

FIPASE – FUNDAÇÃO INSTITUTO PÓLO AVANÇADO DA SAÚDE DE RIBEIRÃO PRETO
CNPJ 04.755.519/0001-30

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2010

1. APRESENTAÇÃO

A FIPASE – FUNDAÇÃO INSTITUTO PÓLO AVANÇADO DA SAÚDE DE RIBEIRÃO PRETO, Fundação Pública Municipal, com sede nesta cidade de Ribeirão Preto, Estado de São Paulo, à Rua Visconde de Abaeté, nº 339, bairro Jardim Sumaré, CEP 14025-050, inscrita no CNPJ sob o nº 04.755.519/0001-30, elaborou os demonstrativos do exercício findo em 2010 de acordo com as práticas contábeis emanadas das Normas Gerais de Direito Financeiro na elaboração e controle dos orçamentos e balanços da dos Municípios – Lei nº. 4.320 de 17/03/1964 e disposições complementares da Secretaria do Tesouro Nacional – STN e do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCE/SP.

2. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2010



Balanço Patrimonial 2010

<u>ATIVO</u>		<u>PASSIVO</u>	
Títulos		Títulos	
ATIVO CIRCULANTE		PASSIVO CIRCULANTE	
DISPONÍVEL		OBRIGAÇÕES A PAGAR	
Bancos - Conta Movimento	50.929,00	Previdência Social	97,68
Aplicações Financeiras de Liquidez	3.780.783,59	Tesouro Nacional	1.766,48
CRÉDITOS EM CIRCULAÇÃO		Tesouro Municipal	117,17
Créditos Diversos a Receber	1.682,91	Fornecedores	2.453,90
Total do Ativo Circulante	3.833.395,50	Total do Passivo Circulante	4.435,23
ATIVO PERMANENTE		PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Saldo Patrimonial)	
IMOBILIZADO		PATRIMÔNIO LÍQUIDO ACUMULADO	
Bens móveis	732.007,67	Superávit Acumulado	8.157.101,98
(-) Depreciação Acumulada	(237.129,64)	Déficit do Exercício	(3.833.263,68)
Total do Ativo Permanente	494.878,03	Total do Patrimônio Líquido	4.323.838,30
Total do Ativo Real	4.328.273,53	Total do Passivo Real	4.328.273,53
ATIVO COMPENSADO		PASSIVO COMPENSADO	
COMPENSAÇÕES ATIVAS		COMPENSAÇÕES PASSIVAS	
Execução Orçamentária da Receita	432.000,00	Previsão Orçamentária da Receita	432.000,00
Fixação Orçamentária da Despesa	17.801.629,16	Execução Orçamentária da Despesa	17.801.629,16
Execução da Programação Financeira	23.633.640,17	Execução da Programação Financeira	23.633.640,17
Execução de Restos a Pagar	2.453,90	Execução de Restos a Pagar	2.453,90
Compensações Ativas Diversas	-6.728,81	Compensações Passivas Diversas	-6.728,81
Total do Ativo Compensado	41.862.994,42	Total do Passivo Compensado	41.862.994,42
Total Geral	46.191.267,95	Total Geral	46.191.267,95



Variações Patrimoniais 2010

VARIAÇÕES ATIVAS		VARIAÇÕES PASSIVAS	
Títulos		Títulos	
RECEITAS		DESPESAS	
ORÇAMENTÁRIAS	2.778.792,06	ORÇAMENTÁRIAS	6.982.131,28
Receitas Correntes	1.278.792,03	Despesas Correntes	6.681.632,16
Receita Patrimonial	502.974,90	Pessoal e Encargos Sociais	5.154,27
Transferências Correntes	48.125,83	Outras Despesas Correntes	6.676.477,89
Outras Receitas Correntes	727.691,30	Despesas de Capital	300.499,12
Interferências Ativas	1.500.000,03	Investimentos	300.499,12
Repasse Recebido	1.500.000,03		
MUTAÇÕES ATIVAS		EXTRAORÇAMENTÁRIA	60.809,58
Aquisição de Bens e Diretos	385.496,12	Ajustes de Bens, Valores e Créditos	60.809,58
Aquisições de Bens	385.496,12		
RES. EXTRA-ORÇAMENTÁRIO			
Acréscimos Patrimoniais	45.389,00		
Desincorporação de Passivos	45.389,00		
TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS	3.209.677,18	TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS	7.042.940,86
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO		RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO	
Déficit Verificado	3.833.263,68	Superávit Verificado	0,00
TOTAL GERAL	7.042.940,86	TOTAL GERAL	7.042.940,86



