



VIVA RIO

CNPJ: 00.343.941/0001-28

Demonstrações Financeiras

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

Rua Alberto de Campos, 12 – Cantagalo – Ipanema – Rio de Janeiro

RJ – Brasil – Cep 22411-030

Tel.: (55 21) 2555-3750 Fax: (55 21) 2555-3753

CNPJ: 00.343.941/0001-28 Inscrição Estadual: 85.643.355 Inscrição Municipal: 01.953.745

www.vivario.org.br



SUMÁRIO

	<u>Páginas</u>
Balanço Patrimonial	2
Demonstração do Resultado	3
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	4
Demonstração dos Fluxos de Caixas	5
Notas Explicativas	6 - 21

Rua Alberto de Campos, 12 – Cantagalo – Ipanema – Rio de Janeiro
RJ – Brasil – Cep 22411-030

Tel.: (55 21) 2555-3750 Fax: (55 21) 2555-3753

CNPJ: 00.343.941/0001-28 Inscrição Estadual: 85.643.355 Inscrição Municipal: 01.953.745

www.vivario.org.br



VIVARIO

CNPJ: 00.343.941/0001-28

BALANÇO PATRIMONIAL


EM REAIS

DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM

	<u>REF</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE		329.768.482	398.777.644
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	54.426.263	56.422.485
VALORES A RECEBER	5	54.140.662	152.831.829
ESTOQUES		-	-
CONTRATOS DE GESTÃO - EMPENHO A LIQUIDAR	6	219.754.624	187.418.872
OUTROS CRÉDITOS		1.446.933	2.104.458
ATIVO NÃO CIRCULANTE		428.567	492.577
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		-	64.010
IMOBILIZADO		428.567	428.567
TOTAL DO ATIVO		330.197.049	399.270.221

	<u>REF</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
PASSIVO			
PASSIVO CIRCULANTE		308.345.037	374.030.147
OBRIGAÇÕES A PAGAR	7	47.500.235	158.313.955
REPASSE DE RECURSOS A REALIZAR	8	41.090.178	28.285.439
CONTRATOS DE GESTÃO EM EXECUÇÃO	9	219.754.624	187.418.872
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		-	11.881
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		20.601.125	24.943.426
CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS	10	20.543.361	18.397.644
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR		57.764	6.545.782
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.250.887	296.648
PATRIMÔNIO SOCIAL		296.648	166.293
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO		954.239	130.355
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		330.197.049	399.270.221

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras


Sebastião Correia dos Santos
Presidente
CPF.: 463.219.347-04


Rodrigo Napolitano dos Santos
Contador
CRC-RJ 107.680/O-0

Rua Alberto de Campos, 12 - Cantagalo - Ipanema - Rio de Janeiro
RJ - Brasil - Cep 22411-030

Tel.: (55 21) 2555-3750 Fax: (55 21) 2555-3753

CNPJ: 00.343.941/0001-28 Inscrição Estadual: 85.643.355 Inscrição Municipal: 01.953.745

www.vivario.org.br



VIVARIO

CNPJ: 00.343.941/0001-28

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

EM REAIS

DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM

	<u>REF</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
DOAÇÕES E RECURSOS SEM RESTRIÇÃO DE USO		14.779.717	12.601.591
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS E ATIVIDADES		(13.229.060)	(6.705.076)
(-) SERVIÇOS SÓCIO ASSISTENCIAIS TIPIFICADOS		(11.390.366)	(3.024.239)
(-) PROJETOS SOCIO AMBIENTAIS, CULTURAIS E DESPORTIVOS		(1.838.694)	(3.680.837)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT BRUTO		1.550.657	5.896.515
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		(533.116)	(5.619.827)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS		(533.116)	(5.619.827)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		1.017.541	276.688
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		(63.302)	(146.333)
(+) RECEITAS FINANCEIRAS		66.283	-
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		(129.585)	(146.333)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT DAS ATIVIDADES PRÓPRIAS		954.239	130.355
RESULTADO DE CONVÊNIO E CONTRATOS DE GESTÃO			
(+) SUBVENÇÕES PARA GESTÃO DE SAÚDE		291.278.369	538.201.540
(-) PESSOAL		(154.366.776)	(403.433.544)
(-) SERVIÇOS CONTRATADOS		(90.204.392)	(56.977.637)
(-) MATERIAIS DIRETOS		(27.364.874)	(30.708.349)
(-) MATERIAIS DE USO E CONSUMO		(1.935.689)	(1.812.631)
(-) EQUIPAMENTOS DIRETOS		(2.845.137)	(445.965)
(-) DEMAIS CUSTOS SUBVENCIONADOS		(14.561.501)	(44.823.414)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT DAS CONTAS DE APLICAÇÕES ESPECÍFICAS		-	-
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO PERÍODO	II	954.239	130.355

