



# **FUNDAÇÃO VITÓRIA AMAZÔNICA**

**Demonstrações Contábeis referentes ao  
Exercício Findo de 31 de dezembro de 2012  
e Relatório dos Auditores Independentes**

# RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Ao Conselho Curador da  
Fundação Vitória Amazônica**

1. Examinamos as demonstrações contábeis da **Fundação Vitória Amazônica**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2012 e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

## **Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis**

2. A administração da entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas Pronunciamento Técnico CPC PME – Contabilidade para pequenas e médias empresas e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

## **Responsabilidade dos auditores independentes**

3. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essa norma requer o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgação apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente, se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis da Entidade para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

#### **Base para opinião com ressalva**

4. Em 21 de setembro de 2012, foi promulgada a resolução 1.409/12, ITG 2002 – Entidades sem finalidades de Lucros, aplicando-se a exercícios iniciados em 1º de janeiro de 2012. A Fundação não adotou a ITG 2002, logo, não foi possível nos satisfazer quanto à apresentação e elaboração das demonstrações contábeis do exercício.
5. A Entidade não possui controle patrimonial individual dos seus bens do ativo imobilizado e a depreciação dos bens antes de 01 de janeiro de 2010 e é calculada com base em percentual sobre o valor da conta contábil. Diante do exposto, não nos foi possível concluir quanto à integralidade e existência dos bens registrados na conta de ativo Imobilizado no montante de R\$ 1.184.260 e em relação a exatidão da depreciação acumulada no montante de R\$ 1.141.907, bem como seus efeitos sobre o resultado no montante de R\$ 112.128.
6. Fomos nomeados auditores da Fundação após 31 de dezembro de 2012 e, portanto, não acompanhamos a contagem física dos estoques no final do exercício. Não foi possível nos satisfazer por meios alternativos quanto às quantidades em estoque em 31 de dezembro de 2012 que estão registradas no balanço patrimonial por R\$ 51.292 e R\$ 28.719, respectivamente.

#### **Opinião com ressalva**

7. Exceto pelos fatos mencionados no parágrafo base para opinião com ressalva, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Fundação Vitória Amazônica - FVA** em 31 de dezembro de 2012, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas Pronunciamento Técnico CPC PME – Contabilidade para pequenas e médias empresas.

**Manaus - AM, 22 de Junho 2013.**



**BAKER TILLY  
BRASIL**

AUDITORES INDEPENDENTES  
CRC/AM 00154/O-1

*Vicente Luiz Reis Lauria*  
**VICENTE LUIZ REIS LAURIA**  
CRC/AM 002072/O-6

## FUNDAÇÃO VITÓRIA AMAZÔNICA - FVA

### Demonstração do resultado do exercício findo em 31 de dezembro

Em reais

	Nota	2012	2011
Receitas com convênios e contratos	7	581.474	1.490.599
Custos	8	(888.697)	(909.952)
<b>Superávit Bruto</b>		<b>(307.223)</b>	<b>580.647</b>
Despesas Gerais e Administrativas	9	(355.553)	(460.218)
Outras receitas	6	21.000	-
<b>Superávit antes do resultado financeiro</b>		<b>(641.776)</b>	<b>120.429</b>
Receitas Financeiras, líquidas	10	66.592	69.633
<b>Superávit / do exercício</b>		<b>(575.184)</b>	<b>190.062</b>

As notas explicativas da administração são partes integrantes das demonstrações contábeis

## FUNDAÇÃO VITÓRIA AMAZÔNICA - FVA

### Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Em reais

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávits Déficits do exercício</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2010</b>	<b>1.504.739</b>	<b>(488.416)</b>	<b>1.016.323</b>
Incorporação do Déficit	(488.416)	488.416	-
Superávit do exercício	-	190.062	190.062
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2011</b>	<b>1.016.323</b>	<b>190.062</b>	<b>1.206.385</b>
Incorporação do superávit	190.062	(190.062)	-
Déficit do exercício	-	(575.184)	(575.184)
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2012</b>	<b>1.206.385</b>	<b>(575.184)</b>	<b>631.201</b>

As notas explicativas da administração são partes integrantes das demonstrações contábeis

