RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A
FUNDAÇÃO DE APOIO A EDUCAÇÃO PESQUISA E DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRO-IFF.
Campos dos Goytacazes – RJ.

Examinamos as demonstrações financeiras da **FUNDAÇÃO DE APOIO A EDUCAÇÃO PESQUISA E DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRO-IFF**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2011 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, das origens e aplicações financeiras e dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras

A Administração da Fundação é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras 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 financeiras 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 financeiras estão livres de distorção relevante. Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e das divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de risco, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e a adequada apresentação das demonstrações financeiras da Fundação para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia dos controles internos da Fundação. Uma auditoria inclui também a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela Administração da Fundação, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras referidas acima apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **FUNDAÇÃO DE APOIO A EDUCAÇÃO PESQUISA E DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRO-IFF**, em 31 de dezembro de 2011, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixas para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Rio de Janeiro, 29 de março de 2012.

GWM AUDITORES E CONSULTORES
CRC – RJ – 1350 – CVM Nº 4103

GIL MARQUES MENDES
CONTADOR – CRC – RJ 39.363

FUNDAÇÃO DE APOIO A EDUCAÇÃO PESQ. DES. CIENT. TEC. FLUMINENSE - PRO-IFF
CNPJ SOB O Nº 04.016.579/0001-31

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010
Valores expressos em Reais (R$)

ATIVO	Nota	2011	2010
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.349.037	503.119
Aplicações Financeiras		3.042.676	5.621.896
Títulos de Capitalização		8.000	10.026
Contas a Receber	4	166.905	227.082
Outros Créditos	5	128.649	260.681
Impostos a Recuperar		806	3.792
Material de Consumo		48.386	67.328
Impostos pagos antecipadamente		0	37
Total do Ativo Circulante		**4.744.457**	**6.693.961**
Não Circulante			
Imobilizado	6	413.746	402.377
Intangível	7	12.264	12.264
(-) Depreciação Acumulada		(334.812)	(289.183)
(-) Amortização Acumulada		(6.150)	(2.681)
Total do Ativo Não Circulante		**85.048**	**122.777**
Total do Ativo		**4.829.506**	**6.816.737**

PASSIVO	Nota	2011	2010
Circulante			
Contas a Pagar		3.708	17.834
Aluguel a Pagar		0	2.044
Fornecedor		9.542	29.278
Obrigações Fiscais		98.646	101.055
Obrigações Trabalhista		10.041	53.646
Total do Passivo Circulante		**121.937**	**203.857**
Não Circulante			
Exigível a Longo Prazo			
Convênios e Contratos	9	4.468.496	5.905.406
Total do Passivo Não Circulante		**4.468.496**	**5.905.406**
Patrimônio Líquido			
Capital Fundacional	10	10.000	10.000
Superávit (Déficit) Acumulados		697.473	481.926
Superávit (Déficit) Exercício		(468.400)	215.548
Total do Patrimonio Liquido		**239.073**	**707.474**
TOTAL DO PASSIVO		**4.829.506**	**6.816.737**

As notas explicativas eleboradas pela Fundação são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO DE APOIO A EDUCAÇÃO PESQ.DES.CIENT.TEC.FLUMINENSE - PRO-IFF
CNPJ SOB O Nº 04.016.579/0001-31

DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010
Valores expressos em Reais (R$)

HISTÓRICO	2011	2010
Origens dos Recursos		
Superávit (Déficit) do Exercício	(468.400)	215.548
Depreciação	45.628	30.715
Amortização	3.468	3.259
Total das Origens dos Recursos	(419.304)	249.521
Aplicação dos Recursos		
Aquisição para Ativo Permanente	11.370	3.132
Aquisição para Ativo Intangivel	0	12.544
Total das Aplicações	11.370	15.676
Aumento/(Redução) do Capital Circulante Líquido	**(430.673)**	**233.845**
Demonstração da Variação do Capital Circulante Líquido		
Ativo Circulante		
Início do Período	6.693.960	5.733.364
Final do Período	4.744.457	6.693.960
Variação	(1.949.503)	960.596
Passivo Circulante		
Início do Período	6.109.263	5.382.512
Final do Período	4.590.433	6.109.263
Variação	(1.518.830)	726.751
Resultado da Variação	**(430.673)**	**233.845**

