

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 31/12/2013

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. Possui amparo e credenciamento no Ministério de Educação, Ciência e Tecnologia. Reconhecida como de utilidade pública Municipal através da Lei.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012 foram elaboradas de conformidade com a Lei 11.638, a Lei nº 6.404/76 e Resolução CFC nº 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002 (Entidades sem finalidade de lucros), 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\$)	
	31/12/2013	31/12/2012
Banco Conta Movimento	209.950,	354.397,
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	6.406.679,	3.585.511,
Total	6.616.629,	3.939.908,

3.1.1 Banco Conta Movimento

Banco Conta Movimento	Saldos em Reais (R\$)	
	31/12/2013	31/12/2012
Gestora		
Banco do Brasil S.A. C/C 14.930-6 – Geral	12.714,	4.420,
COOCEFETCAMPOS C/C 632-7 – Geral	19.090,	18.534,
Total Banco Conta Movimento – Gestora	31.804,	22.954,
Banco Conta Movimento	Saldos em Reais (R\$)	
	31/12/2013	31/12/2012
Terceiros		
Banco do Brasil S.A. C/C 63.037-3 – SCHLUMBERGER	8.789,	0,00
Banco do Brasil S.A. C/C 68.102-4 – ANGOLA	41.321,	14.058,
Banco do Brasil S.A. C/C 68.921-1 – MOSAICO TERRA	109,	66,
Banco do Brasil S.A. C/C 70.625-3 – ADM ANGOLA	0,00	28,
Banco do Brasil S.A. C/C 70.653-1 – UNED GUARUS	575,	1.723,
Banco do Brasil S.A. C/C 70.654-X – UNED CABO FRIO	1.996,	0,00
Banco do Brasil S.A. C/C 70.655-8 – UNED ITAPERUNA	0,00	1.476,
COOCEFETCAMPOS C/C 1.030-8 – CLUBE ESCOLAR	1.789,	2.931,
COOCEFETCAMPOS C/C 1.048-9 – PRO VEST	0,00	86.315,
Banco do Brasil S.A. C/C 71.043-1 – BOM JESUS	0,00	295,
Banco do Brasil S.A. C/C 73.323-7 – QUISSAMÃELETROM	0,00	3.301,
Banco do Brasil S.A. C/C 73.324-5 – QUISSAMÃ GESTÃO	2.917,	1.005,
Banco do Brasil S.A. C/C 73.493-4 – QUISSAMÃ SEG	28,	20,
COOCEFETCAMPOS C/C 651-3 – UNED MACAE	1.051,	289,
Banco do Brasil S.A. C/C 55.118-X CAMARA HIPERBARICA	341,	0,00
Banco do Brasil S.A. C/C 33.757-9 – UNED MACAE	0,00	123,
Banco do Brasil S.A. C/C 71.851-3 – UNIVERSIDADEPETROB	2.558,	0,00
Banco do Brasil S.A. C/C 20.333-5 – PRO VEST	0,00	10.381,
Banco do Brasil S.A. C/C 46.054-0 – SJB	172,	172,
Banco do Brasil S.A. C/C 79.640-9 – QUISSAMÃELETROM	1.036,	25.626,

