

**ADUF-PB / SEÇÃO SINDICAL DO ANDES**  
**CNPJ 09.282.914/0001-67**  
**Contabilidade Financeira/Orçamentária**  
**Balço Patrimonial Encerrado em 31 de dezembro de:**

<b>ATIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>2013</b>
<b>Circulante</b>		<b>91.367,08</b>
<b>Disponível</b>	5	<b>88.288,47</b>
Caixa		3.753,27
Bancos c/ Movimento		66.316,59
Bancos c/ Aplicação		18.218,61
<b>Créditos a Receber</b>		<b>3.078,61</b>
Adiantamentos a Empregados		3.078,61
<b>Não Circulante</b>		<b>1.837.492,16</b>
<b>Imobilizado</b>	6	<b>2.168.004,41</b>
Sede Sócio Cultural		1.559.563,88
Sede Bananeiras		159.537,67
Sede Areia		132.813,51
Computadores e Periféricos		53.952,19
Moveis e Utensílios		87.673,74
Maquinas e Equipamentos		72.307,85
Instalações		102.155,57
<b>Depreciações Acumuladas</b>		<b>(330.512,25)</b>
<b>TOTALATIVO</b>		<b>1.928.859,24</b>

Valores expressos em reais

João Pessoa, 31 de Dezembro de 2013.



MARCELO SOARES BARBOSA  
CONTADOR CRC-PB 4.136  
CPF: 436.064.744-15



JALDES REIS DE MENESES  
PRESIDENTE



MARCELO SITCOVSKY SANTOS PEREIRA  
TESOUREIRO

**ADUF-PB / SEÇÃO SINDICAL DO ANDES**  
**CNPJ 09.282.914/0001-67**  
**Contabilidade Financeira/Orçamentaria**  
**Balço Patrimonial Encerrado em 31 de dezembro de:**

<b>PASSIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>2013</b>
<b>Circulante</b>	<b>7</b>	<b>358.368,86</b>
Obrigações Sociais		114.181,29
Obrigações Tributárias		196.196,54
Outras Obrigações		47.991,03
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>8</b>	<b>1.570.490,38</b>
Patrimônio Social		654.233,22
Sobras Acumuladas		663.237,50
Sobras do Exercício		253.019,66
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.928.859,24</b>

Valores expressos em reais

João Pessoa, 31 de Dezembro de 2013.



**MARCELO SOARES BARBOSA**  
CONTADOR CRC-PB 4.136  
CPF: 436.064.744-15



**JALDES REIS DE MENESES**  
PRESIDENTE



**MARCELO SITCOVSKY SANTOS PEREIRA**  
TESOUREIRO

**ADUF-PB / SEÇÃO SINDICAL DO ANDES**  
**CNPJ 09.282.914/0001-67**  
**Contabilidade Financeira/Orçamentária**

**Demonstrativo do Resultado do Exercício.**

Em R\$ (Reais)	<b>31.12.2013</b>
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>2.578.111,08</b>
Contribuições dos Sócios	2.578.111,08
<b>( - ) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>2.578.111,08</b>
<b>( - ) CUSTOS DOS SERV. PRESTADOS</b>	
<b>= SUPERÁVIT BRUTO</b>	<b>2.578.111,08</b>
<b>( - ) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>2.267.098,08</b>
Administrativa e Gerais	642.009,00
Despesas com Pessoal	856.515,24
Despesas c/Mobilização	384.694,39
Despesas Sede Socio Cultural	31.395,03
Despesas c/ Repasses Estatutários	352.484,42
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>311.013,00</b>
( - ) Despesas Financeiras	117.285,27
( + ) Receitas Financeiras	10.189,95
<b>OUTRAS REC./DESPS. OPERACIONAIS</b>	
Outras Receitas Operacionais	49.101,98
( - ) Outras Despesas Operacionais	-
<b>SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>253.019,66</b>

João Pessoa, 31 de Dezembro de 2013.