As notas explicativas eleboradas pela Fundação são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO DE APOIO A EDUCAÇÃO PESQ. DES. CIENT. TEC. FLUMINENSE - PRO-IFF
CNPJ SOB O Nº 04.016.579/0001-31

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010
(Valores expressos em Reais - R$)

Atividades Operacionais	**2011**	**2010**
Supervávit/ Déficit do Exercício	(468.400)	215.548
Ajuste para conciliar o resultado às disponibilidades		
Depreciação	45.628	
Amortização	3.468	33.974
Caixa Proveniente das Operações	**(419.304)**	**249.522**
Variação dos Ativos e Passivos Operacionais		
Contas a Receber	60.177	(54.859)
Outros Créditos a Receber	132.032	(32.309)
Ajustes	-	205.184
Estoque	18.942	32.094
Impostos e Contribuições a Recuperar	2.986	(256)
Impostos a Pagar	(2.409)	(49.884)
Contas a Pagar	(14.126)	10.409
Projetos em Desenvolvimento	(1.436.910)	689.948
Outros Ativos	(14.718)	-
Obrigações Trabalhistas	(43.605)	12.901
Fornecedores	(19.736)	(10.229)
Total da Variação dos Ativos e Passivos Operacionais	**(1.317.367)**	**802.999**
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	**(1.736.671)**	**1.052.521**
Atividades de Investimento		
Aquisição de Investimento	11.369	15.676
Redução de Investimento	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento	**11.369**	**15.676**
Atividades de Financiamento		
Aquisição de Empréstimos Financeiros	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamen	**0**	**0**
Variação Líquida do Caixa	**(1.725.302)**	**1.068.197**
Caixa e Equivalente de Caixa		
Disponibilidades no Início do Exercício	6.125.015	5.056.818
Disponibilidades no Final do Exercício	4.399.713	6.125.015
Variação Líquida do Exercício	**(1.725.302)**	**1.068.197**

As notas explicativas eleboradas pela Fundação são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO DE APOIO A EDUCAÇÃO PESQ. DES. CIENT. TEC.FLUMINENSE - PRO-IFF
CNPJ SOB O Nº 04.016.579/0001-31

DEMONSTRAÇAO DO RESULTADO DO EXERCICIO

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010
Valores expressos em Reais (R$)

Descrição	2011	2010
Receitas		
Receitas Operacionais - Campos	1.214.095	1.919.610
Receitas Operacionais - Macaé	16.247	17.868
Receitas Operacionais - Guarus	8.209	10.259
Receitas Operacionais -Cabo Frio	10.396	6.662
Receitas Operacionais -Itaperuna	3.408	3.696
Receitas Operacionais -Bom Jesus de Itabapoa	579	0
Receitas Operacionais -Quissama	2.304	1.200
Receita de Cursos	819.185	789.075
Receita Financeira	85.414	16.644
Receitas de Eventos	10.911	15.583
Receita Essentia Editora	17.511	1.310
Receita Não Operacional	0	2.708
Total das Receitas	**2.188.256**	**2.784.614**
Despesas		
Despesas com Desenv.Projeto Institucional	(204.694)	(108.909)
Despesas Operacionais	(595.229)	(686.951)
Despesas Convênios Encerrados	(30.611)	0
Manutenção da Fundação	(1.235.100)	(1.209.987)
Despesas - Campus Campos	(339.601)	(401.303)
Despesas - Campus Macaé	(107.000)	(76.323)
Despesas - Campus Guarus	(46.836)	(44.871)
Despesas - Campus Lagos	(30.005)	(25.320)
Despesas - Campus Itaperuna	(10.575)	(11.548)
Despesas - Campus Bom Jesus de Itabapoana	(50.524)	0
Despesas - Quissama	(6.480)	(3.854)
Total das Despesas	**(2.656.656)**	**(2.569.066)**
Superávit (Déficit) do Exercício	**(468.400)**	**215.548**

