



Demonstração da Posição Financeira e  
Demonstração de Superávit(Déficit)  
Julho/2010



# Demonstração da Posição Financeira



FIPECAFI

FUNDAÇÃO INSTITUTO DE PESQUISAS CONTÁBEIS, ATUARIAIS E FINANCEIRAS  
DEMONSTRAÇÃO DA POSIÇÃO FINANCEIRA EM 31 DE JULHO DE 2010

## ATIVO

CORRENTE	ORÇADO	REAL	O X R
Disponibilidades	-	312	312
Aplicações Financeiras	9.851	-	(9.851)
Contas a Receber	3.965	2.311	(1.654)
(-) Perdas Estimadas em Créd. de Liq. Duvid.	(55)	(250)	(195)
Estoque	99	130	31
	<u>13.860</u>	<u>2.503</u>	<u>(11.357)</u>

NÃO CORRENTE	ORÇADO	REAL	O X R
Depósito Judicial - CEF (INSS)	997	912	(85)
Depósito Judicial - CEF (COFINS)	22.270	20.715	(1.555)
ISS - 2000	1.029	1.122	93
ISS-DF E ISS-SMS	1.537	1.553	16
ISS - Livros Fiscais	66	71	5
Fundo para Internacionalização dos docentes e pesquisadores do EAC - FEA/USP	-	6.712	6.712
Aplicações Financeiras	2.344	2.140	205
	<u>28.244</u>	<u>33.226</u>	<u>4.982</u>

ATIVO IMOBILIZADO	ORÇADO	REAL	O X R
Bens em Operação	31.347	36.307	(4.960)
(-) Depreciação e Amort. Acumulada	(8.970)	(8.668)	(302)
	<u>22.377</u>	<u>27.639</u>	<u>5.263</u>

**TOTAL DO ATIVO** 64.480 63.369 (1.111)

## PASSIVO

CORRENTE	ORÇADO	REAL	O X R
Fornecedores	134	34	(100)
Salários a pagar	132	(1)	(133)
Serviços Prestados a Pagar	1.287	790	(496)
Férias e 13º Salário a Pagar	497	329	(168)
Encargos Sociais e Imp. a Recolher	-	143	143
Adiantamentos de Clientes	543	430	(113)
	<u>2.593</u>	<u>1.725</u>	<u>(867)</u>

NÃO CORRENTE	ORÇADO	REAL	O X R
Financiamento	31.813	32.111	298
Juros a Transcorrer	(18.919)	(19.199)	(281)
Mútuo	-	1.030	1.030
Provisão para riscos fiscais (INSS)	997	798	(199)
Provisão para riscos fiscais (COFINS - 2000 A 2009)	22.032	15.464	(6.568)
Provisão para riscos fiscais (COFINS -2010)	330	-	(330)
Provisão ISS - SMS E ISS - DF	1.537	1.553	16
Provisão Obrigação Acessória - Livro Fiscal	66	71	5
	<u>37.963</u>	<u>31.829</u>	<u>(6.134)</u>

PATRIMÔNIO SOCIAL	ORÇADO	REAL	O X R
Patrimônio Social	20.191	21.587	1.396
Reservas Patrimoniais	9.873	7.990	(1.883)
Superávits Acumulados	(5.335)	1.618	6.954
Resultado de 2010	(804)	(1.380)	(576)
	<u>23.925</u>	<u>29.815</u>	<u>5.890</u>