Banco Conta Movimento	Saldos em Reais (R\$)	
	31/12/2013	31/12/2012
Banco do Brasil S.A. C/C 69.911-X – QUISSAMĂTURIS	5.393,	0,00
Banco do Brasil S.A. C/C 70.657-4 – SEG TRABALHO TQ	42,	31.991,
Banco do Brasil S.A. C/C 62.171-4 – ELETROMECHANICAM	6,	34,
Banco do Brasil S.A. C/C 70.658-2 – ELETROMECHANICAM 3	8.476,	17.268,
COOCEFETCAMPOS C/C 2.576-3 – EDITORA	10.183,	8.472,
COOCEFETCAMPOS C/C 2.540-2 – LLX	242,	1,
COOCEFETCAMPOS C/C 2.671-9 – PROJETOS DIVERSOS	3.214,	2.650,
Banco do Brasil S.A. C/C 68.921-1 – PROMINP RIO II	0,00	102.381,
COOCEFETCAMPOS C/C 2.971-8 – FLEXI TURBOS E ARAME	0,00	20.837,
COOCEFETCAMPOS C/C 3.606-4 PROTEC	3.605,	0,00
COOCEFETCAMPOS C/C 3499-1 SALINIZAÇÃO I	11.001,	0,00
COOCEFETCAMPOS C/C 3608-0 SALINIZAÇÃO II	439,	0,00
BANCO DO BRASIL C/C 86057-3 CONSTRUÇÃO NAVAL	717,	0,00
BANCO DO BRASIL C/C 86115-4 CEFET RIO	64.130,	0,00
COOCEFETCAMPOS C/C 4307-9 BOM JESUS	475,	0,00
COOCEFETCAMPOS C/C 4.936-0 GETTING STARTED 9	800,	0,00
COOCEFETCAMPOS C/C 4372-9 PROTEC 2014	6.740,	0,00
Total Banco Conta Movimento – Terceiros	178.145,	331.443,
Total Banco Conta Movimento	209.949,	354.397,

3.1.2 Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata

Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata – Terceiros	Saldos em Reais (R\$)	
	31/12/2013	31/12/2012
Aplicação BB 55.118-X – CAMARA HIPERB	178.707,	169.576,
Aplicação BB 68.102-4 – ANGOLA	1.230.500,	1.436.450,
Aplicação BB 62.153-6 – PROMINP	0,00	5.968,
Aplicação BB 73.324-5 – QUISSAMĂ GESTĂO	4.672,	36.258,
Aplicação BB 73.493-4 – QUISSAMĂ SEG T2	125.883,	157.688,
Aplicação BB 73.323-7 – QUISSAMĂ ELETROMECHANICA	0,00	112.708,
Aplicação BB 70.652-3 – TX ADM ANGOLA	0,00	40.059,
Aplicação BB 63.037-3 – SCHLUMBERGER	11.257,	1.630,
Aplicação BB 62.171-4 – ELETROMECHANICA E METALURGICA	1.261,	31.422,
Aplicação BB 79.640-9 – ELETROMECHANICA T2	40.021,	59.031,
Aplicação BB 70.658-2 – ELETROMECHANICA T3	0,00	105,
Aplicação BB 70.657-4 – SEG TRAB T3 QUISSAMĂ	41.684,	42.821,
Aplicação COOCEFETCAMPOS 2.541-0 – OGX	10,	9,
Aplicação COOCEFETCAMPOS 2.540-2 – LLX	225.192,	320.930,
Aplicação BB 69.911-X – QUISSAMĂ TURISMO	15.428,	21.018,
Aplicação COOCEFETCAMPOS C/C 2.971-8 – FLEX TUBOS CA2	0,00	11.436,
Aplicação BB 86057-3 CONSTRUÇÃO NAVAL	205.471,	0,00
Aplicação BB 79185-7 UNIVER PETROBRAS II	3.411.078,	0,00
Aplicação COOCEFETCAMPOS 3608-0 SALINIZAÇÃO II	22.374,	0,00
Total das Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata – Terceiros	6.406.749	3.585.511,
Total das Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	6.406.749	3.585.511,

3.1.3 Títulos de Capitalização

Título de Capitalização	Saldos em Reais (R\$)	
	31/12/2013	31/12/2012
Banco do Brasil S.A. C/C 19.930-6	0,00	2.000,
Banco do Brasil S.A. C/C 68102-4	2.000,	2.000,
Banco do Brasil S.A. C/C 70652-3	2.000,	2.000,
Total dos Títulos de Capitalização	4.000,	6.000,

4 - Créditos a Receber

Registrado nesta rubrica os saldos referentes aos créditos a receber provenientes de parcelas não recebidas para a execução de convênios e contratos conforme demonstrativo a seguir. Não foi constituída provisão para crédito de liquidação duvidosa em função das remotas expectativas de perda.

