

BALANÇO PATRIMONIAL

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.013**

NOTA 01 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis correspondem ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2.013, 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 31.12.10, sendo apropriados os efeitos desta utilização 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 demercado contabilizado no Patrimônio Líquido em Conta de reserva de Reavaliação. Com a extinção da correção mpmtária a partir de janeiro de 1996, instituída pela Lei 9.249/95, os bens encontram-se atualizados monetariamente pela variação da UFIR sómente até 31.12.1995.
- 2.4 - Depreciações - As depreciações foram calculadas pelo método linear obedecidas as taxas usuais de mercado, tendo por base o valor corrigido e o e o prazo de vida útil dos bens. O mntante das depreciações como despesas no exrcicio foi de R\$ 28.899,44, sobre os bens imobilizados da sede de de Porto Alegre, de R\$ 14.113,32, sobre os bens imobilizados de garopaba e de R\$ 472,20 sobre os bens imobilizados da sede campestre.
- 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 em curso foi de R\$ 191.682,94, (cento e noventa e um mil, seiscentos e oitenta e dois reais e noventa e quatro centavos, sendo que de precatórios o valo foi de R\$ 32.404,95, R\$ 89.361,03 de bomificação de convenios e R\$ 32.404,95 de bonificação de seguros.
- 2.6 - Contas de Associados - Conforme demonstrativo no Balanço Patrimonial, essas contas representam valores recebidos em decorrência de ações trabalhistas promovidas pela ASUSFRGS, relativos ao gatiho 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 retiraam os valores até a presente data.

NOTA 03 - ATIVO CIRCULANTE

- 3.1 - Disponibilidades - Os valores disponíveis estão representados por numerário em caixa e por contas bancárias de livre movimentação e disponibilidade imediata.
- 3.2 - Créditos - As contas registradas nesta rubrica representam os direitos a receber a curto prazo.

NOTA 04 - PERMANENTE

- 4.1 - Investimentos  
Valor relativo a ações da Cia. Riograndense de Telecomunicações pertencentes à Entidade pela aquisição da linha telefônica 3228-1054.
- 4.2 - Imobilizado  
Os bens do Ativo Imobilizado apresentavam em 31.12.2013 a seguinte composição:  
Imobilizado Corrigido até 31/12/2013..... R\$ 3.293.868,62  
Depreciação até 31/12/2013..... R\$ (967.320,47)  
Valor imobilizado atualizado até 31/12/2013..... R\$ 2.327.330,25

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 - Fornecedores Diversos  
Os valores registrados nesta conta correspondem a contas relativas a gastos com, mensalidade, tecbiz, serviços de terceiros pessoas físicas e jurídicas, material de limpeza, material de expediente, contas de telefones, contas de energia elétrica, conta de agua, cartão alimentação Banrisul (refeisol), seguros, empresas de viagens, etc., que são pagas no mês seguinte ao mês da sua competência.

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 30.06.1995, 'por MERCUSR-Avaliações Patrimoniais Ltda, conforme laude descrito na Nota 2.3m atualizado monetariamente pela variação da UFIR até 31.12.1995.

NOTA 07 - RECEITAS E DESPESAS

- 7.1 - Receitas e Despesas Ordinárias - Registro dos valores representativos das receitas originárias das atividades fins e objetivos da entidade e despesas destinadas ao custeio destas atividades, bem como gastos necessários ao seu funcionamento normal e a manutenção e conservçãodo seu patrimônio.
- 7.2 - Receitas e Despesas Extraordinárias - Registro de receitas e despesas eventuais não previstas como decorrente das atividades e objetivos normais da entidade
- 7.3 - Receitas e Despesas Financeiras - Contabilizadas como Extraordinárias, as Receitas Financeiras são formadas por rendimentos auferidos em aplicações de recursos próprios da entidade e as despesas e taxas bancárias decorrentes de cobrança de mensalidade dos associados.

Sérgio Luiz Garcia Didio  
Responsável Técnico  
CRC/RS nº 052.187  
Contador

ASSUFRGS  
Coodenação 2011 a 2013