**TOTAL DO PASSIVO** 64.480 63.369 (1.111)



# Demonstração de Superávit(Déficit)



ORÇADO	MENSAL			JULHO de 2010	ACUMULADO			
	REAL	VARIAÇÃO	AH%		ORÇADO	REAL	VARIAÇÃO	AH%
<b>1.323</b>	<b>1.501</b>	<b>178</b>	<b>13%</b>	<b>RECEITAS DE SERVIÇOS</b>	<b>10.280</b>	<b>10.926</b>	<b>646</b>	<b>6%</b>
86	71	(14)	-17%	Projetos/Pesquisas	853	1.009	156	18%
228	586	358	157%	Cursos de Longa Duração	4.505	3.917	(588)	-13%
76	119	43	56%	eLearning	535	763	228	43%
155	193	38	24%	EDUX	880	913	33	4%
61	20	(42)	-68%	Outros Cursos de Curta Duração	324	232	(92)	-28%
417	437	20	5%	Consultorias	2.763	3.877	1.114	40%
300	75	(225)	-75%	Direitos Autorais	420	215	(205)	-49%
<b>(66)</b>	<b>-</b>	<b>66</b>	<b>100%</b>	<b>(-)COFINS</b>	<b>(514)</b>	<b>-</b>	<b>514</b>	<b>100%</b>
<b>(806)</b>	<b>(1.042)</b>	<b>(235)</b>	<b>-29%</b>	<b>DESPESAS DE SERVIÇOS</b>	<b>(7.241)</b>	<b>(8.313)</b>	<b>(1.072)</b>	<b>15%</b>
(76)	(93)	(17)	-23%	Projetos/Pesquisas	(751)	(857)	(106)	-14%
(245)	(531)	(286)	-117%	Cursos de Longa Duração	(3.355)	(3.448)	(93)	-3%
(63)	(76)	(12)	-19%	eLearning	(442)	(420)	23	5%
(102)	(93)	9	9%	EDUX	(609)	(480)	129	21%
(28)	(3)	25	88%	Outros Cursos de Curta Duração	(149)	(370)	(221)	-148%
(292)	(245)	46	16%	Consultorias	(1.934)	(2.739)	(804)	-42%
<b>451</b>	<b>460</b>	<b>9</b>	<b>2%</b>	<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>2.525</b>	<b>2.614</b>	<b>88</b>	<b>3%</b>
<b>34%</b>	<b>31%</b>			<b>% SOBRE A RECEITA</b>	<b>25%</b>	<b>24%</b>		
<b>(466)</b>	<b>(462)</b>	<b>5</b>	<b>-1%</b>	<b>RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(2.897)</b>	<b>(3.507)</b>	<b>(610)</b>	<b>21%</b>
133	102	(31)	-23%	Receitas de Aluguéis	1.159	590	(569)	-49%
(204)	(126)	79	38%	Despesas Administrativas - Pessoal	(1.408)	(986)	422	30%
(272)	(267)	4	2%	Despesas Gerais (Estruturais)	(1.922)	(2.357)	(435)	-23%
(21)	(66)	(45)	-215%	Desp. Corporativas	(146)	(316)	(171)	-117%
(98)	(101)	(3)	-3%	Despesas com EAC e Projeto de Internacionalização do EAC	(549)	(414)	135	25%
(5)	(4)	1	17%	Despesas com FEA e USP/Reitoria	(31)	(23)	8	26%
<b>(16)</b>	<b>(2)</b>	<b>13</b>	<b>-86%</b>	<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>(371)</b>	<b>(893)</b>	<b>(522)</b>	<b>141%</b>
<b>-1%</b>	<b>0%</b>			<b>% SOBRE A RECEITA</b>	<b>-4%</b>	<b>-8%</b>		
<b>(45)</b>	<b>(83)</b>	<b>(39)</b>	<b>86%</b>	<b>OUTRAS RECEITAS E DESPESAS</b>	<b>(310)</b>	<b>(487)</b>	<b>(177)</b>	<b>57%</b>
104	133	29	28%	Receitas Financeiras	719	676	(43)	-6%
(143)	(209)	(65)	-46%	Despesas Financeiras	(1.003)	(1.039)	(36)	-4%
(5)	(8)	(3)	-50%	Resultado da Correção Monetária	(25)	(123)	(98)	-393%
<b>(60)</b>	<b>(85)</b>	<b>(25)</b>	<b>42%</b>	<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>(681)</b>	<b>(1.380)</b>	<b>(699)</b>	<b>103%</b>
<b>-5%</b>	<b>-6%</b>			<b>% SOBRE A RECEITA</b>	<b>-7%</b>	<b>-13%</b>		