

# Jornal da ASSUFRGS

www.assufrgs.com.br Associação dos Servidores da UFRGS e UFCSPA



A Assufrgs através deste balanço financeiro do exercício de 2009 coloca a disposição dos seus associados a movimentação financeira da entidade para que acompanhem e fiscalizem onde são aplicados os recursos. Além do balanço segue também o parecer do Conselho Fiscal e as notas explicativas para esclarecimento dos dados contidos neste balanço.

## ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO GRANDE DO SUL – SEÇÃO SINDICAL DO SINTEST RS.

Conselho fiscal – Gestão 2008-2010

### P A R E C E R

O Conselho Fiscal da ASSUFRGS - Seção Sindical, Gestão 2008-2010, empossado em junho de 2008, em cumprimento as determinações legais estatutárias e regimentais, e tendo realizado reuniões ordinárias e extraordinárias durante o ano 2010, inclusive participando algumas vezes de reuniões com a Coordenação a fim de dirimir dúvidas e encontrar a melhor forma de solucionar situações novas, o que é natural devido às várias mudanças econômicas e políticas em nosso País. Na ASSUFRGS não podia ser diferente, também houve várias mudanças decididas nos Fóruns Políticos e Administrativos da Entidade. Cabe registrar que este Conselho Fiscal sempre teve a colaboração para a verificação dos documentos fiscais necessários para o nosso trabalho.

Portanto, considerando a documentação que nos foi disponibilizada e relatada pelos responsáveis, somos de PARECER FAVORÁVEL à APROVAÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL, exercício 2009 da ASSUFRGS.

#### SUGERIMOS:

1. Que os fóruns políticos da Entidade fiquem alertas que a cada ano, reduz valores relativos a precatórios, o que permitia a ASSUFRGS ter um capital de reserva aplicado;
2. O grande número de inadimplência por parte de associados, refletindo nas contas a pagar e contas a receber;
3. Que o Conselho de Delegados observe o Estatuto da ASSUFRGS, que prevê que todas as despesas extraordinárias com valor superior a 30% da arrecadação da Entidade, devem ter a prévia aprovação da Assembléia Geral de Sócios.

Por fim, justificamos a aprovação do balanço de 2009, nesta data, devido aos seguintes motivos: esclarecimentos sobre documentos contábeis, dúvidas deste Conselho Fiscal, sanadas com o Contador da Entidade e a Coordenação, e por fim o desencadeamento do processo eleitoral para Conselho de Delegados e Conselho Fiscal. Neste último ponto, os membros do Conselho Fiscal Gestão 2008/2010, não se omitiram de sua responsabilidade, assinando a aprovação deste balanço.

Sonia Meri Fagundes Luiz Francisco Martins Alves Ana Maria Carlos  
*Sonia Meri Fagundes Luiz Francisco Martins Alves Ana Maria Carlos*