Descrição	Saldo em Reais (R\$)	
	31/12/2013	31/12/2012
'Acciona Engenharia S/A	1.200,	4.985,
Prefeitura Municipal de São João da Barra	534.857,	444.300,
IEL Instituto Euvaldo Lodi	4.800,	0,00
Schulumberger Serviços de Petróleo	31.803,	1.829
Romeo e Silva Neto	0,00	2.508,
Centro de Qualidade de Vida	18.138,	0,00

Prefeitura Municipal de Quissamã - Turismo T 1	0,00	12.228
Aprendiz V	0,00	9.804
Lupatech Equipamentos e Serviços	0,00	31.346
Rede de Tecnologia	0,00	5.000
Total	590.798	512.000,

5 - Outros Créditos

A conta "Outros Créditos" registra os valores oriundos de cheques devolvidos por quaisquer motivos e os adiantamentos concedidos pela Gestora e Terceiros e os saldos estão registrados no balanço conforme demonstrativo a seguir:

Rubrica	Saldo em Reais (R\$)	
	31/12/2013	31/12/2012
Cheques Devolvidos	120,	360,
Adiantamentos Concedidos – Gestora	3.670,	61.965,
Adiantamentos Concedidos – Terceiros	4.320,	14.892,
Adiantamentos Concedidos – Antigos	38.286,	0,00
Total	46.396,	77.217,

6 - Imobilizado

Os saldos, em 31 de dezembro de 2013, 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\$)	
	31/12/2013	31/12/2012
Móveis e Utensílios	52.456,	52.456,
Veículos	47.000,	47.000,
Máquinas e Equipamentos	176.679,	176.799,
Computadores e Periféricos	137.803,	137.492,
Total	413.938,	413.747,

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\$)	
	31/12/2013	31/12/2012
Software	12.842,	12.842,
Total	12.842,	12.842,

8 – PASSIVO

8.1 – Circulante

O montante de **R\$ 212.489**, apresentado nesta rubrica, em 31 de dezembro de 2013, refere-se à contabilização de todas as obrigações fiscais, trabalhistas e com terceiros conforme demonstrativo a seguir:

Rubrica	Histórico	Saldo (R\$)	
		31/12/2013	31/12/2012
Contas a Pagar	Contabilização da provisão com gastos referente aos serviços de apoio de terceiros.	6.207,	154,
Aluguel a Pagar	Contabilização da provisão dos gastos com aluguel da sede da Fundação.	2.685,	2.510,
Fornecedor	Contabilização da provisão dos gastos realizados pela Fundação.	5.356,	4.228,
Obrigações Fiscais	Contabilização dos valores de INSS a Recolher, IRRF, ISS, PIS a Recolher e Contribuições Previdenciárias da Fundação e de Terceiros.	75.565,	58.238,
Obrigações Trabalhistas	Contabilização dos 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.	122.676,	238.407,
Total		212.489,	303.537,

8.2 – Não Circulante

Neste grupo foram contabilizados, no Exigível a Longo Prazo, os Convênio e os Contratos pactuados com a Fundação e que estão sendo executados, nos montantes de **R\$ 7.040.102**, e **R\$ 296.793**, respectivamente, e Dívida Ativa de ISS com o Município de São João da Barra referente a Convênios encerrados em 2007, 2008 e 2009, no montante de **R\$ 18.290**, a saber:

