

NOTAS EXPLICATIVAS

01. CONTEXTO OPERACIONAL

A FUNDAÇÃO JOSÉ ARTHUR BOITEUX, registrada no CNPJ sob N° 83.472.860/0001-55 constituída sob a forma de Entidade Sem Fins Lucrativos e duração por tempo indeterminado, com sede e foro em Florianópolis/SC. Insere-se no seguimento ramo de Atividades de Organizações Associativas Profissionais, como realização de: concursos, cursos de pós-graduação e especializações diversas. A Sociedade promoveu

02. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas, e estão representadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e demais disposições legais, e pelas Normas Brasileiras de Contabilidade.

03. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Leis nº 1.255/2009 e 1.285/2010 com vigência a partir de 1º de janeiro de 2011 alteraram, revogaram e introduziram novos dispositivos à Lei nº 6.404/76 (Lei das Sociedades por Ações), também observadas as instruções da ITG 2002 promovendo mudanças nas práticas contábeis adotadas no Brasil.

A Administração da Entidade procedeu a uma avaliação de possíveis impactos decorrentes das alterações introduzidas e não identificou mudanças que produzissem reflexos relevantes no patrimônio líquido e no resultado.

REGIME CONTÁBIL

O reconhecimento das Receitas e Despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência.

DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS

ATIVO

01 - Caixa Geral: R\$ 2.805,20

Este valor representa o saldo em caixa da Fundação. A Fundação realiza suprimentos de caixa que são utilizados para o pagamento das despesas diárias comprovadas através de documentação.

02 - Bancos conta Movimento: R\$ 18.158,13

Este valor é composto pelos saldos das contas correntes recursos livres da Fundação.

03- Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata: R\$ 411.000,95

Este valor é composto pelos saldos em aplicações financeiras de recursos livres, registradas ao custo acrescido da movimentação mensal e dos rendimentos auferidos até a data da conclusão balanço.

04 – Outras Disponibilidades – Projetos Federais: R\$ 1.877.592,97

Este valor se refere aos saldos das contas correntes e de aplicação vinculadas a projetos com a Universidade Federal de Santa Catarina cuja natureza contratual não está definida, e por prudência, foram lançados no passivo da Fundação e assim não transitar nas contas de resultado.

05 - Contas a Receber de Terceiros: R\$ 109.144,37

Este valor representa os valores a receber referente às notas fiscais emitidas e não recebidas até 31.12.2018.

06 - Outras contas e títulos a Receber: R\$ 1.113,14

Este valor representa créditos tributários referentes a valores retidos e/ou pagos indevidamente mantidos em contas a recuperar.

07 – Adiantamentos: R\$ 3.886,11

Este valor representa os adiantamentos realizados a fornecedores diversos e pagamento de férias que serão descontados no próximo exercício.

08 – Adiantamento para Projetos: R\$ 14.959,38

Referente pagamentos antecipados pela Fundação à projetos em que não ocorreu o reembolso ainda.

09 – Estoques: R\$ 69.526,78

Refere-se ao saldo do estoque da livraria conforme inventario em 31.12.2018.

10 – Investimentos: R\$ 82,32

Refere-se a Investimentos em ações da Cia Vale do Rio Doce registradas pelo seu valor original.

11 – Imobilizado: R\$ 72.148,50

Este valor é composto por bens em operação no valor de R\$ 746.429,63, assim discriminado:

Licença de uso de Software: R\$ 26.021,37

Móveis e Utensílios: R\$ 234.659,14

Computadores e Periféricos: R\$ 394.764,99

Biblioteca: R\$ 9.942,37
Aparelhos e Instrumentos: R\$ 56.598,38
Sistemas: R\$ 8.294,17
Instalações: R\$ 16.149,21

(-) Depreciação acumulada: R\$ 639.965,59
(-) Amortização acumulada: R\$ 34.315,54

O Ativo Imobilizado é registrado pelo custo de aquisição. A depreciação/amortização é calculada e contabilizada pelo método linear conforme tabela abaixo:

Descrição	Custo de Aquisição	Taxa de Depreciação/ Amortização a.a.	Depreciação/ Amortização 2018
Licença de Uso de Software	26.021,37	20 %	0,00
Móveis e Utensílios	234.659,14	10 %	751,56
Computadores e Periféricos	394.764,99	20 %	17.700,08
Biblioteca	9.942,37	10 %	0,00
Aparelhos e Instrumentos	56.598,38	20 %	105,96
Sistemas	8.294,17	20 %	0,00
Instalações	16.149,21	10 %	449,64
Total	746.429,63		19.007,24

PASSIVO

12 - Obrigações Trabalhistas: R\$ 301.269,38

Saldo composto por valores a pagar de Salários, Autônomos e Rescisões; pelos encargos sociais, INSS, FGTS, PIS e Contribuições Sindicais, pelas Provisões referentes a Férias e 13º Salários em 31.12.2018 e, pelo parcelamento de débitos inscritos em dívida ativa do INSS reconhecidos na contabilidade no exercício de 2018.

13 - Obrigações Tributárias: R\$ 2.113,48

Este valor representa as obrigações com retenções federais referente à Imposto de Renda e a Contribuições retidas na Fonte (PIS/COFINS/CSLL).