As notas explicativaselaboradas pela Fundação são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

GWM - AUDITORES E CONSULTORES
Av. Rio Branco, 173 – Grupo 1101 - Centro - Rio de Janeiro - Brasil - CEP: 20.040-007
Tel: (021) 2532-0457 - Fax: (021) 2262-1838 - gwm@auditoresgwm.com.br
www.auditoresgwm.com.br

FUNDAÇÃO DE APOIO A EDUCAÇÃO PESQ.DES.CIENT.TEC.FLUMINENSE-PRO-IFF
CNPJ SOB O Nº 04.016.579/0001-31

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO - DMPL

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010
Valores expressos em Reais (R$)

Descrição	Capital	Superávit ou (Déficit) Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2010	**10.000**	**697.473**	**707.473**
Superávit (Déficit) do Exercício	-	(468.400)	**(468.400)**
Saldos em 31 de dezembro de 2011	**10.000**	**229.073**	**239.073**

As notas explicativas elaboradas pela Fundação são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO DE APOIO A EDUCAÇÃO PESQUISA DESENVOLVIMENTO CIENT. TEC. FLUMINENSE
CNPJ SOB O Nº 04.016.579/0001-31

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2011

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 foram elaboradas de conformidade com a Lei nº 11.638/2007, 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 Cientifico 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

a) Determinação do resultado
As despesas da Entidade são apuradas por meio de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais.
Os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrado pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

b) Ativos circulantes
Os estoques constantes do Balanço Patrimonial são constituídos para atendimento das atividades da Fundação. Estes estoques estão avaliados pelo custo médio que não supera o valor de mercado.

Os demais ativos circulantes estão demonstrados aos seus valores originais.

c) Ativo Não Circulante

O ativo imobilizado é demonstrado ao preço de aquisição. As depreciações são calculadas pelo método linear.

d) Passivo circulante
Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, incorridos até a data do balanço.

4 - CRÉDITOS A RECEBER

Registrado nesta conta os lançamentos referentes aos créditos a receber provenientes de parcelas não recebidas para a execução de convênios e contratos conforme a seguir:

DATA	NF	HISTÓRICO	VALOR (R$)
13/04/10	54	Schlumberger Serviços de □ortuári – abril/2010	1.829,22
03/10/11	233	Schlumberger Serviços de □ortuári – outubro/2011	9.114,00
25/11/11	259	Schlumberger Serviços de Petróleo – novembro	5.772,48
02/12/11	13	LLX Açu Operações Portuárias Certificação Profissional	19.140,00
02/12/11	12	LLX Açu Operações Portuárias Certificação Profissional	21.780,00
08/12/11	4	Serviço Social do Comércio – SESC	2.000,00
22/12/11	8	Acciona Ingenieria	1.365,00
22/12/11	9	Acciona Ingenieria	2.145,00
26/12/11	10	Schlumberger Serviços de Petróleo	5.772,48
26/12/11	11	Prefeitura Municipal de São João Barra	97.986,70
TOTAL			**166.904,88**

5 - OUTROS CRÉDITOS

Classificado nesta conta o montante de **R$ 128.648,65** conforme demonstrativo a seguir:

5.1 - CHEQUE DEVOLVIDO

Foram contabilizados na rubrica supracitada os cheques devolvidos, pendentes de liquidação referentes ao pagamento de mensalidade dos cursos Pro e Vest, Clube Escolar e Inspetor de Equipamentos conforme demonstrativo a seguir:

