# Fundação Vitória Amazônica

Demonstrações Contábeis referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2011 e 2010 e relatório dos auditores independentes.

# Índice das Demonstrações Contábeis


| | Página |
|---|---|
| Relatório dos auditores independentes | 03 e 04 |
| Balanço patrimonial | 05 |
| Demonstração do superávit/(déficit) | 06 |
| Demonstração do patrimônio social | 07 |
| Demonstração do fluxo de caixa | 08 |
| Notas explicativas as demonstrações contábeis | 09 |

# Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

**Aos Administradores da**
**Fundação Vitória Amazônica**
**Manaus / Amazonas**

1. Examinamos as demonstrações contábeis da **Fundação Vitória Amazônica**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2011 e as respectivas demonstrações do superávit e déficit do exercício, das mutações do patrimônio social 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.



an independent member of BAKER TILLY INTERNATIONAL
Rua Rio Madeira, 1000 - Nª. Sra. das Graças - (Vieiralves)
Cep.: 69.053-030 - Manaus - Amazonas - Fone:(92) 3232-6046 - Fax:(92) 3232-6391
www.bakertillybrasil.com.br
BAKER TILLY BRASIL
Auditores & Consultores

**Base para opinião com ressalva**

4. 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$ 1.252.161 e em relação a exatidão da depreciação acumulada no montante de R$ 1.029.779, bem como seus efeitos sobre o resultado no montante de R$ 108.699.

**Opinião com ressalva**

5. Exceto pelo mencionado no parágrafo precedente, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Fundação Vitória Amazônica** em 31 de dezembro de 2011, 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.

**Ênfase**

6. As demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2010 foram auditadas por outros auditores, que emitiram seu relatório datado em 22 de Junho de 2011, sem ressalva.

7. Não fomos contratados para auditar, revisar ou aplicar quaisquer outros procedimentos sobre os saldos patrimoniais do exercício findo em 31 de dezembro de 2010 da Fundação, portanto, não expressamos opinião ou qualquer forma de asseguração sobre esses saldos patrimoniais.

**Manaus, 13 de abril de 2012.**

**BAKER TILLY BRASIL**
AUDITORES INDEPENDENTES

**VICENTE LUIZ REIS LAURIA**
SÓCIO

# Balanço Patrimonial

Dos exercícios findos em 31 de dezembro

*(Em reais)*

| ATIVO | Nota | 2011 | 2010 |
|---|---|---|---|
| **Circulante** | | | |
| Caixa e equivalente caixa | 04 | 1.023.648 | 716.132 |
| Estoques | 05 | 28.719 | 3.735 |
| | | **1.052.366** | **719.867** |
| **Não Circulante** | | | |
| Imobilizado | 06 | 222.382 | 304.599 |
| | | **222.382** | **304.599** |
| | | **1.274.748** | **1.024.465** |

| PASSIVO | Nota | 2011 | 2010 |
|---|---|---|---|
| **Circulante** | | | |
| Contas a Pagar | 07 | 4.600 | - |
| Obrigações Trabalhistas | 08 | 63.306 | 8.141 |
| Obrigações Tributárias | | 457 | - |
| | | **68.363** | **8.141** |
| **Patrimônio Social** | | | |
| Superávit Acumulado | | 1.016.324 | 1.504.739 |
| Superávit/(Déficit) do Exercício | | 190.062 | (488.416) |
| | | **1.206.385** | **1.016.324** |
| | | **1.274.748** | **1.024.465** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Demonstração do Superávit/(Déficit)

Dos exercícios findos em 31 de dezembro

*(Em reais)*

| | Nota | 2011 | 2010 |
|---|---|---|---|
| Receitas com convênios e contratos | 11 | 1.490.599 | 1.076.279 |
| Custos | 12 | (909.952) | (1.059.178) |
| **Superávit Bruto** | | **580.647** | **17.101** |
| Despesas Gerais e Administrativas | 13 | (460.218) | (578.212) |
| **Superávit antes do resultado financeiro** | | **120.429** | **(561.111)** |
| Receitas Financeiras, líquidas. | 14 | 69.633 | (72.695) |
| **Superávit / (Déficit) do exercício** | | **190.062** | **(488.416)** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