## Assembleia de Sócios da Assufrgs

Dia 28 de outubro (Quinta-feira), às 14h, no Auditório da Faculdade de Direito

Pauta: Aprovação Balanço Financeiro 2009

PASSIVO			
Contas Patrimoniais	Dez-08	Dez-09	variação
<b>CIRCULANTE</b>	1.717.576,83	1.857.118,71	8,12%
<b>DISPONIBILIDADE S</b>	36.602,50	34.677,83	-5,26%
Caixa	2.883,05	1.875,99	-41,87%
Bancos C/Movimento	33.719,45	33.001,84	-2,13%
<b>CRÉDITOS</b>	1.680.974,33	1.822.440,88	8,42%
Aplicações Financeiras	256.252,82	301.071,24	17,49%
Valores a Receber de Associados	1.223.940,43	1.308.693,88	8,78%
Valores a Receber SIAPE	62.663,94	62.663,94	0,00%
Valores a Receber de Mensalidades	111.198,92	117.590,33	5,75%
Adiantamentos Para Viagens	2.611,10	5.414,32	107,38%
Adiantamentos a Funcionários	0,00	500,00	100,00%
Valor a Receber - Sintest-RS	22.667,49	22.667,49	0,00%
Adiantamentos de Férias	0,00	0,00	0,00%
Adiantamentos de 13º	0,00	0,00	0,00%
Outros Créditos	1.639,63	5.839,68	256,16%
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	23.464,84	180,00	-99,23%
Cheques em Cobrança	180,00	180,00	0,00%
Empréstimo FASUBRA	23.284,84	0,00	-100,00%
<b>PERMANENTE</b>	1.344.489,01	1.341.621,86	-0,21%
<b>INVESTIMENTO S</b>	2.607,70	602,10	-76,91%
Participação - CRT	602,10	602,10	0,00%
Outros investimentos	2.005,60	0,00	-100,00%
<b>IMOBILIZADO</b>	1.341.881,31	1.341.019,76	-0,06%
Custo Conflito	2.103.633,50	2.142.944,40	1,87%
(-) Depreciações Acumuladas	761.752,19	801.924,64	5,27%
<b>CONTAS DE ASSOCIADOS</b>	7.390,56	7.390,56	0,00%
Banco do Brasil S/A - Precatórios	3.352,64	3.352,64	0,00%
Banco do Brasil S/A - URP Aplicação FIF	4.037,92	4.037,92	0,00%
<b>EMPRÉSTIMO BANRISUL</b>	0,00	86.021,78	100,00%
Banrisul	0,00	86.021,78	100,00%
<b>Total do Ativo</b>	<b>3.092.921,24</b>	<b>3.292.332,91</b>	<b>6,45%</b>

PASSIVO			
Contas Patrimoniais	Dez-08	Dez-09	variação
<b>CIRCULANTE</b>	1.114.307,83	1.204.816,62	8,12%
<b>OUTRAS CONTAS A PAGAR</b>	1.001.262,44	1.054.487,38	5,32%
Fornecedores - Convênios	812.220,13	858.862,20	5,74%
Fornecedores - Diversos	48.509,95	44.355,90	-8,58%
Energia Elétrica	3.167,94	3.593,24	13,43%
Água	815,87	927,55	13,69%
Telefones	3.754,88	5.757,80	53,34%
Fundo de Greves e Passagens	40.813,46	86.041,79	110,82%
Banrisul Serviços Ltda	2.596,84	2.726,68	5,00%
CIEE	720,00	0,00	-100,00%
Banco Volkswagen	85.663,37	46.623,22	-45,57%
Ricardo Nery Martins (Jornal Assufrgs)	0,00	5.599,00	100,00%
VF Informática	3.000,00	0,00	-100,00%
<b>PROVISÕES OBRIGAÇÃO S E ENCARGOS</b>	113.045,39	150.329,24	32,98%
Salários a Pagar	17.577,28	20.082,63	14,25%
INSS a Recolher	12.836,46	15.109,54	17,71%
FGTS a Recolher	2.867,97	6.362,29	121,84%
Contribuição sindical	180,41	223,39	23,82%
Pensão Alimentícia	415,00	465,00	12,05%
Provisão Para Férias	76.755,55	105.664,45	37,66%
Provisão Para 13º	0,00	0,00	0,00%
I.R.R.F. a Recolher	2.054,23	2.035,44	-0,91%
PIS a Recolher	358,49	386,50	7,81%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	1.739.114,62	1.956.211,88	12,48%
Patrimônio Social	612.004,62	612.004,62	0,00%
Reserva de Reavaliação do Imobilizado	749.254,08	749.254,08	0,00%
Superávit (Déficit) Acumulados	377.855,92	594.953,18	57,46%
<b>CONTAS DE ASSOCIADOS</b>	7.463,03	7.463,03	0,00%
Banco do Brasil S/A - Precatórios	3.352,64	4.110,39	22,60%
Banco do Brasil S/A - URP Aplicação FIF	4.110,39	3.352,64	-18,43%
<b>DEMONSTRATIVO EQUILÍBRIO FINANCEIRO ANO</b>	232.035,76	33.443,78	-85,59%
Superávit ou Déficit	232.035,76	33.443,78	-85,59%
<b>EMPRÉSTIMO BANRISUL</b>	0,00	90.397,60	100,00%
Banrisul	0,00	90.397,60	100,00%
<b>Total do Passivo</b>	<b>3.092.921,24</b>	<b>3.292.332,91</b>	<b>6,45%</b>