# FUNDAÇÃO VITÓRIA AMAZÔNICA - FVA

## Demonstração dos fluxos de caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais

	Nota	2012	2011
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>			
(Déficit)/Superávit do Exercício		(575.184)	190.062
<b>Ajustes e despesas que não envolvendo caixa</b>			
Depreciação		108.699	108.699
		<b>(466.485)</b>	<b>298.761</b>
<b>Variação no capital circulante</b>			
Outros créditos		(989)	-
Estoques		(22.574)	(24.984)
Fornecedores		(1.621)	4.600
Obrigações Trabalhistas		119	55.165
Obrigações Tributárias		(385)	457
Recursos de projetos a comprovar		-	-
		<b>(491.935)</b>	<b>333.999</b>
<b>Atividades de Investimentos</b>			
Compras de imobilizado		(7.340)	(26.483)
		<b>(7.340)</b>	<b>(26.483)</b>
<b>Caixa e Equivalente de caixa Gerado no exercício</b>		<b>(499.275)</b>	<b>307.516</b>
<u>Caixa e equivalentes à caixa</u>		1.023.648	716.132
No início do exercício		1.248.347	1.023.648
<b>Caixa e Equivalente de caixa Gerado no exercício</b>		<b>224.699</b>	<b>307.516</b>

As notas explicativas da administração são partes integrantes das demonstrações contábeis

# FUNDAÇÃO VITÓRIA AMAZÔNICA – FVA

## Notas explicativas as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro

Em reais

---

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL:

A Fundação Vitória Amazônica - FVA, instituída nos termos da escritura pública de 05 de fevereiro de 1990, no cartório de registro Especial da Comarca de Manaus, Livro A38 e inscrita no CNPJ/MF: 34.544.346/0001-72, é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos, com sede situada na Rua Estrela D'Alva, 146 Morada Do Sol.

Constituem objetivo da fundação, promover atividades que fomentem a conservação da diversidade biológica e dos recursos naturais da região amazônica, preservar os valores culturais, éticos e paisagísticos, apoiar e coordenar projetos de pesquisa científica e de educação ambiental, prestar serviços de assessoria técnico-científicos e jurídicos relacionados com a proteção da natureza, realizar convênios e contratos de prestação de serviços nesta área com entidades públicas ou privadas, nacionais ou internacionais.

### 2. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS

#### a. Base de elaboração e apresentação.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme as práticas adotadas no Brasil para as pequenas e médias empresas (CPC PME) com as alterações da ITG 2002 – Fundações sem Finalidades de Lucro. Elas foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor, exceto as aplicações financeiras, que estão pelo valor justo.

#### b. Moeda funcional e moeda de apresentação.

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Sociedade e, também, a sua moeda de apresentação.

#### c. Caixa e equivalentes de caixa.

Os montantes registrados na rubrica de caixa e equivalentes de caixa correspondem aos valores disponíveis em caixa, depósitos bancários e investimentos de curtíssimo prazo, que possuem liquidez imediata, vencimento original em até três meses e estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor.

## **FUNDAÇÃO VITÓRIA AMAZÔNICA – FVA**

### **Notas explicativas as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro**

Em reais

---

#### **d. Contas a receber**

Os valores são registrados inicialmente pelo valor justo e subsequentemente avaliados pelo custo amortizado, deduzidos de estimativas de perdas para cobrir eventuais prejuízos na transação.

#### **e. Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes**

Os ativos e passivos vencíveis após o término do exercício seguinte, são classificados no Não Circulantes.

#### **f. Imobilizado**

Os itens do ativo imobilizado são demonstrados pelo custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração.

Os terrenos não são depreciados e os demais ativos são depreciados com base nas taxas fiscais conforme segue:

Máquinas e Equipamentos – 10 anos (10% a.a)  
Móveis e Utensílios – 10 anos (10% a.a)  
Computadores e Periféricos – 5 anos (20% a.a)  
Veículos – 5 anos (20% a.a)  
Imóveis – 25 anos (4% a.a)  
Instalações – 10 anos (10% a;a)

#### **g. Fornecedores e outras contas a pagar**

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidos pelo valor justo e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva.

#### **h. Imposto de Renda e Contribuição Federal**

Conforme Constituição Federal e Legislação Fiscal, a Fundação está isenta do recolhimento de Imposto de Renda e Contribuição Social.

#### **i. Provisões**

As provisões são reconhecidas apenas quando existe uma obrigação presente (legal

## FUNDAÇÃO VITÓRIA AMAZÔNICA – FVA

### Notas explicativas as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro

Em reais

ou implícita) resultante de evento passado, seja provável que para solução dessa obrigação ocorra uma saída de recursos e o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado. As provisões são constituídas, revistas e ajustadas de modo a refletir a melhor estimativa nas datas das demonstrações.

