

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\$ 1.844,41

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\$ 0,00

Este valor é composto pelos saldos das contas correntes recursos livres da Fundação, neste ano o saldo foi todo aplicado.

03- Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata: R\$ 537.902,78

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\$ 1.555.174,34

Este valor se refere aos saldos das contas correntes e de aplicação vinculadas a projetos com a Universidade Federal de Santa Catarina e demais entidades 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\$ 108.944,43

Este valor representa os valores a receber referente às notas fiscais emitidas e não recebidas até 31.12.2019.

06 - Outras contas e títulos a Receber: R\$ 1.032,74

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

07 – Adiantamentos: R\$ 5.640,87

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

08 – Adiantamento para Projetos: R\$ 16.387,03

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

09 – Estoques: R\$ 69.283,37

Refere-se ao saldo do estoque da livraria conforme inventario em 31.12.2019.

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\$ 53.515,86

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\$ 658.598,23
(-) 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 2019
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 %	17.325,48
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		18.632,64

PASSIVO

12 - Obrigações Trabalhistas: R\$ 254.132,05

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 31.12.2019 e, pelo parcelamento de débitos inscritos em dívida ativa do INSS.

13 - Obrigações Tributárias: R\$ 399,17

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\$ 91,37

Este valor representa as obrigações com os projetos vigentes, referente a empréstimos tomados até a data de 31.12.2019 e que serão reembolsados até o encerramento do projeto.

15 – Recursos de Projetos: R\$ 1.555.174,34

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\$	4.763,05
- Capacitação em Atenção à Saúde da Mulher	R\$	574.012,38
- Mestrado Profissional em Direito	R\$	79.791,64
- Mestrado Profissional em Direito - II	R\$	189.064,75
- Mestrado Profissional em Direito – III	R\$	178.923,66
- Agravos em Saúde do Trabalhador MPT	R\$	270.838,88

16 - PATRIMÔNIO SOCIAL: R\$ 539.288,69

Refere-se ao saldo em 31.12.2019 do Patrimônio Social composto por:

- Resultado do Exercício:	R\$	142.131,37
- Superávit Acumulado:	R\$	397.157,32

RECEITAS E DESPESAS

A Fundação apresentou no ano de 2019 déficit de R\$ (142.131,37). As receitas e Despesas que compõem esse saldo estão representadas abaixo:

RECEITAS

- Receita com Pesquisa e Consultoria: R\$ 446.181,59

Refere-se à receita com prestação de Serviços.

- Receita de Gestão de Projetos: R\$ 138.000,00

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

- Receitas com a Venda de Livros: R\$ 2.322,62

Refere-se a receita com vendas de livros.

- Receitas Financeiras: R\$ 20.649,18

Receitas financeiras compostas pelos saldos abaixo:

- Rendimentos de Aplicações Financeiras	R\$	20.649,18
---	-----	-----------

DESPESAS

- Despesas com Pessoal: R\$ 63.284,28

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

- Serviços Contratados: R\$ 26.561,82

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\$ 243,41

Refere-se ao custo dos produtos vendidos.

- Custos de Projetos: R\$ 261.165,49

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\$ 14.181,09
- Custos Projeto Balcão	R\$ 524,40
- Custos Inpeau FURB	R\$ 1.813,03
- Custos Estudos de Experiências e Simulações	R\$ 244.646,97

- Despesas Administrativas: R\$ 56.106,57

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

- Despesas Tributárias: R\$ 1.002,29

Refere-se ao pagamento de taxa a estaduais e federais.

- Despesas Financeiras: R\$ 37.725,52

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

- Depreciações e Amortizações: R\$ 18.632,64

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.