Balanço Financeiro 2010

RECEITA		DESPESA	
Títulos		Títulos	
ORÇAMENTÁRIA	2.778.792,06	ORÇAMENTÁRIA	6.982.131,28
Receita Orçamentária		Despesa Orçamentária	
Receitas Correntes		Ciência e Tecnologia	
Receita Patrimonial	502.974,90	Ciência e Tecnologia	6.982.131,28
Transferências Correntes	48.125,83		
Outras Receitas Correntes	727.691,30		
Interferências Ativas			
Repasse Recebido	1.500.000,03		
EXTRAORÇAMENTÁRIA	40.405,02	EXTRAORÇAMENTÁRIA	148.601,96
Empenhos a pagar no exerc.	2.453,90	Restos a Pagar Pagos no Ex.	110.361,87
Previdência Social	10.972,05	Créditos Diversos a Receber	1.682,91
Tesouro Nacional	24.622,59	Previdência Social	10.896,37
Tesouro Estadual e Municipal	2.356,48	Tesouro nacional	23.417,50
		Tesouro Estadual e Municipal	2.243,31
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	
Disponível	8.143.248,75	Disponível	3.831.712,59
Bancos - Conta Movimento	8.143.248,75	Bancos - Conta Movimento	3.831.712,59
Total Geral	10.962.445,83	Total Geral	10.962.445,83

3. APURAÇÃO DO RESULTADO DE 2010

A FIPASE apresenta em seus demonstrativos findos em 31 de dezembro de 2010 um resultado financeiro, déficit de R\$ 3.833.263,68, motivado pelas despesas de subvenções no valor de R\$ 5.340.000,00 referentes ao Convênio nº 01.08.0527.00, cuja receita foi arrecadada em 2008 e classificadas no Balanço de 2008 como receitas orçamentárias – transferências correntes. A classificação não foi feita corretamente pelo motivo desse valor não pertencer à FIPASE e sim às empresas selecionadas pelo programa PRIME da FINEP, a classificação correta seria como Receita Extra-Orçamentária – recursos de terceiros em contrapartida com as obrigações correspondentes. Dessa forma, todos os repasses de subvenção econômica às empresas foram classificados como despesa orçamentária, para se confrontar com a receita orçamentária.

As receitas de 2010 totalizaram R\$ 1.278.792,03, sendo: transferências do Sebrae/SP R\$ 48.125,83, patrimoniais R\$ 502.974,90 e outras receitas correntes R\$ 727.691,30, essa última é resultado da Taxa de Administração do Convênio MCT/FINEP PRIME R\$ 140.400,00, da Subvenção destinadas à empresas no PRIME R\$ 490.416,00 e da Taxa de mensalidades e contribuições de empresas incubadas e associadas R\$ 96.875,30.

As despesas foram as seguintes: R\$ 1.323.549,17 despesas administrativas, R\$ 15.814,35 despesas tributárias e R\$ 1.288,64 financeiras, as despesas de depreciação e amortização totalizaram R\$ 60.809,58, as despesas de capital R\$ 300.499,12 e as subvenções repassadas às empresas R\$ 5.340.000,00, totalizando R\$ 7.041.960,86.

As contas que influenciaram um aumento do resultado do exercício foram: repasse da Prefeitura Municipal de Ribeirão Preto R\$ 1.500.000,03, incorporação de ativos com a aquisição de bens R\$ 385.496,12 e a desincorporação de passivos com o pagamento dos restos a pagar de 2009 R\$ 45.389,00. Totalizando R\$ 1.930.885,15.

O resultado diminutivo, decréscimos patrimoniais, do exercício foi atingido pela incorporação de passivos, os restos a pagar não processados de 2010, no valor de R\$ 980,00.

Dessa forma, o resultado do exercício de 2010 apurado foi um déficit no valor de R\$ 3.833.263,68.

Ribeirão Preto, 31 de dezembro de 2010.

Rodrigo César Pereira
Contador - CRC 1SP244227/O-7