8.2.1 – Convênios

Descrição	Saldo em (R\$)	
	31/12/13	31/12/12
CONVÊNIO ESPECIALIZAÇÃO EM FLUIDOS	24.888	24.888
CONVÊNIO PROJETO CÂMARA HIPERBÁRICA	152.057	142.925
CONVÊNIO ANGOLA/CEFET CAMPOS	1.201.718	1.385.871
CONVÊNIO MOSAICO TERRA	6.424	-
CONVÊNIO EQUIPAMENTOS SUBMARINOS	56.122	56.122
CONVÊNIO PREF QUISSAMA- ELETROTÉCNICA 3	-	(4.738)
CONVÊNIO PREF QUISSAMÁ- ELETROMECÂNICA T 1	3.846	120.241
UNIVERSIDADE PETROBRÁS	909.450	1.152.083
COMPOSIÇÃO DO QUADRO DE GESTORES DE QUISSAMÁ	21.760	37.934
CONVÊNIO PREF. QUISSAMÁ- SEG. TRABALHO T 2	163.214	195.011
CONVÊNIO EQUIPAMENTOS SUBMARINOS T 2	34.926	34.926
CONVÊNIO PROJETO GETTING STARTED T 6	310	70
CURSO DE PERFURAÇÃO SERVIÇOS DE POÇOS	33.893	33.893
CURSO TÉCNICO SEG. TRABALHO TURMA 3	39.761	65.090
CURSO TÉCNICO EM TURISMO TURMA 1	6.328	16.661
CURSO TÉCNICO EM ELETROMECÂNICA TURMA 2	36.876	88.690
CURSO TÉCNICO EM ELETROMECÂNICA TURMA 3	19.167	14.061
CURSO TECNICO METALURGIA E ELETRO T 1-3 SJB	3.823	319.490
CURSO GETTING STARTED TURMA 7	-	(3.149)
CURSO GETTING STARTED TURMA 8	-	(1.873)
CURSO DE ESPECIALIZACAO EM ARAME E FLEXITUBO II-C	5.738	62.578
CURSO TECNICO DE CONSTRUÇÃO NAVAL SJB	659.908	-
UNIVERSIDADE PETROBRÁS II - NOVO	3.411.078	-
CURSO GETTING STARTED TURMA 9	31.804	-

8.2.2 – Contratos

Descrição	Saldo em (R\$)	
	31/12/13	31/12/12
PROMINP EXECUCAO RJ	654	728
SERVIÇOS PRESTADOS	29.273	33.628
REDE DE SABER	135.089	171.618
CERTIFICACAO PROFISSIONAL	90.135	149.313
QUALIFICAÇÃO PROF PESCADORES SFI- OGX	3.672	3.672
JOVEM APRENDIZ -SCHLUMBERGER V MACAE	441	12.370
PROMINP EXECUCAO RJ -II	-	(96.812)
PARCERIA CEFET RJ - II	-	65.160
PROMINP RIO III -6º CICLO	631	92.059
PARCERIA CEFET RIO III -6º CICLO	4.849	5.306
JOVEM APRENDIZ -SCHLUMBERGER VI MACAE	19.248	-

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

Resumo do total dos saldos apresentados nas rubricas “Convênios” e “Contratos” no Balanço Patrimonial de 31 de dezembro de 2013 conforme demonstrativo supracitado:

Rubrica	Saldo em (R\$)	
	31/12/2013	31/12/2012
Contratos	285.603,	437.042,
Convênios	6.823.088,	3.740.774,
Total	7.108.691,	4.177.816,

8.2.4 – Dívida Ativa de ISS com o Município de São João da Barra

O saldo desta conta registra o parcelamento do ISS devido para a Prefeitura de São João da Barra referente ao imposto não recolhido sobre os convênios encerrados nos exercícios de 2007, 2008 e 2009, conforme demonstrativo a seguir. Cabe ressaltar que o débito de ISS com a Prefeitura foi dividido em 30 parcelas.

Rubrica	Saldo em (R\$)	
	31/12/2013	31/12/2012
Dívida Ativa ISS	18.290,	0,00
Total	18.290,	0,00

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:302.359.287-04
Superintendente Geral

Irenice Aparecida N. S. Deodato
CRC/ RJ 088333/0