<b>DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS DO EXERCÍCIO</b>			
<b>CONTAS DE RESULTADO</b>	<b>DEZ-08</b>	<b>DEZ-09</b>	<b>Variação 2008/09</b>
<b>RECEITAS ORDINÁRIAS</b>	<b>1.789.487,98</b>	<b>1.790.975,91</b>	<b>0,08%</b>
<b>Atividade Sindical</b>	<b>1.712.391,91</b>	<b>1.741.339,35</b>	<b>1,69%</b>
Mensalidades	1.361.848,41	1.511.363,37	10,98%
Bonificações S/ Seguros	41.033,75	38.991,47	-4,98%
Bonificações S/Convênios	112.508,95	104.671,52	-6,97%
Receita s/Processos Trabalhistas	193.864,41	85.288,69	-56,01%
Outras Receitas	3.136,39	1.024,30	-67,34%
<b>Atividade Esportiva e Cultural</b>	<b>24.453,35</b>	<b>12.630,45</b>	<b>-48,35%</b>
Outras Receitas	1.978,35	596,00	-69,87%
Receita Festa Assufrgs	13.815,00	8.394,20	-39,24%
Receita Eventos Culturais	1.502,00	130,00	-91,34%
Bar Sede Campeste	0,00	1.360,25	100,00%
Receitas Com Agendas	7.158,00	2.150,00	-69,96%
<b>Colônia de Férias-Garopaba(NOTA 01)</b>	<b>52.642,72</b>	<b>37.006,11</b>	<b>-29,70%</b>
Taxa Hospedagem de Associados	52.078,08	54.420,66	4,50%
Locação Ônibus-Garopaba	564,19	(17.419,05)	-3243,15%
Outras Receitas	10,45	4,50	-56,94%
<b>RECEITAS EXTRAORDINÁRIAS</b>	<b>31.612,13</b>	<b>26.770,57</b>	<b>-15,32%</b>
<b>Receitas Diversas</b>	<b>66,56</b>	<b>104,79</b>	<b>57,44%</b>
Outras Receitas	66,56	104,79	57,44%
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>31.545,57</b>	<b>26.665,78</b>	<b>-15,47%</b>
Rendimentos de Aplic. Financeiras	18.786,74	26.665,78	41,94%
Receitas com Convenios	12.022,41	0,00	-100,00%
Outras receitas	736,42	0,00	-100,00%
<b>DESPESAS ORDINARIAS</b>	<b>1.565.637,66</b>	<b>1.767.506,51</b>	<b>12,89%</b>
<b>Atividade Sindical</b>	<b>306.781,91</b>	<b>428.229,55</b>	<b>39,59%</b>
<b>Participação em Eventos Sindicais</b>	<b>156.957,80</b>	<b>200.794,70</b>	<b>27,93%</b>
Despesas Com CONASSUFRGS	21.827,39	0,00	-100,00%
Confasubra	0,00	35.896,28	100,00%
Hospedagem	4.895,75	14.011,60	186,20%
Movimento Greves	40.813,53	45.229,26	10,82%
Movimento Paralisações	4.617,14	4.717,73	2,18%
Passagens	51.450,32	43.522,23	-15,41%
Viagens	11.198,35	26.714,07	138,55%
Faixas e Cartazes	455,00	1.226,00	169,45%
Contribuições	400,00	0,00	-100,00%
Encontros Intersindicais	5.158,00	8.655,83	67,81%
Taxa Inscrição em Eventos	15,00	2.850,00	18900,00%
Regularização Sintest Carta Sindical	0,00	11.372,10	0,00%
Seminário Nacional de Segurança	1.365,16	1.440,00	5,48%
Diárias	0,00	1.860,00	100,00%
Cursos e Palestras	12.470,41	3.300,60	-73,53%
Outros Despesas	2.291,75	0,00	-100,00%
<b>Imprensa e Divulgação</b>	<b>53.153,00</b>	<b>107.170,98</b>	<b>101,63%</b>
Edição de Jornais e Revistas	52.874,00	105.887,58	100,26%
Outras Despesas	20,00	0,00	-100,00%
Anúncios e Publicações	0,00	846,40	100,00%
Assinatura Jornais e Revistas	259,00	437,00	68,73%
<b>Contribuições a Entidades de Classe</b>	<b>74.113,83</b>	<b>81.158,95</b>	<b>9,51%</b>