Dos exercícios findos em 31 de dezembro

*(Em reais)*

| | Superávits (Déficits) Acumulado | Superávits (Déficits) do Exercício | Total do Patrimônio Social |
|---|---|---|---|
| **Saldo em 31 de dezembro de 2009** | **1.455.971** | **48.768** | **1.504.739** |
| Incorporação do superávit | 48.768 | (48.768) | - |
| Superávit do Exercício | | (488.416) | (488.416) |
| **Saldo em 31 de dezembro de 2010** | **1.504.739** | **(488.416)** | **1.016.323** |
| Incorporação do déficit | (488.416) | 488.416 | - |
| Déficit do Exercício | - | 190.062 | 190.062 |
| **Saldo em 31 de dezembro de 2011** | **1.016.323** | **190.062** | **1.206.385** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Demonstração do Fluxo de caixa

Dos exercícios findos em 31 de dezembro

*(Em reais)*

| | 2011 | 2010 |
|---|---|---|
| **Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais** | | |
| Superávit / Déficit do Exercício | 190.062 | (488.416) |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | - | - |
| Depreciação | 108.699 | 105.640 |
| | **298.761** | **(382.776)** |
| **Variações em Ativos e Passivos Circulantes** | | |
| | - | 2.850 |
| (Aumento)/Redução dos Estoques | (24.984) | (3.735) |
| Aumento/(Redução) dos Fornecedores | 4.600 | - |
| Aumento/(Redução) das Obrigações Trabalhistas | 55.165 | 8.141 |
| Aumento/(Redução) das Obrigações Tributárias | 457 | - |
| | **333.999** | **(375.520)** |
| **Atividades de Investimentos** | | |
| Compras de imobilizado | (26.483) | (46.403) |
| | **(26.483)** | **(46.403)** |
| **Atividades de financiamento** | | |
| Doações recebidas | - | 41.082 |
| | **-** | **41.082** |
| **Aumento/(redução) de caixa no período** | **307.516** | **(380.841)** |
| Caixa e Equivalentes a Caixa no início período | 716.132 | 1.096.972 |
| Caixa e Equivalentes a Caixa no final período | 1.023.648 | 716.132 |
| **Aumento/(redução) de caixa no período** | **307.516** | **(380.841)** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

*(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. Base de Apresentação das Demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

## 3. Resumo das principais práticas contábeis

### 3.1. 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 e vencimento original em até três meses.

## 3.2. Não circulante

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

## 3.3. Imobilizado

O ativo imobilizado representado pelos ativos tangíveis está registrado contabilmente ao custo de aquisição ou produção. Os ativos incluem os encargos financeiros, incorridos durante o período de construção, despesas imputáveis à aquisição e perdas por não recuperação do ativo, quando aplicável.

Os bens são depreciados pelo método linear, com base na vida útil estimada, a partir da data em que os ativos encontram-se disponíveis para serem utilizados no uso pretendido.

## 3.4. Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens e serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios. Os montantes são reconhecidos inicialmente pelo valor justo e subsequentemente mensurados pelo custo amortizado com o método de taxa efetiva de juros. Na prática as contas a pagar são normalmente reconhecidas pelo valor da fatura ou nota fiscal correspondente.

## 3.5. Imposto de Renda e Contribuição Social

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

## 3.6. Provisões

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

## 3.7. Reconhecimento da receita

As receitas de doação são reconhecidas no recebimento da Doação. As doações recebidas geralmente são contribuições de natureza pecuniária, mas não só restrita a ela, concedida a entidade normalmente em troca do cumprimento passado ou futuro de certas condições relacionadas às atividades operacionais da entidade.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

| | 31 de dezembro de 2011 | 31 de dezembro de 2010 |
|---|---|---|
| Caixa e banco | 9.782 | 90.999 |
| Aplicações financeiras | 1.013.866 | 625.133 |
| **Total** | **1.023.648** | **716.132** |

## 5. Estoques

| | 31 de dezembro de 2011 | 31 de dezembro de 2010 |
|---|---|---|
| Material para escritório | 705 | - |
| Mercado Rio Negro | 4.736 | 3.735 |
| Livros Unini | 23.278 | - |
| **Total** | **28.719** | **3.735** |