14 – Outras Contas a pagar: R\$ 2.284,70

Este valor representa as obrigações com os projetos vigentes, referente a empréstimos tomados até a data de 31.12.2018 e que serão reembolsados até o encerramento do projeto.

15 – Recursos de Projetos: R\$ 1.877.592,97

Estes valores referem-se a verbas federais recebidas através de contratos efetuados com a Universidade Federal de Santa Catarina conforme discriminação abaixo:

- Prog. de Controle e Monit. Hidrológico Campus	R\$	90.616,23
- Capacitação em Atenção à Saúde da Mulher	R\$	980.818,82
- Mestrado Profissional em Direito	R\$	255.959,88
- Mestrado Profissional em Direito - II	R\$	209.425,13
- Mestrado Profissional em Direito – III	R\$	79.381,35
- Agravos em Saúde do Trabalhador MPT	R\$	261.391,56

16 - PATRIMÔNIO SOCIAL: R\$ 397.157,32

Refere-se ao saldo em 31.12.2018 do Patrimônio Social composto por:

- Resultado do Exercício:	R\$	(423.242,99)
- Superávit Acumulado:	R\$	1.179.851,45
- Ajustes de Exercícios Anteriores:	R\$	(359.451,14)

RECEITAS E DESPESAS

A Fundação apresentou no ano de 2018 déficit de R\$ (423.242,99). As receitas e Despesas que compõem esse saldo estão representadas abaixo:

RECEITAS

- Receita com Pesquisa e Consultoria: R\$ 183.454,83

Refere-se à receita com prestação de Serviços.

- Receita de Gestão de Projetos: R\$ 184.247,31

Refere-se a receita de taxa de administração referente a gestão de projetos.

- Receitas com a Venda de Livros: R\$ 1.791,82

Refere-se a receita com vendas de livros.

- Receitas Financeiras: R\$ 29.491,01

Receitas financeiras compostas pelos saldos abaixo:

- Rendimentos de Aplicações Financeiras	R\$	28.761,86
- Descontos Obtidos	R\$	7,56
- Cobrança de Juros	R\$	721,59

DESPESAS

- Despesas com Pessoal: R\$ 140.455,93

Refere-se aos gastos incorridos com os funcionários que trabalham diretamente na administração da Fundação.

- Serviços Contratados: R\$ 28.239,14

Refere-se aos gastos com contratação e os encargos de INSS sobre os serviços de pessoa física e pessoa jurídica.

- Custos dos Produtos Vendidos: R\$ 225,33

Refere-se ao custo dos produtos vendidos.

- Custos de Projetos: R\$ 584.651,55

Refere-se ao custo dos projetos de recursos livres da Fundação, excluídos deles, os gastos com: terceiros, bolsas e estagiários, todos indicados em suas contas próprias de despesa fora dos projetos. Abaixo o custo de cada individual de cada projeto:

- Grupo Pesquisa Políticas de Saúde	R\$ 51.768,95
- Custos Projeto Balcão	R\$ 70.593,81
- Custos Concurso SEC – SAÚDE	R\$ 30,00
- Custos Inpeau FURB	R\$ 176.100,07
- Custos Estudos de Experiências e Simulações	R\$ 282.922,99
- Custos JAC FLORIPA	R\$ 3.235,73

- Despesas Administrativas: R\$ 47.515,53

Refere-se a despesas operacionais incorridas para o funcionamento da instituição.

- Despesas Tributárias: R\$ 183,82

Refere-se ao pagamento de taxa a prefeitura e a União.

- Despesas Financeiras: R\$ 1.889,21

Referem-se a despesas com tarifas bancárias, tarifas redeshop, descontos concedidos, juros e multas.

- Depreciações e Amortizações: R\$ 19.007,24

Refere-se às depreciações e amortizações do ativo imobilizado.

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

Foi adotado o método indireto para a elaboração da Demonstração do Fluxo de Caixa.

FONTES DE RECURSOS DA INSTITUIÇÃO

As fontes de recursos para manutenção das atividades da instituição provem tanto de recursos gerados pela própria, quanto recursos recebidos para a manutenção de projetos específicos.

- Geração Própria de Recursos: 369.493,96

Recursos operacionais gerados com a prestação de serviços, gestão dos projetos federais, inscrições para congressos e com a venda de livros.

- Recursos Recebidos: 1.705.440,00

Recursos federais provenientes de contratos para a manutenção de projetos específicos. Por ser um recurso administrado pela instituição, mas que não pertence a mesma, o valor consta no Passivo no grupo Projetos Federais.

17 – CONTIGÊNCIAS

Encontra-se em discussão, em instância judiciária aguardando decisão do STJ, processos Nº **11516.005933/2007-84 / 11516.005926/2007-82 e 11516.005930/2007-41** do INSS-Instituto Nacional de Seguridade Social, referente as contribuições de bolsa, contribuintes individuais e retenções de mão de obra referente a obras do período de 2002 a 2007, cujos valores remanescentes nesta data em valores históricos é de R\$ 567.386,68 já descontados os valores cancelados.