Aluguéis diversos	8.409,76	8.485,16	0,90%
Materiais de Limpeza	12.340,74	12.425,63	0,69%
Provedor Internet	3.095,30	3.705,94	19,73%
Assinatura Net	1.303,41	398,76	-69,41%
Diárias	11.019,00	5.790,00	-47,45%
Lanches e Refeições	0,00	2.876,43	100,00%
Outras	0,00	500,41	100,00%
Funerários	0,00	4.868,00	100,00%
Cursos	0,00	300,00	100,00%
Uniformes	0,00	530,00	100,00%
Outros Despesas	7.044,41	190,75	-97,29%
Ajuda de Custo	600,00	2.890,00	381,67%
Assinaturas Jornais e Revistas	896,80	569,80	-36,46%
Confraternizações	12.770,86	3.191,71	-75,01%
Cartões Convênio - Tecbiz	34.369,14	31.995,09	-6,91%
Claro Plano Gestor	24.415,06	39.620,45	62,28%
Recarga de Extintores	325,10	1.884,00	479,51%
Serviço de Moto boy	1.830,00	33,00	-98,20%
Segurança e Manutenção	0,00	2.015,00	100,00%
Infrações de Transito	0,00	561,83	100,00%
Material Esportivo	0,00	731,60	100,00%
Medicamentos	0,00	995,36	100,00%
IPVA	2.315,06	3.114,68	34,54%
IPTU	13.670,19	3.174,58	-76,78%
Acervo Fotografico	0,00	2.600,00	100,00%
Manutenção Reforma Campus Viamão	0,00	16.676,60	100,00%
Despesas Com Processos do Convênio	401,17	89,06	-77,80%
<b>Despesas Funcionamento Garopaba</b>	<b>155.812,20</b>	<b>205.092,56</b>	<b>31,63%</b>
<b>Despesas Com Funcionários-Garopaba</b>	<b>53.883,34</b>	<b>82.821,22</b>	<b>53,70%</b>
Salários e Remunerações	31.747,32	34.572,68	8,90%
I.N.S.S.	9.788,35	9.511,55	-2,83%
F.G.T.S.	2.850,77	13.000,49	356,03%
Provisão de Férias	5.075,31	16.320,51	221,57%
Provisão de 13º Salário	4.083,80	9.166,04	124,45%
Vale Transporte	(18,26)	(93,09)	409,80%
PIS s/ Folha	356,05	343,04	-3,65%
<b>Despesas Outras - Garopaba</b>	<b>101.928,86</b>	<b>122.271,34</b>	<b>19,96%</b>
Consumo de Água	6.748,26	7.251,74	7,46%
Consumo de Energia Elétrica	5.676,19	6.764,83	19,18%
Despesas com Comunicações	2.780,36	3.835,17	37,94%
Despesas Manutenção Imóv. E Instalações	56.745,07	61.430,17	8,26%
Despesas Manutenção MÓV. Utencílios	238,65	200,00	-16,20%
Despesas c/ Condução e Transporte	537,60	428,99	-20,20%
Diárias	3.150,00	8.755,00	177,94%
Material de Expediente	175,23	365,03	108,31%
Material de Limpeza	8.387,42	4.323,66	-48,45%
Artigo de Cama e Mesa	619,48	0,00	-100,00%
Depreciações	9.521,65	12.657,60	32,93%
Outras Despesas	1.427,26	245,86	-82,77%
Combustíveis e Lubrificantes	1.316,82	1.810,74	37,51%

