



## VIVA RIO

CNPJ/MF nº 00.343.941/0001-28

## BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015

Em Reais		Em Reais		Em Reais	
Ativo	31/12/2015	31/12/2014	Passivo	31/12/2015	31/12/2014
<b>Ativo circulante</b>			<b>Passivo circulante</b>		
Caixa e bancos	177.620,25	199.526,10	Contas a pagar	8.472.898,83	5.016.558,65
Aplicações financeiras	108.766.681,54	69.708.449,38	Obrigações trabalhistas	24.184.000,29	20.756.845,05
Empréstimos e adiantamentos	1.618.146,48	1.844.277,39	Obrigações fiscais	1.130.166,87	-
Contas a receber	71.327.597,98	35.171.047,41	Provisões	63.044.838,11	27.597.470,62
Impostos a recuperar	407.776,47	407.776,47	Empréstimos a pagar	881.107,67	301.775,38
Desp. antecipadas/outros créditos	-	48.765,08	Outras obrigações	-	26.058.391,96
Estoque para consumo	4.040.413,38	4.378.798,33	<b>Total do circulante</b>	<b>97.713.011,77</b>	<b>79.731.041,66</b>
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>186.338.236,10</b>	<b>111.758.640,16</b>	<b>Patrimônio líquido</b>		
<b>Ativo permanente</b>			Resultado acumulado	32.420.526,70	21.265.648,57
<b>Investimentos</b>			Ajuste exercício anterior	44.628.874,85	18.117,47
Investimentos	37.142,00	37.142,00	Resultado do exercício	11.952.358,99	11.136.760,66
<b>Total dos Investimentos</b>	<b>37.142,00</b>	<b>37.142,00</b>	<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>89.001.760,54</b>	<b>32.420.526,70</b>
<b>Imobilizado</b>			<b>Compensação</b>		
Imobilizado	1.261.013,10	1.261.013,10	INSS cota patronal	-	37.804.812,89
(-) Depreciação	(921.618,89)	(921.618,89)	<b>Total da conta de compensação</b>	<b>-</b>	<b>37.804.812,89</b>
<b>Total do imobilizado</b>	<b>339.394,21</b>	<b>339.394,21</b>	<b>Total do Passivo</b>	<b>186.714.772,31</b>	<b>149.956.381,25</b>
<b>Intangível</b>			<b>Fornecedor/Prestador Serviço</b>		<b>Valor</b>
Intangível	-	160.099,70	Sunset Vigilância e Segurança Ltda	R\$	2.286.607,42
(-) Amortização	-	(143.707,71)	Lotus Dist. de Medic. e Prod Hospitalar	R\$	2.251.921,53
<b>Total do Intangível</b>	<b>-</b>	<b>16.391,99</b>	Contratme Serviços Ltda	R\$	701.698,21
<b>Compensação</b>			Nathalia D Domingues Me	R\$	361.268,50
INSS cota patronal	-	37.804.812,89	Sunplus Sistemas de Serviços Ltda	R\$	350.277,35
<b>Total da conta de compensação</b>	<b>-</b>	<b>37.804.812,89</b>	CNS Nacional de Serviços Ltda	R\$	349.114,01
<b>Total do ativo</b>	<b>186.714.772,31</b>	<b>149.956.381,25</b>	Espaço Serviços Especializados Ltda	R\$	329.652,92
			Bem Estar Medicina Física e Reabilitação	R\$	208.238,78
			Michele Paulo da Silva Me	R\$	270.444,30
			PVAX Consultoria e Logística Ltda	R\$	210.903,33
			Outros Fornecedores/Prestador Serviços	R\$	1.152.772,48
			<b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>8.472.898,83</b>

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 - Em Reais		EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 - Em Reais	
Receitas	31/12/2015	31/12/2014	
Programa atividade educação	9.425.914,71	7.173.848,67	
Programa atividade educação internacional	587.070,00	361.142,91	
Programa atividade meio ambiente	4.341.841,59	2.381.447,48	
Programa atividade saúde	505.545.216,42	440.497.674,68	
Doações	50.769,45	35.891,15	
Outras receitas	59.253,68	3.455,94	
<b>Total das receitas</b>	<b>520.010.067,85</b>	<b>450.453.460,83</b>	
<b>Despesas</b>			
Programa atividade educação	8.022.940,37	6.770.568,23	
Programa atividade educação internacional	562.523,21	340.923,16	
Programa atividade meio ambiente	4.014.167,87	2.242.827,72	
Programa atividade saúde	498.653.848,00	415.141.661,44	
<b>Total custo dos projetos</b>	<b>511.253.479,45</b>	<b>424.495.980,55</b>	
<b>Resultado operacional</b>	<b>8.756.588,40</b>	<b>25.957.480,28</b>	
<b>Despesas operacionais</b>			
Despesas operacionais administrativas	4.088.448,51	5.172.259,83	
<b>Total despesas operacionais administrativas</b>	<b>4.088.448,51</b>	<b>5.172.259,83</b>	
<b>Resultado bruto</b>	<b>4.668.139,89</b>	<b>20.785.220,45</b>	
Resultado financeiro	7.284.219,10	661.123,48	
<b>Superávit/déficit do período</b>	<b>11.952.358,99</b>	<b>21.446.343,93</b>	

## DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DOS FLUXOS DE CAIXA

EM 31/12/2015 - Em reais		EM 31/12/2014 - Em reais	
Atividades Operacionais	31/12/2015	31/12/2014	
Ajuste exercício anterior	44.628.874,85	18.117,47	
Déficit /superávit do exercício	11.952.358,99	11.136.760,66	
Depreciação	-	27.624,71	
<b>Total</b>	<b>56.581.233,84</b>	<b>11.182.502,84</b>	
<b>Aumento nas contas de ativo</b>			
Contas a receber	(36.156.550,57)	-	
Empréstimos e adiantamentos	-	(1.844.277,39)	
Impostos a recuperar	-	(45.557,32)	
Outros créditos	-	-	
Estoques	-	-	
<b>Total</b>	<b>(36.156.550,57)</b>	<b>(1.889.834,71)</b>	
<b>Diminuição nas contas de ativo</b>			
Contas a receber	-	231.516.955,65	
Estoques	338.384,95	1.636.407,70	
Empréstimos e adiantamentos	226.130,91	-	
Outros créditos	48.765,08	170.977,22	
Direitos a faturar	-	-	
Atividade no imobilizado	16.391,99	-	
<b>Total</b>	<b>629.672,93</b>	<b>233.324.340,57</b>	
<b>Aumento nas contas do passivo</b>			
Empréstimos a pagar	579.332,29	-	
Contas a pagar	3.456.340,18	-	
Obrigações trabalhistas	3.427.155,24	-	
Obrigações fiscais	1.130.166,87	-	
Convênio/contratos a apropriar	-	-	
Outras obrigações	-	24.460.445,18	
Provisões	35.447.367,49	-	
<b>Total</b>	<b>44.040.362,07</b>	<b>24.460.445,18</b>	
<b>Diminuição nas contas de passivo</b>			
Empréstimos a pagar	-	(214.386,00)	
Contas a pagar	-	(20.690.325,61)	
Obrigações trabalhista	-	(1.529.881,67)	
Obrigações fiscais	-	-	
Provisões	-	(9.662.357,84)	
Convênio/contratos a apropriar	-	(224.972.467,48)	
Adiantamento convênios	-	-	
Outras obrigações	(26.058.391,96)	-	
<b>Total</b>	<b>(26.058.391,96)</b>	<b>(257.069.418,60)</b>	
<b>Caixa líquido consumido nas atividades operacionais</b>	<b>39.036.326,31</b>	<b>10.008.035,28</b>	
<b>Atividades de investimentos</b>			
Imobilizado	-	-	
<b>Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Diminuição líquida das disponibilidades</b>	<b>39.036.326,31</b>	<b>10.008.035,28</b>	
<b>Saldo de caixa mais equivalente a caixa em 31/12/14</b>	<b>69.907.975,48</b>	<b>59.899.940,20</b>	
<b>Saldo de caixa mais equivalente a caixa em 31/12/15</b>	<b>108.944.301,79</b>	<b>69.907.975,48</b>	
<b>Total</b>	<b>39.036.326,31</b>	<b>10.008.035,28</b>	

## DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL - Em reais

Descrição	Patrimônio	Resultado Acumulado	Total
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2014</b>	<b>32.420.526,70</b>	<b>-</b>	<b>32.420.526,70</b>
Ajustes do Exercício Anterior	-	44.628.874,85	44.628.874,85
Resultado do exercício	-	11.952.358,99	11.952.358,99
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2015</b>	<b>32.420.526,70</b>	<b>56.581.233,84</b>	<b>89.001.760,54</b>

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015

**Nota Explicativa 01. Contexto Operacional.** O Viva Rio é uma associação de fins não econômicos, filantrópica, de caráter assistencial, social, cultural e ambiental, com o objetivo de valorizar positivamente a imagem do Rio de Janeiro e do País interna e externamente. Isenta de quaisquer preconceitos ou discriminações seja de raça, credo religioso, cor ou política, quer em suas atividades e objetivos sociais, seja entre os componentes de seu quadro associativo. A instituição é reconhecida como entidade filantrópica mediante Certificação do Serviço Público Federal.