## 6. Imobilizado

| | 31 de dezembro de 2011 | 31 de dezembro de 2010 |
|---|---|---|
| Terrenos | 6.500 | 6.500 |
| Máquinas e Equipamentos | 300.842 | 294.521 |
| Móveis e Utensílios | 43.591 | 42.946 |
| Computadores e Periféricos | 280.221 | 266.494 |
| Veículos | 361.787 | 361.787 |
| Imóveis | 195.659 | 195.659 |
| Livros | 3.244 | 3.244 |
| Estudos e Projetos | 7.052 | 7.052 |
| Direitos de Uso | 53.265 | 47.475 |
| Depreciação Acumulada | (1.029.779) | (921.080) |
| **Total** | **222.382** | **304.599** |

A depreciação e amortização alocada ao resultado montam um saldo de R$ 108.699.

## 7. Contas a pagar

| | 31 de dezembro de 2011 | 31 de dezembro de 2010 |
|---|---|---|
| Prestadores de serviços | 4.600 | - |
| **Total** | **4.600** | **-** |

## 8. Obrigações trabalhistas

| | 31 de dezembro de 2011 | 31 de dezembro de 2010 |
|---|---|---|
| Férias a pagar | 46.276 | 5.951 |
| INSS, FGTS e PIS sobre férias a pagar | 17.030 | 2.190 |
| **Total** | **63.306** | **8.141** |

## 9. Partes relacionadas

### a) Receita de doação

A Fundação Vitória Amazônica teve como financiadores as seguintes instituições: Fundo Brasileiro para a Biodiversidade – FUNBIO e Gordon and Betty MOORE Foundation, garantindo a geração de subsídios técnicos, científicos e socioculturais para o incremento das informações sobre a região e a formulação de políticas públicas para a conservação tendo como principal foco as unidades de conservação do baixo Rio Negro. Em 2011 os valores recebidos montam o valor de R$ 1.468.710.

### b) Remuneração do pessoal-chave da administração.

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 2011 uma remuneração global de R$ 265.900.

## 10. Cobertura de seguros

No exercício findo em 2011 a entidade não possui cobertura de seguro para os seus equipamentos.

## 11. Projetos

| | 31 de dezembro de 2011 | 31 de dezembro de 2010 |
|---|---|---|
| Institucional | - | 25.520 |
| Moore | 1.369.274 | 672.965 |
| Funbio | 99.436 | - |
| Venda de Serviços - Mercadorias | 21.510 | 377.794 |
| **Total** | **1.490.220** | **1.076.279** |

## 12. Custo dos projetos

| | 31 de dezembro de 2011 | 31 de dezembro de 2010 |
|---|---|---|
| Salário Contratual | (365.607) | (385.218) |
| INSS | (166.714) | (187.729) |
| FGTS | (42.077) | (42.724) |
| 13º Salário | (35.186) | (37.867) |
| Férias | (88.624) | (61.817) |
| Indenização Trabalhista | (18.659) | (14.551) |
| Assistência Médica | (24.065) | (29.169) |
| Gratificação | (43.399) | (49.141) |
| Seguro de Vida | (5.495) | (6.853) |
| Transporte | (426) | (3.493) |
| Taxas | (233) | (-) |
| Custo com serviços | (119.467) | (240.616) |
| **Total** | **(909.952)** | **(1.059.178)** |

## 13. Despesas gerais e administrativas

| | 31 de dezembro de 2011 | 31 de dezembro de 2010 |
|---|---|---|
| Despesas administrativas | (377.331) | (447.719) |
| Despesas com viagens | (63.371) | (91.014) |
| Despesas tributárias | (19.515) | (39.479) |
| **Total** | **(460.218)** | **(578.212)** |

## 14. Receitas financeiras, líquidas.

| | 31 de dezembro de 2011 | 31 de dezembro de 2010 |
|---|---|---|
| Receitas financeiras | 77.040 | 78.678 |
| Despesas financeiras | (7.407) | (5.983) |
| **Total** | **69.633** | **72.695** |

* * *