<b>Contribuições a Entidades de Classe</b>	<b>74.113,83</b>	<b>81.158,95</b>	<b>9,51%</b>
FASUBRA	67.347,82	74.455,15	10,55%
DIEESE	6.766,01	6.703,80	-0,92%
SINTEST	0,00	0,00	0,00%
<b>Esportes, Cultura e Lazer</b>	<b>24.958,72</b>	<b>45.593,35</b>	<b>82,68%</b>
Festividades Assufrgs	23.158,26	40.602,45	75,33%
Campeonato Assufrgs	24,00	1.306,90	5345,42%
Exposições e Outros Eventos	0,00	0,00	100,00%
Produtos venda bar Sede Campestre	1.776,46	0,00	-100,00%
Confecção de Camisetas	0,00	3.684,00	100,00%
Outros Gastos	0,00	0,00	100,00%
<b>Coordenação de Aposentados</b>	<b>(2.401,44)</b>	<b>(6.488,43)</b>	<b>170,19%</b>
Excursões Diversas	(2.401,44)	(6.488,43)	170,19%
<b>DESPESAS ORDINARIAS</b>	<b>1.258.855,75</b>	<b>1.339.276,96</b>	<b>6,39%</b>
<b>Despesas Funcionamento Sede</b>	<b>1.038.096,36</b>	<b>1.049.524,87</b>	<b>1,10%</b>
<b>Despesas Com Funcionários - Sede</b>	<b>679.908,93</b>	<b>688.264,10</b>	<b>1,23%</b>
Salários e Remunerações	388.663,94	396.919,88	2,65%
I.N.S.S.	100.933,54	106.042,47	5,06%
F.G.T.S.	47.369,51	44.647,50	-5,75%
Provisão de Férias	62.744,24	54.211,64	-13,60%
Provisão de 13º Salário	24.307,52	25.572,31	5,20%
Programa de Alimentação	30.957,56	32.200,48	4,01%
Policlinica Central	7.044,35	6.903,88	-1,99%
Vela Transporte	15.749,46	17.683,49	12,28%
Impostos e Taxas	100,00	0,00	-100,00%
PIS s/ Folha	4.038,81	4.082,45	1,08%
<b>Despesas Outras - Sede</b>	<b>358.187,43</b>	<b>361.260,77</b>	<b>0,86%</b>
Consumo Água DMAE	2.428,53	3.898,73	60,54%
Consumo de Água Potável e Gás	833,00	893,90	7,31%
Consumo Energia Elétrica	11.638,63	11.680,17	0,36%
Telefones	18.572,58	15.489,59	-16,60%
Manutenção Imóveis e Instalações	4.950,64	6.096,51	23,15%
Manutenção Máquinas Móveis Utenc.	3.097,52	3.563,70	15,05%
Manutenção Equip. Informática	2.799,57	2.286,00	-18,34%
Alamarmes e Monitoramento	1.162,93	1.358,28	16,80%
Manutenção Sistemas Informática	23.283,11	9.523,77	-59,10%
Materiais de Expediente e Consumo	13.157,57	12.825,34	-2,53%
Manutenção de Veículos	3.014,15	2.949,15	-2,16%
Combustíveis e Lubrificantes	8.996,96	12.819,95	42,49%
Condução	13.407,33	10.869,38	-18,93%
Correios	7.541,23	4.076,72	-45,94%
Seguros de Veículos	5.132,17	6.920,57	34,85%
Seguros de Bens Imobilizado	1.590,04	2.011,29	26,49%
Bens Duráveis	635,84	2.006,90	215,63%
Serviços de Terceiros - PJ	58.265,93	67.498,55	15,85%
Serviços de Terceiros - PF	12.150,28	4.884,40	-59,80%
Depreciações	27.823,81	27.042,78	-2,81%
Impostos e taxas	2.899,61	2.351,25	-18,91%

Outras Despesas	1.427,26	245,86	-82,77%
Combustíveis e Lubrificantes	1.316,82	1.810,74	37,51%
Seguro Bens Imobilizado	1.247,10	1.486,81	19,22%
Material Esportivo	0,00	291,27	100,00%
Serviço de Recreacionista	0,00	7.200,00	100,00%
Lanches e Refeições	0,00	1.309,31	100,00%
Recargas Extintores	1.613,51	627,00	-61,14%
Outros Tributos	0,00	1.418,82	100,00%
IPU	1.744,26	1.869,34	7,17%
Serviço de Pessoa Física	0,00	0,00	0,00%

**Despesas Funcionamento- Sede Campestre 64.947,19 84.659,53 30,35%**

**Despesas Com Funcionários- Sede Campes 33.302,62 41.243,35 23,84%**

Salários e Remunerações	19.886,00	21.004,25	5,62%
I.N.S.S.	6.074,53	6.269,88	3,22%
F.G.T.S.	1.824,11	2.008,94	10,13%
Provisão de Férias	2.880,70	6.622,02	129,88%
Provisão de 13º Salário	2.417,72	5.104,32	111,12%
PIS s/ Folha	219,56	233,94	6,55%

