

FUNDAÇÃO GUIMARÃES ROSA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31/12/2004

1- Contexto Operacional

A Fundação Guimarães Rosa, é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, com autonomia administrativa e financeira, de duração indeterminada, constituída em 19 de dezembro de 2001, sendo averbada no Registro Civil das Pessoas Jurídicas sob o nº 02 no registro 110.063, no livro A, em sessão do dia 28/12/2001, tendo como objetivos principais e permanentes, mediante apoio ao desenvolvimento institucional ou de pesquisas, o exercício e estímulo às atividades de: I – segurança pública; II – habitação; III – saúde; IV – educação e capacitação profissional; V – cultura e de lazer; VI – ação comunitária e de assistência social, e, VII – apoio na administração de recursos humanos.

2 – Apresentação e Elaboração das Demonstrações Contábeis

- a) As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com os princípios fundamentais da contabilidade e da legislação societária vigente.
- b) Apuração do Resultado do Exercício - As receitas e despesas foram reconhecidas de acordo com o Princípio da Competência.

3 – Principais Práticas Contábeis

a. Ativo Circulante

Aplicações Financeiras – As aplicações financeiras são registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

Adiantamento a Terceiros – Os adiantamentos a terceiros incluem a entrega de numerário a terceiros, mas sem vinculação específica ao fornecimento de bens, produtos ou serviços predeterminados. É o caso de entrega de dinheiro na forma de conta corrente a ser saldada, ou pelo fornecimento citado, ou pela devolução.

Programas Assistenciais – AFAS – Os programas assistenciais – AFAS, abriga os repasses da linha de crédito disponibilizados pela Ação Feminina de Assistência Social - AFAS, vinculados a implementação do Programa de Orientação Familiar - 2ª Fase, através do Convênio nº 15/2003 CG, celebrado entre a Polícia Militar do Estado de Minas Gerais, a Ação Feminina de Assistência Social e a Fundação Guimarães Rosa.

b. Ativo Permanente

Os valores do Ativo Permanente estão demonstrados ao custo de aquisição. As depreciações e amortizações estão calculadas de acordo com os percentuais previstos pela legislação fiscal.

O saldo do Ativo Permanente é assim representado:

<u>INVESTIMENTOS</u>	<u>Custo de Aquisição</u>		<u>Valor Líquido</u>
Participações em Outras Companhias	R\$ 260,00		R\$ 260,00
TOTAL	R\$ 260,00		R\$ 260,00
<u>IMOBILIZADO</u>	<u>Custo de Aquisição</u>	<u>Depreciação Acumulada</u>	<u>Valor Líquido</u>
Imóveis	R\$ 54.500,00		R\$ 54.500,00
Máquinas e Equipamentos	R\$ 70.465,71	(R\$ 10.453,73)	R\$ 60.011,98
Móveis e Utensílios	R\$ 57.526,29	(R\$ 8.823,05)	R\$ 48.703,24
Veículos	R\$ 103.895,67	(R\$ 27.206,33)	R\$ 76.689,34
Computadores e Periféricos	R\$ 152.635,91	(R\$ 40.992,83)	R\$ 111.643,08
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	R\$ 28.277,18	(R\$ 3.845,76)	R\$ 24.431,42
TOTAL	R\$ 467.300,76	(R\$ 91.321,70)	R\$ 375.979,06
<u>DIFERIDO</u>	<u>Custo de Aquisição</u>	<u>Amortização Acumulada</u>	<u>Valor Líquido</u>
Softwares	R\$ 23.576,59	(R\$ 8.343,19)	R\$ 15.233,40
TOTAL	R\$ 23.576,59	(R\$ 8.343,19)	R\$ 15.233,40

c. Passivo Circulante

Provisão Para Rescisões Trabalhistas – A provisão para rescisões trabalhistas foi reconhecida de acordo com o Princípio da Competência, através de um relatório contendo uma posição analítica na data do balanço, e representa uma situação de risco já existente e que envolve um grau de incerteza quanto à efetiva ocorrência.

Assistência Saúde – Empresas de Saúde Contratadas – São valores recebidos pela instituição através do convênio nº 00.178/02 firmado junto ao Instituto de Previdência dos Servidores do Estado de Minas Gerais - IPSM, visando à prestação de serviços de Assistência à Saúde, onde o saldo apresentado na data do balanço é destinado para pagamento de profissionais autônomos, de grupos, de empresas, de sociedades ou conglomerados de profissionais que exerçam atividades na área de assistência à Saúde.

Programa de Orientação Financeira Familiar – Fundo AFAS - Abriga os repasses da linha de crédito necessários ao desenvolvimento do Programa de Orientação Familiar - 2ª Fase, através do Convênio nº 15/2003 CG, celebrado entre a Polícia Militar do Estado de Minas Gerais, a Ação Feminina de Assistência Social e a Fundação Guimarães Rosa.

d. Patrimônio Social – Representa o patrimônio inicial da instituição, acrescido do Superávit apurado em 31/12/2004.

- e. Superávit ou Déficit Acumulados – O valor apresentado na data do balanço representa o saldo remanescente no início do período, as apropriações dos ajustes de exercícios anteriores, e, o superávit apurado na Demonstração do Resultado do Exercício de 2004.
- f. Ajustes de exercícios anteriores – Os valores são referentes à retificações relativas ao exercício anterior, e creditados à conta de Superávit Acumulados.
- g. Mudança de Critério Contábil – Visando refletir a melhor situação da instituição, sem afetar com esse procedimento, o resultado do exercício, o critério contábil adotado em 2004 consistiu no registro das arrecadações dos convênios firmados com a instituição, através da rubrica Créditos de Terceiros. Os saldos constantes nesta conta são decorrentes de valores recebidos pela instituição através de convênios com diversos órgãos dos setores público e privado, e destinados para pagamentos de despesas para a implantação e manutenção destes convênios.

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2004

FUNDAÇÃO GUIMARÃES ROSA
Álvaro Antônio Nicolau
Superintendente Geral

Mauro Lúcio Vida
Contador
CRC/MG 69.810