DATA	PROCESSO	HISTÓRICO	VALOR (R$)
03/02/09	298B	Vr rel na C/C 1.040-9 Cheque devolvido curso Pro e Vest CEFET 2009	146,00
26/03/09	900I	Vr rel na C/C 1.040-9 Cheque devolvido curso Pro e Vest CEFET 2009	243,70
25/06/09	2110A	Vr rel na C/C 1.040-9 Cheque devolvido curso Pro e Vest CEFET 2009	440,00
17/09/09	3065B	Vr rel na C/C 1.040-9 Cheque devolvido curso Pro e Vest CEFET 2009	90,00
17/09/09	3065C	Vr rel na C/C 1.040-9 Cheque devolvido curso Pro e Vest CEFET 2009	500,00
07/12/09	3934C	Vr rel na C/C 1.040-9 Cheque devolvido curso Pro e Vest CEFET 2009	1.500,00
12/03/10	527A	Vr rel a Cheque devolvido Banco Real nº 010239 curso Pro e Vest CEFET 2010	330,00
23/03/10	604B	Vr rel a Cheque devolvido Banco do Brasil nº 851164 curso Pro e Vest CEFET 2010	90,00
05/10/10	2258A	Vr rel a Cheque devolvido Banco Real nº 014919 curso Pro e Vest CEFET 2010	380,00
05/10/10	2258A	Vr rel a Cheque devolvido no curso Pro e Vest CEFET 2010	180,00
16/03/11	460A	Vr rel a Cheque devolvido no curso Pro e Vest CEFET 2011	200,00
05/04/11	774E	Vr rel a Cheque devolvido no curso Pro e Vest CEFET 2011	200,00
11/05/11	863C	Vr rel a Cheque devolvido no curso Pro e Vest CEFET 2011	150,00
14/07/11	1338B	Vr rel a Cheque devolvido no curso Pro e Vest CEFET 2011	100,00
22/08/11	1584A	Vr rel a Cheque devolvido no curso Pro e Vest CEFET 2011	200,00
05/09/11	1661A	Vr rel a Cheque devolvido no curso Pro e Vest CEFET 2011	250,00
16/12/11	2472A	Vr rel a Cheque devolvido no curso Pro e Vest CEFET 2011	270,00
02/06/11	1016d	Vr c/c 39693-1 ref. Devolução de cheque do Clube Escolar	75,00
19/08/11	1574B	Vr c/c 39693-1 ref. Devolução de cheque do Clube Escolar	160,00
03/02/10	255A	Vr c/c 39693-1 ref. Devolução de cheque do Curso de Inspetor de Equipamentos	500,00
TOTAL			**6.004,70**

5.2 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS-GESTORA

Nesta rubrica encontram-se contabilizados os adiantamentos concedidos a funcionários da Fundação a título de Suprimentos de Fundos e Adiantamento de Férias no montante de **R$ 62.571,61**.

5.3 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS-TERCEIROS

Foram contabilizados nesta rubrica os adiantamentos concedidos a funcionários que atuam na execução dos Convênios e dos Projetos a título de Suprimentos de Fundos e Adiantamento de Férias no montante de **R$ 60.072,34**.

6 - IMOBILIZADO

Bens contabilizados pelo custo original, e depreciados pelas taxas estabelecidas na legislação vigente.

DESCRIÇÃO	2011	2010
Móveis e Utensílios	52.455,80	50.908,90
Veículos	47.000,00	47.000,00
Máquinas e equipamentos	176.798,76	170.870,26
Computadores e Periféricos	137.492,33	133.598,08
TOTAL	**413.746,89**	**402.377,24**

7 - INTANGÍVEL

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

DESCRIÇÃO	2011	2010
Software	12.263,62	12.263,62
TOTAL	**12.263,62**	**12.263,62**

8 - PASSIVO CIRCULANTE

Neste grupo encontram-se contabilizado todas as obrigações da Fundação para com terceiros, inclusive as provenientes de Convênios e Contratos.

9 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Neste grupo foi contabilizado todos os Convênio e Contratos pactuados com a Fundação e que estão sendo executados, conforme demonstrativo a seguir.

DESCRIÇÃO	2011	2010
Contratos	237.990,55	86.611,12
Convênios	4.230.505,52	5.818.795,18
TOTAL	**4.468.496,07**	**5.905.406,30**

10 - 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**.