**Despesas Outras - Sede Campestre 31.644,57 43.416,18 37,20%**

Consumo de Energia Elétrica	15.981,82	17.154,41	7,34%
Despesas com Água	857,69	555,02	-35,29%
Despesas com Comunicações	956,30	1.437,01	50,27%
Despesas Man./ Conservação	1.573,89	19.061,30	1111,09%
Depreciações	470,99	472,07	0,23%
Diárias	540,00	360,00	-33,33%
Material de Limpeza	1.711,52	175,88	-89,72%
Serviços Prestados - PF	1.699,00	110,00	-93,53%
IPU	1.163,03	1.519,10	30,62%
Combustíveis Rossadeira	528,13	449,38	-14,91%
Serviços Prestados - PJ	2.768,00	1.751,75	-36,71%
Recarga Extintores	260,00	0,00	-100,00%
Despesas Com Bar	0,00	306,26	100,00%
Outros Tributos	0,00	30,00	100,00%
Outras Despesas	3.134,20	34,00	-98,92%

**DESPESAS EXTRAORDINÁRIAS 23.426,69 16.796,19 -28,30%**

**Despesas Diversas 1.077,74 11.357,14 953,79%**

Despesas Eleições Assufrgs 1.077,74 11.357,14 953,79%

**Despesas Financeiras 22.348,95 5.439,05 -75,66%**

Juros Passivos	166,12	47,14	-71,62%
I.O.F.	161,14	1,64	-98,98%
Juros S/ Empréstimos	124,20	0,00	-100,00%
Desconto Concedido a Associado	834,16	0,00	-100,00%
IRRF s/ Aplicações Financeiras	683,09	0,00	-100,00%
CPMF	34,88	0,00	-100,00%
Juros Sobre Recolhimento Tributos	212,97	218,32	2,51%
Despesas e Taxas Bancárias	4.871,86	5.171,95	6,16%
Despesas Tarifa Cobrança Convenios	15.260,53	0,00	-100,00%

**Equilíbrio Financeiro do Exercício 232.035,76 33.443,78 -1441,32%**



# Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2009

## NOTA 01 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis correspondem ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2009, tendo sido elaboradas de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, consoante às práticas contábeis descritas na Nota 02, obedecidas as normas legais, especialmente da Lei 6.404/76, e demais legislação aplicável.

## NOTA 02 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1 - Apuração do Equilíbrio Financeiro - As contas representativas das receitas e despesas encontram-se devidamente apropriadas pelo regime de competência.

2.2 - Ativos e Passivos - Os Ativos e Passivos representativos de bens, direitos e obrigações estão registrados por valores atualizados até 31.12.09, sendo apropriados os efeitos desta atualização (encargos e rendimentos financeiros, variações monetárias, etc.) em contas de receitas e despesas.

2.3 - Imobilizado - Os bens do Imobilizado foram reavaliados em 30 de junho de 1995, conforme Laudo de Avaliação elaborado por Mercur - Avaliações Patrimoniais Ltda., sendo o valor correspondente a diferença entre o valor histórico e o de mercado contabilizado no Patrimônio Líquido em Conta de Reserva de Reavaliação. Com a extinção da correção monetária a partir de janeiro de 1996, instituída pela Lei 9.249/95, os bens encontram-se atualizados monetariamente pela variação da UFIR somente até 31.12.95.

2.4 - Depreciações - As depreciações foram calculadas pelo método linear obedecidas as taxas usuais de mercado, tendo por base o valor corrigido e o prazo de vida útil dos bens. O montante das depreciações contabilizadas como despesa no exercício de 2009 foram de R\$ 27.042,78 sobre os bens imobilizados da Sede-Porto Alegre, de R\$ 12.657,60 sobre os bens de Garopaba e de R\$ 472,07 sobre os bens da Sede Campeste.

2.5 - Equilíbrio Financeiro - A apuração do equilíbrio financeiro do período demonstra a diferença apurada entre a totalidade das receitas e despesas da entidade, que no exercício foi superavit de R\$ 33.443,78, sendo o valor de precatórios recebido no exercício foi de R\$ 85.288,69

2.6 - Contas de Associados - Conforme demonstrativo no Balanço Patrimonial, essas contas representam valores recebidos em decorrência de ações trabalhistas promovidas pela ASSUFRGS, relativas ao ga-

tilho de Setembro de 1987, a URP de abril e maio de 1988 e a correção monetária dos atrasados da isonomia (parcela liberada em dezembro de 1992), cujos titulares ainda não retiraram os valores até a presente data. Os valores encontram-se, na sua totalidade, depositados no Banco do Brasil S/A em contas representativas de Poupança, cujos rendimentos são integralmente creditados aos associados.