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras


Sebastião Correia dos Santos
Presidente
CPF.: 463.219.347-04


Rodrigo Napolitano dos Santos
Contador
CRC-RJ 107.680/O-0

Rua Alberto de Campos, 12 - Cantagalo - Ipanema - Rio de Janeiro

RJ - Brasil - Cep 22411-030

Tel.: (55 21) 2555-3750 Fax: (55 21) 2555-3753

CNPJ: 00.343.941/0001-28 Inscrição Estadual: 85.643.355 Inscrição Municipal: 01.953.745

www.vivario.org.br



VIVARIO

CNPJ: 00.343.941/0001-28


DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EM REAIS

PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

	<u>PATRIMÔNIO SOCIAL</u>	<u>SUPERÁVIT / DÉFICIT PERÍODO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	(6.103.343)	6.269.636	166.293
INCORPORAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DE 2018	6.269.636	(6.269.636)	-
APURAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DE 2019	-	130.355	130.355
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	166.293	130.355	296.648
INCORPORAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DE 2019	130.355	(130.355)	-
APURAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DE 2020		954.239	954.239
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	296.648	954.239	1.250.887

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras


Sebastião Correia dos Santos
Presidente
CPF.: 463.219.347-04


Rodrigo Napolitano dos Santos
Contador
CRC-RJ 107.680/O-0



VIVARIO

CNPJ: 00.343.941/0001-28


DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM REAIS

DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO PERÍODO	<u>954.239</u>	<u>130.355</u>
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT AJUSTADO	<u>954.239</u>	<u>130.355</u>
(+/-) VARIAÇÕES ATIVOS OPERACIONAIS DE CURTO E LONGO PRAZO	<u>54.498.327</u>	<u>241.025.329</u>
(+/-) VARIAÇÕES PASSIVOS OPERACIONAIS DE CURTO E LONGO PRAZO	<u>(57.436.907)</u>	<u>(214.263.618)</u>
(=) FLUXO DE CAIXA GERADO/CONSUMIDO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>(1.984.341)</u>	<u>26.892.066</u>
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(+/-) IMOBILIZADO	<u>-</u>	<u>(33.381)</u>
(=) FLUXO DE CAIXA GERADO/CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>-</u>	<u>(33.381)</u>
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
(+/-) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	<u>(11.881)</u>	<u>(11.205)</u>
(=) FLUXO DE CAIXA GERADO/CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	<u>(11.881)</u>	<u>(11.205)</u>
(=) AUMENTO/DIMINUIÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES	<u>(1.996.222)</u>	<u>26.847.480</u>
(+) SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES	<u>56.422.485</u>	<u>29.575.005</u>
(=) SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES	<u>54.426.263</u>	<u>56.422.485</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras


Sebastião Correia dos Santos
Presidente
CPF.: 463.219.347-04


Rodrigo Napolitano dos Santos
Contador
CRC-RJ 107.680/O-0



CNPJ: 00.343.941/0001-28

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EM REAIS

PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A VIVA RIO (Entidade) é uma pessoa jurídica de direito privado, sem finalidade de lucro, constituída como associação, que, de forma continuada, permanente e planejada, presta serviços, executa programas e/ou projetos dirigidos às famílias e indivíduos em situações de vulnerabilidade ou risco social e pessoal; observando os princípios da assistência social.