MARCELO SOARES BARBOSA  
CONTADOR CRC-PB 4.136  
CPF: 436.064.744-15



JALDES REIS DE MENESES  
PRESIDENTE



MARCELO SITCOVSKY SANTOS PEREIRA  
TESOUREIRO

**ADUF-PB / SEÇÃO SINDICAL DO ANDES**  
**CNPJ 09.282.914/0001-67**  
**Contabilidade Financeira/Orcamentária**  
**Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras em 31 de**  
**dezembro de 2013.**

---

**NOTA 01 >> Contexto Operacional**

A Seção Sindical dos Docentes da Universidade federal da Paraíba – **ADUFPB/Seção Sindical**, com natureza e fins não econômicos, de duração ilimitada. Tendo por objetivo básico organizar e mobilizar, sob forma de Seção Sindical, os docentes dos Campi de João Pessoa, Areia, Bananeiras, Litoral Norte (Mamanguape e Rio Tinto) da UFPB, gozando para tanto das prerrogativas sindicais asseguradas na Constituição Federal, inclusive a de representação dos interesses profissionais e trabalhistas dos sindicalizados vinculados a sua base territorial, em juízo ou fora dele, sobretudo na qualidade de substituto processual.

**NOTA 02 >> Apresentação das Demonstrações Financeiras**

**a) Declaração de conformidade**

A Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº. 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

**b) Base de mensuração**

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

**c) Moeda funcional e moeda para apresentação**

Todos os valores apresentados nas Demonstrações Contábeis, incluindo os valores inseridos nas notas explicativas, estão expressos em Reais.

**ADUF-PB / SEÇÃO SINDICAL DO ANDES**  
**CNPJ 09.282.914/0001-67**  
**Contabilidade Financeira/Orçamentária**  
**Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras em 31 de**  
**dezembro de 2013.**

---

**NOTA 03>> Formalidade da Escrituração Contábil Resolução CFC nº**  
**1.330/11(NBC ITG 2000)**

A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no "Diário" da Entidade, e posteriormente registrado no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas. A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

**NOTA 04>> Uso de estimativas contábeis**

De acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a administração da entidade adote o uso de estimativas, e premissas objetivas e subjetivas, com seus ativos e passivos, e a divulgação contingente de seus ativos e passivos, bem como as receitas e despesas do exercício.

Os valores reais das efetivas transações poderão apresentar variações em relação às estimativas.

**NOTA 05 >> Disponibilidades**

As disponibilidades estão demonstradas de acordo com as conciliações Bancárias, em conformidade com os registros contábeis, evidencia dos pelos extratos de contas correntes bancária, em suas respectivas data de operações.

**NOTA 06 >> Ativo não circulante – imobilizado:**

**Imobilizado** – as contas de ativo imobilizado estão registradas ao custo de aquisição, combinado ainda com os seguintes aspectos:

Os bens do imobilizado estão sujeitos à depreciação pelo método linear, a taxas anuais que levam em consideração a vida útil estimada dos mesmos e o seu valor residual, resultando nas seguintes taxas anuais: edifícios e construções – 4,60% (média aritmética ponderada), Computadores e Periféricos – 32,09%, Moveis e utensílios – 4,68%, Maquinas e Equipamentos – 12,44% e demais contas – 5% a.a.

**ADUF-PB / SEÇÃO SINDICAL DO ANDES**  
**CNPJ 09.282.914/0001-67**  
**Contabilidade Financeira/Orçamentária**  
**Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras em 31 de**  
**dezembro de 2013.**

---

**Ajuste de avaliação patrimonial – custo atribuído “deemedcost”:** A Entidade reconheceu os efeitos do custo atribuído com base em relatório de avaliação elaborado de conformidade com a ICPC 10 relacionados ao imobilizado, em atendimento ao CPC 27, conforme instrução-alerta do CFC (Comunicado Técnico CTG 1000 de agosto de 2013), conforme mencionado na nota explicativa 16 – **Outros Resultados Abrangentes** (Ajustes de Avaliação Patrimonial).

**NOTA 07 >> Ativo e Passivo Circulante**

São Consideradas como Circulante os Ativos e Passivos liquidáveis dentro de um ano.