## NOTA 03 - ATIVO CIRCULANTE

3.1 - Disponibilidades - Os valores disponíveis estão representados por numerário em caixa e por contas bancárias de livre movimentação de disponibilidade imediata.

3.2 - Créditos - As contas registradas nesta rubrica representam os direitos a receber a curto prazo, aplicações financeiras, mensalidades, convênios a receber de associados parcelados, etc.

## NOTA 04 - PERMANENTE

4.1 - Investimentos

Valor relativo a ações pertencentes à entidade pela aquisição da linha telefônica 3228-1054.

4.2 - Imobilizado

Os bens do Ativo Imobilizado apresentavam em 31.12.2009 a seguinte composição:

Imobilizado Corrigido em 31/12/2009: R\$ 2.142.944,40

Depreciação até 31/12/2009: R\$ 801.924,64

Valor Imobilizado Residual Atualizado até 31/12/2009: R\$ 1.341.019,76

## NOTA 05 - PASSIVO CIRCULANTE

Os valores registrados representam as obrigações a pagar a terceiros, contribuições e tributos diversos a recolher com vencimentos a curto prazo.

5.1 - Contas a Pagar

Os valores registrados nesta conta correspondem a contas relativas a gastos com Água, Energia Elétrica, Telefones, Prestadores de Serviços, Fornecedores de Convenios, Financiamento de veículos, Provisão para Greves etc., que são pagas no mês seguinte ao mês da sua competência, mas considerados na contabilidade no mês de sua realização.

5.2 - Provisões, Obrigações e Encargos

Os valores registrados representam, despesas contabilizadas no exercício, mas seus pagamentos somente serão realizadas no exercício seguinte, como por exemplo, provisão de férias, provisão de 13º e encargos sociais sobre os mesmos.

## NOTA 06 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

6.1 - Patrimônio Social - Valor representativo da posição do Patrimônio Social da Entidade, formado pela diferença positiva (superavit) do equilíbrio financeiro apurado nos exercícios anteriores e atual.

6.2 - Reserva de Reavaliação - Registro da contrapartida da contabilização do aumento do valor dos bens do Ativo Imobilizado, de conformidade com Laudo de Avaliação elaborado em 30.06.95 por Mercur - Avaliações Patrimoniais Ltda., conforme descrito na Nota 2.3, atualizado monetariamente pela variação da UFIR - Unidade Fiscal de Referência até 31.12.95.

6.3 - Equilíbrio Financeiro - Valor representativo da diferença entre o montante das receitas e despesas da Entidade, sendo apurado neste exercício uma diferença positiva (superavit) de R\$ 33.443,78.

6.4 - Demonstração Dos Lucros ou Prejuízos Acumulados - Esta conta é demonstrada no Balanço Patrimonial no grupo de Patrimônio Líquido, onde é representado todo resultado acumulado da associação, como superavit ou déficit, ou seja soma-se o superavit e diminui-se o déficit.

## NOTA 07 - RECEITAS E DESPESAS

7.1 - Receitas e Despesas Ordinárias - Registro dos valores representativos das receitas originárias das atividades fins e objetivos da associação e despesas destinadas ao custeio destas atividades, bem como dos gastos necessários ao seu funcionamento normal e a manutenção e conservação de seu patrimônio.

7.2 - Receitas e Despesas Extraordinárias - Registro de receitas e despesas eventuais não previstas como decorrente das atividades e objetivos normais da Associação.

7.3 - Receitas e Despesas Financeiras - Contabilizadas como Extraordinárias, as Receitas Financeiras são formadas por rendimentos auferidos em aplicações de recursos próprios da Associação em Caderneta de Poupança, CDB e rendimentos de contas bancárias remuneradas ( FAF ) e as despesas financeiras correspondem a: despesas e taxas bancárias, custo de cobrança de mensalidades e Imposto de Renda Retido na Fonte Sobre Aplicações Financeiras.

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2009.

Sérgio Luiz Garcia Didio  
Responsável Técnico

Contador - CRC/RS no 052.187/0-4