**Nota Explicativa 02. Apresentação das Demonstrações Contábeis.** As demonstrações contábeis foram preparadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e de acordo com a Resolução nº 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade - CFC. Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Instituição.

**Nota Explicativa 03. Principais Práticas Contábeis. Caixa e equivalentes de caixa.** Na disponibilidade de Caixa, registramos os recursos de liquidez imediata, e recurso disponível para realização dos convênios e demais projetos. Na disponibilidade de Aplicações Financeiras, estão demonstradas pelo valor da aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência; **Estoques:** avaliados ao custo médio de aquisição, que não excede o preço de mercado. O custo dos estoques está baseado nos princípios do custo médio e inclui gastos incorridos na aquisição, transporte e armazenagem dos estoques. **Imobilizado.** Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada, calculado pelo método linear a taxas que levam em conta o tempo de vida útil estimado dos bens. Itens do ativo são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso. Contudo é objeto de saneamento em 2016, com o levantamento de inventário e valorização para a implementação de automação do controle físico e contábil via ERP de gestão. **Intangível.** O intangível em 2015 foi totalmente amortizado.

## Nota Explicativa 04. Contas a Receber de Clientes.

Contas a Receber	
UPA Alemão	185.335,14
CAP 3.1	3.835.426,16
UPA Rocinha	185.335,14
CAP 2.1	1.303.073,19
CAP 3.3	3.209.125,58
Saúde Mental	6.480.230,41
UPA Engenho Novo	12.665.890,69
UPA Ilha	5.674.537,90
UPA Irajá	3.196.084,20
UPA Maré	7.014.487,66
UPA Penha	12.573.882,09
UPA SEAP	10.240.836,94
INEA	157.427,41
Fundação Bio Rio	2.000.000,00
Outros	1.605.925,49
<b>Total</b>	<b>71.327.597,98</b>

**Nota Explicativa 05. Recebimento AIN.** Conforme o Contrato o valor recebido em 2015 pela AIN PID 330091 foi de R\$ 309.667,04.

**Nota Explicativa 06. Impostos a Recuperar.** Representados pelos valores dos impostos IRRF sobre salários pagos em excesso R\$ 407.776,47 (Quatrocentos e sete mil seiscentos e setenta e seis reais e quarenta e sete centavos) e serão compensados em Impostos RFB futuros através dos processos realizados no dia 02/09/15 sendo eles: 33.80.73.59.82, 16.65.66.89.72, 24.71.21.68.40, 21.59.45.01.40 e 15.10.64.31.60.

**Nota Explicativa 07. Contas a Pagar.** Valor referente a fornecedores e prestação de serviço:

**Nota Explicativa 08. Obrigações Trabalhistas.** Os valores representados na rubrica "Obrigações Trabalhistas", além dos salários a pagar dos colaboradores, incluem também os repasses para as associações de classe, instituições financeiras (empréstimos consignados na folha), INSS (Colaboradores), FGTS, PIS e IRRF. Vale evidenciar que a folha é calculada respeitando o Princípio da Competência e as legislações vigentes.

**Nota Explicativa 09. Obrigações Fiscais.** Em obrigações fiscais estão registradas as retenções de impostos referentes aos serviços prestados por nossos fornecedores.

**Nota Explicativa 10. Provisões.** O montante da provisão foi determinado com base na remuneração mensal do colaborador e no número de dias de Férias, Aviso Prévio e Multa FGTS a que já tenha direito bem como os encargos sociais incidentes sobre os valores que foram objetos da provisão na data de elaboração das Demonstrações Financeiras, respeitando o Princípio da Competência.

**Nota Explicativa 11. Empréstimos a Pagar.** Empréstimos adquiridos junto à instituição financeira (Banco Itaú) em 05/2014 a ser quitado em 20 parcelas fixas e (Banco do Brasil) em 09/2015 a ser quitado em 24 parcelas fixas.

**Nota Explicativa 12. Outras Obrigações.** Os saldos registrados nesse grupo até 2014 foram reclassificados para contas a pagar e obrigações fiscais, pois são registros referentes a fornecedores de serviços e seus respectivos impostos retidos.

**Nota Explicativa 13. Ajustes Exercícios Anteriores.** Os Ajustes de Exercícios Anteriores no valor de R\$ 44.628.874,85 (Quarenta e quatro milhões, seiscentos e vinte e oito mil, oitocentos e setenta e quatro reais e oitenta e cinco centavos), são provenientes de registros de provisões contábeis indevidos com efeito nos resultados acumulados nos Exercícios de 2011, 2013 e 2014.

