 - Imobilizado

Os saldos, em 31 de dezembro de 2012, do Ativo Imobilizado estão representados pelos bens operacionais da Fundação, registrados pelo seu custo histórico de aquisição deduzido das depreciações calculadas pelo método linear, às taxas anuais que levam em consideração o tempo de vida útil econômica de acordo com a legislação vigente, conforme demonstrativo a seguir:

Descrição	Saldo (R\$)	
	2012	2011
Móveis e Utensílios	52.456,	52.455,
Veículos	47.000,	47.000,
Máquinas e Equipamentos	176.799,	176.799,
Computadores e Periféricos	137.492,	137.492,
Total	413.747,	413.746,

7 - Intangível

Os itens do intangível foram contabilizados pelo custo original, e amortizados pelas taxas estabelecidas pela legislação vigente conforme demonstrativo a seguir:

Descrição	Saldo (R\$)	
	2012	2011
Software	12.842,	12.263,
Total	12.842,	12.263,

8 - PASSIVO

8.1 – Circulante

O montante de **R\$ 303.537**, apresentado nesta rubrica, em 31 de dezembro de 2012, refere-se à contabilização de todas as obrigações fiscais, trabalhistas e com terceiros conforme demonstrativo a seguir:

Rubrica	Histórico	Saldo (R\$)	
		2012	2011
Contas a Pagar	Contabilização da provisão com gastos referente aos serviços de apoio administrativo, aulas ministradas por terceiros.	154,	3.708,
Aluguel a Pagar	Contabilização da provisão dos gastos com aluguel da sede da Fundação.	2.510,	0
Fornecedor	Contabilização da provisão dos gastos realizados pela Fundação.	4.228,	9.542,
Obrigações Fiscais	Contabilização os valores de INSS a Recolher, IRRF PJ e PF, PIS CLT a Recolher e Contribuições Previdenciárias da Fundação e de Terceiros.	58.238,	98.646,
Obrigações Trabalhistas	Contabilização os valores de Salários a Pagar, Provisão de Férias e 13º Salário, FGTS a Recolher, RCT a Pagar, Provisão dos Encargos de Férias e Sindicato a Recolher da Fundação e de Terceiros.	238.407,	10.041,
Total		303.537,	121.937,

8.2 – Não Circulante

Neste grupo foram contabilizados, no exigível a longo prazo, todos os Convênio e Contratos pactuados com a Fundação e que estão sendo executados, no montante de **R\$ 4.177.746**, a saber:

8.2.1 – Contratos

Descrição	Saldo em (R\$)	
	dez-12	dez-11
PROMINP EXECUCAO RJ	728	213
PROMINP EXECUÇÃO MACAE	0	72
SERVIÇOS PRESTADOS	33.628	21.710
JOVEM APRENDIZ- SCHLUMBERGER IV MACAE	0	11.395
REDE DE SABER	171.618	0
CERTIFICAÇÃO PROFISSIONAL	149.313	204.600
QUALIFICAÇÃO PROF PESCADORES SFI- OGX	3.672	0
JOVEM APRENDIZ -SCHLUMBERGER V MACAE	12.370	0
PROMINP EXECUCAO RJ -II	(96.812)	0
PARCERIA CEFET RJ - II	65.160	0
PROMINP RIO III -6º CICLO	92.059	0
PARCERIA CEFET RIO III -6º CICLO	5.306	0
Total dos Contratos	437.042	237.990

8.2.2 – Convênios

Descrição	Saldo em (R\$)	
	dez-12	dez-11
CONVÊNIO PROJETO CÂMARA HIPERBÁRICA	142.925	133.973
CONVÊNIO ANGOLA/CEFET CAMPOS	1.385.871	1.678.661
CONVÊNIO EQUIPAMENTOS SUBMARINOS	56.122	56.122
CONVÊNIO FAPEU	0	2.411
CONVÊNIO ARAMES E FLEXITUBOS	0	23.645
CONVÊNIO PREF QUISSAMA- ELETROTÉCNICA 3	(4.738)	(82.324)
CONVÊNIO PREF QUISSAMÃ- ELETROMECAÂNICA T 1	120.241	131.581
UNIVERSIDADE PETROBRÁS	1.152.083	1.798.129
COMPOSIÇÃO DO QUADRO DE GESTORES DE QUISSAMÃ	37.934	38.115
CONVÊNIO PREF. QUISSAMÃ- SEG. TRABALHO T 2	195.011	183.076
CONVERSAÇÃO EM LÍNGUA INGLESA- JOVEM APRENDIZ	0	36
CONVÊNIO EQUIPAMENTOS SUBMARINOS T 2	34.926	34.952
CURSO DE PERFURAÇÃO SERVIÇOS DE POÇOS	33.893	34.001
CURSO TÉCNICO SEG. TRABALHO TURMA 3	65.090	(10.934)
CURSO TÉCNICO EM TURISMO TURMA 1	16.661	(8.771)
CURSO TÉCNICO EM ELETROMECAÂNICA TURMA 2	88.690	14.233
CURSO TÉCNICO EM ELETROMECAÂNICA TURMA 3	14.061	(398)
CURSO TECNICO METALURGIA E ELETRO T 1-3 SJB	319.490	170.052
CURSO GETTING STARTED TURMA 7	(3.149)	8.923
CURSO GETTING STARTED TURMA 8	(1.873)	0
CURSO DE ESPECIALIZAÇÃO EM ARAME E FLEXITUBO II-C	62.578	0
Total dos Convênios	3.740.704	4.230.506

8.2.3 – Resumo dos Saldos das rubricas “Contratos” e “Convênios”

Apresentamos a seguir o resumo do total dos saldos apresentados nas rubricas “Contratos” e “Convênios” no Balanço Patrimonial de 31 de dezembro de 2012 conforme demonstrativo supracitado:

Rubrica	Saldo em (R\$)	
	2012	2011
Contratos	437.042,	237.990,
Convênios	3.740.704,	4.230.506,
Total	4.177.746,	4.468.496,

9. – Capital Fundacional

O Capital Fundacional é composto de 10 cotas de R\$ 1.000,00 cada uma, totalmente integralizados por seus instituidores, no montante de **R\$ 10.000,00**.

Neilton Ribeiro da Silva
CPF nº 302.359.287-04
Superintendente Geral

Dinamércia Gomes Tavares Afonso
CRC/RJ 101.303-0
CPF nº 082.658.887-59