#### j. Reconhecimento da Receita

As receitas compreendem o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Fundação. A receita é apresentada líquida e impostos, devoluções, abatimentos e descontos. Geralmente, o montante de receitas é equivalente ao valor das notas fiscais emitidas.

A Fundação reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Fundação e (iii) critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Fundação.

### 3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caixa e banco	52.003	9.782
Aplicações financeiras	1.196.343	1.013.866
<b>Total</b>	<b>1.248.347</b>	<b>1.023.648</b>

### 4. ESTOQUES

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Material para escritório	1.495	705
Mercado Rio Negro	26.880	4.736
Livros Unini	22.918	23.278
<b>Total</b>	<b>51.293</b>	<b>28.719</b>

## FUNDAÇÃO VITÓRIA AMAZÔNICA – FVA

### Notas explicativas as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro

Em reais

#### 5. IMOBILIZADO

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Terrenos	6.500	6.500
Máquinas e Equipamentos	301.422	300.842
Móveis e Utensílios	43.591	43.591
Computadores e Periféricos	286.672	280.221
Veículos	283.117	361.787
Veículos com Restrição	78.670	-
Imóveis	195.659	195.659
Instalações	519	-
Livros	3.244	3.244
Estudos e Projetos	7.052	7.052
Direitos de Uso	56.484	53.265
Depreciação Acumulada	(1.141.907)	(1.029.779)
<b>Total</b>	<b>121.023</b>	<b>222.382</b>

#### 6. OUTRAS RECEITAS/DESPESAS:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Aluguel	9.000	-
Prêmios	12.000	-
<b>Total</b>	<b>21.000</b>	<b>-</b>

#### 7. RECEITAS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Moore	576.119	1.369.274
Funbio	-	99.436
PNUD	1.717	-
Vendas de Serviços e Mercadorias	2.438	-
Doações (PF)	1.200	-
<b>Total</b>	<b>581.474</b>	<b>1.490.220</b>

## FUNDAÇÃO VITÓRIA AMAZÔNICA – FVA

### Notas explicativas as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro

Em reais

#### 8. CUSTO DOS PROJETOS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Salário Contratual	(380.998)	(365.607)
INSS	(170.845)	(166.714)
FGTS	(41.117)	(42.077)
13º Salário	(35.046)	(35.186)
Férias	(60.031)	(88.624)
Indenização Trabalhista	(3.645)	(18.659)
Assistência Médica	(28.831)	(24.065)
Gratificação	(44.970)	(43.399)
Seguro de Vida	(4.152)	(5.495)
Transporte	(1.041)	(426)
Taxas	-	(233)
Custo com serviços	(117.661)	(119.467)
Custo com Vendas	(360)	-
<b>Total</b>	<b><u>(888.697)</u></b>	<b><u>(909.952)</u></b>

#### 9. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Despesas gerais e administrativas	(268.429)	(377.331)
Despesas com Viagens	(76.286)	(63.371)
Despesas com Tributárias	(10.838)	(19.515)
<b>Total</b>	<b><u>(355.553)</u></b>	<b><u>(460.218)</u></b>

#### 10. RECEITAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Receitas financeiras	72.918	77.040
Receitas Eventuais	445	-
Despesas financeiras	(6.771)	(7.407)
<b>Total</b>	<b><u>66.147</u></b>	<b><u>69.633</u></b>

# FUNDAÇÃO VITÓRIA AMAZÔNICA – FVA

## Notas explicativas as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro

Em reais

---

### 11. PARTES RELACIONADAS

O Presidente do conselho curador, os membros conselho curador, o conselho consultivo e o conselho fiscal, exercem sua função de forma voluntária, sem receber nenhuma remuneração ou benefício.

Os membros da administração responsáveis pela implementação das políticas e estratégias do conselho curador, que são os coordenadores, receberam em 2012 uma remuneração global de R\$ 268.549 (2011 – R\$ 265.900)

### 12. COBERTURA DE SEGUROS

No exercício findo em 2012 a Fundação não possui cobertura de seguro para os seus equipamentos.

### 13. EVENTOS SUBSEQUENTES

#### a. Autorização das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram autorizadas para emissão pela coordenação da fundação em 20 de Junho de 2013.

\* \* \*