**Nota Explicativa 14. Compensação INSS Patronal.** O saldo referente à compensação de INSS Patronal antes apresentada em balanço está sendo demonstrado apenas em nota explicativa, pois não há efeito contábil que justifique seu registro em balanço.

**Nota Explicativa 15. Isenções e Imunidades Tributárias.** O Viva Rio goza de imunidade tributária nos termos dos artigos 150 (impostos) e 195 (contribuições) da Constituição Federal, sendo reconhecida como de utilidade pública federal e possui ainda os seguintes certificados emitidos por órgãos governamentais: (a) certificado de inscrição no Conselho Estadual de Assistência Social; (b) certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social em Saúde. Com relação à tributação, ressalta-se: (a) Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ); a Entidade é imune ao recolhimento de IRPJ, nos termos do artigo 150 da Constituição Federal; (b) Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) e Imposto sobre Operações Financeiras (IOF) incidentes sobre rendimentos de aplicações financeiras, financiamentos e apólices de seguros, como previsto na legislação fiscal vigente, a Entidade tem enviado regularmente às instituições financeiras com as quais realiza operações financeiras, declaração de que é imune e, por esse motivo, não está sujeita à incidência do IRRF e do IOF sobre as referidas operações financeiras; (c) Imposto Sobre Serviço de Qualquer Natureza (ISSQN); A Entidade é reconhecida como de Utilidade Pública Municipal. **Contribuições:** (a) Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL); A Entidade não efetua o recolhimento da CSLL, pelo fato de entender e estar enquadrada no artigo 15 da Lei 9.532/97; (b) Contribuição Patronal ao Instituto Nacional de Seguro Social (INSS) e Contribuição ao Financiamento da Seguridade Social (COFINS); A Entidade usufrui da isenção Contribuição Patronal ao INSS e da COFINS, por possuir o Certificado de Entidades Beneficentes de Assistência Social (CEBAS); (c) Programa de Integração Social (PIS); A Entidade efetua o recolhimento da referida contribuição à alíquota de 1% sobre o montante total de sua folha de salários; (d) A isenção usufruída pela entidade com a cota INSS Patronal soma no ano de 2015 um total de R\$ 50.345.338,89.

**Nota Explicativa 16. Seguros Contratados.** O Viva Rio possui Seguro de Responsabilidade Civil para Conselheiros por valores considerados suficientes para cobertura de eventuais perdas.

**Nota Explicativa 17. Programa de Inclusão Social para PCD.** O projeto Viva Rio Inclui visa atender uma parcela significativa da população que se situa como portador de deficiência, incluindo deficiências físicas, visuais, auditivas ou mentais. O programa é dividido em cinco eixos operacionais: a) Qualificação para o mercado de trabalho; b) Estudos de avaliação e atendimento para pessoas com deficiência no programa estra-

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos Srs. Diretores e Associados da, Viva Rio

Examinamos as demonstrações contábeis da Viva Rio, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015 e 2014 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para os períodos findos nessas datas, assim como o resumo das principais práticas contábeis e as demais notas explicativas.

**Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações contábeis.** A Administração da Viva Rio é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às Entidades da espécie, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorções relevantes, independentemente se causada por fraude ou erro.

**Responsabilidade dos auditores independentes.** Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria. Essas normas requerem 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. Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis consolidadas. 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 a adequada apresentação das demonstrações contábeis da Viva Rio, para plane-

jar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia dos controles internos da Viva Rio. 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.

**Opinião.** Em nossa opinião, as demonstrações contábeis referidas acima apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Viva Rio, em 31 de dezembro de 2015 e de 2014 e o desempenho de suas atividades para o período findo nessas datas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às Entidades da espécie.

**Auditoria dos Valores Correspondentes ao Período Anterior.** Os valores correspondentes ao período findo, em 31 de dezembro de 2014, apresentados para fins de comparação foram anteriormente por nós auditados de acordo com as normas de auditoria vigentes por ocasião da emissão do relatório, em 28 de agosto de 2015, o qual não conteve qualquer modificação.

Rio de Janeiro, 14 de março de 2016.

ATA - AUDITORES & CONSULTORES S.C.

Carlos Alberto Borges Bastos

Contador CRC-RJ 024.087-0

CPF 041.457.207-68

Id: 1973665



Haroldo Zager Faria Tinoco  
Diretor-Presidente

Valéria Maria Souto Meira Salgado  
Diretora Administrativa

Walter Freitas Netto  
Diretor Financeiro

Jorge Narciso Peres  
Diretor-Industrial

## DIÁRIO OFICIAL PARTE V - PUBLICAÇÕES A PEDIDO

## PUBLICAÇÕES