**NOTA 08 >> Patrimônio Líquido**

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, aumentado pelos superávits e diminuído dos valores dos déficits apurado no encerramento dos exercícios.

**NOTA 09 >> Receitas e Despesas**

As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimentos, entre eles, Extratos e Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legal-fiscais.

São Registradas pelo regime de Competência.

**NOTA 10 >> Destinação dos Recursos**

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Regimento, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

**NOTA 11 >> Período de Apuração**

As demonstrações foram apuradas compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2013.

**NOTA 12>>. Demonstração do Fluxo de Caixa**

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

**ADUF-PB / SEÇÃO SINDICAL DO ANDES**  
**CNPJ 09.282.914/0001-67**  
**Contabilidade Financeira/Orçamentária**  
**Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras em 31 de**  
**dezembro de 2013.**

---

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o INDIRETO.

**NOTA 13>>PrincipaisGastos no Exercício:**

<b>Despesas</b>	<b>2013</b>	Part. Receita Total
<b>Despesas Administrativas</b>	<b>R\$ 642.009,00</b>	<b>24,34%</b>
<b>Despesas C/ Pessoal</b>	<b>R\$ 856.515,24</b>	<b>32,48%</b>
<b>Repasses Estatutários</b>	<b>R\$ 352.484,42</b>	<b>13,36%</b>
<b>Despesas C/ Mobilização</b>	<b>R\$ 384.694,39</b>	<b>14,58%</b>

**NOTA 14>>Resultado do Exercício**

O superávit do período de 2013 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais e Resolução CFC 1.409 de 21 de setembro de 2013 que aprova a ITG 2002 "Entidade Sem Fins de Lucro", em seu item 15, que informa que o valor do superávit ou déficit deve ser incorporado ao seu Patrimônio Social sabendo-se que todo o resultado é aplicado na própria atividade.

**NOTA 15>>Ajustes Exercícios anteriores**

Saldo composto por ajustes referentes a passivo do exercício de 2013 que não foi devidamente baixado nos Balanços anteriores, e ajustes nas contas do ativo imobilizado.

**NOTA 16>>Outros Resultados Abrangentes**

A Entidade determinou em 2013 o custo atribuído "*deemedcost*" dos seus bens do Imobilizado com base na interpretação do ICPC 10, relativamente ao CPC 27 e Norma do Conselho Federal de Contabilidade NBC T 19.1, o qual está suportado por relatório de avaliação assinado por avaliadores, cujo objetivo foi o de reconhecer o valor justo dos bens, na premissa de sua realização e capacidade de produção, fundamentando-se ainda na avaliação e estimativa das vidas úteis e determinação do valor residual.

Os avaliadores levaram em consideração como base de avaliação, os antecedentes internos da Entidade, tais como proteção dos ativos, benfeitorias, documentação e seus registros e os antecedentes externos, tais como: localização e ambiente econômico onde a entidade opera. Para as edificações foram considerados também os níveis de acabamentos e planos de manutenção.

**ADUF-PB / SEÇÃO SINDICAL DO ANDES**  
**CNPJ 09.282.914/0001-67**  
**Contabilidade Financeira/Orçamentária**  
**Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras em 31 de**  
**dezembro de 2013.**

---

Os efeitos do ajuste de avaliação patrimonial resultante da determinação do custo atribuído “*deemedcost*”, estão refletidos contabilmente nas contas de imobilizado e patrimônio líquido.

João Pessoa, 31 de Dezembro de 2013.



**MARCELO SOARES BARBOSA**  
CONTADOR CRC-PB 4.136  
CPF: 436.064.744-15



**JALDES REIS DE MENESES**  
PRESIDENTE



**MARCELO SITCOVSKY SANTOS PEREIRA**  
TESOUREIRO



This document was created with Win2PDF available at <http://www.win2pdf.com>.  
The unregistered version of Win2PDF is for evaluation or non-commercial use only.  
This page will not be added after purchasing Win2PDF.