As demonstrações financeiras da VIVA RIO abrangem todas as ações da Entidade, incluindo as parcerias com Administração Pública de todas as esferas (Federal, Estadual e Municipal).

Em 2020, a Entidade aplicou seus recursos integralmente no desenvolvimento das suas finalidades institucionais, compreendendo a realização das seguintes atividades e áreas de atuação:

a) Assistência Social

- a.1) Convivência e fortalecimento de vínculos;
- a.2) Proteção em situações de calamidades públicas e de emergências;
- a.3) Assessoramento político, técnico, administrativo e financeiro;
- a.4) Sistematização e disseminação de projetos inovadores de inclusão cidadã, que possam apresentar soluções alternativas para enfrentamento da pobreza, a serem incorporadas nas políticas públicas;
- a.5) Estímulo ao desenvolvimento integral sustentável das comunidades, cadeias organizativas, redes de empreendimentos e à geração de renda;
- a.6) Promoção da defesa e direitos já estabelecidos através de distintas formas de ação e reivindicação na esfera política e no contexto da sociedade, inclusive por meio da articulação com órgãos públicos e privados de defesa de direitos;
- a.7) Habilitação e reabilitação da pessoa com deficiência e a promoção de sua interação à vida comunitária;
- a.8) Promoção da integração ao mercado de trabalho.

b) Socioambiental, Filantrópico e Desportivo

- b.1) Sensibilização socioambiental e promoção de geração de renda em comunidades e ambientes rurais;
- b.2) Integração de interesses essenciais à melhoria da qualidade de vida nos centros urbanos;
- b.3) Promoção da cultura de paz e viabilização da inclusão social;

Rua Alberto de Campos, 12 – Cantagalo – Ipanema – Rio de Janeiro

RJ – Brasil – Cep 22411-030

Tel.: (55 21) 2555-3750 Fax: (55 21) 2555-3753

CNPJ: 00.343.941/0001-28 Inscrição Estadual: 85.643.355 Inscrição Municipal: 01.953.745

www.vivario.org.br



b.4) Prática de desporto de participação, de formação e de rendimento.

c) Saúde em Rede (Gestão de Saúde)

c.1) Apoio no gerenciamento das ações de saúde, mediante instrumentos de parceria público-privada com a Administração Pública (Federal, Estadual e Municipal);

c.2) Apoio técnico a projetos de qualificação de profissionais para atuação na área de informação, comunicação e educação popular, referentes à promoção da saúde, que atuem na Estratégia Saúde da Família e Programa de Agentes Comunitários de Saúde, mediante instrumentos de parceria público-privada com a Administração Pública (Federal, Estadual e Municipal).

NOTA 02 – BASE DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. Base de Preparação

a) Declaração de Conformidade

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2020, além da observância à Lei nº 6.404/76 e suas alterações, a Entidade declara, de forma explícita e sem reservas, que em todas as circunstâncias, a representação apropriada é obtida pela conformidade com as normas, interpretações e comunicados técnicos do Conselho Federal de Contabilidade – CFC; relacionados a seguir:

- i. Resolução CFC n.º 1.330/11 – aprova a ITG 2000 – Escrituração Contábil;
- ii. Resolução CFC n.º 1.374/11 e suas alterações – aprova a Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil-Financeiro;
- iii. Resolução CFC n.º 1.185/09 e suas alterações – aprova NBC TG 26 – Apresentação das Demonstrações Contábeis;
- iv. Resolução CFC n.º 1.409/12 e suas alterações – aprova a ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucro;
- v. Demais NBC TGs completas, quando aplicáveis.

2.2. Moeda funcional e Moeda de Apresentação

Estas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do ambiente econômico onde a Entidade atua. Todos os saldos foram arredondados para a unidade mais próxima, exceto quando indicado de outra forma.

Rua Alberto de Campos, 12 – Cantagalo – Ipanema – Rio de Janeiro
RJ – Brasil – Cep 22411-030

Tel.: (55 21) 2555-3750 Fax: (55 21) 2555-3753

CNPJ: 00.343.941/0001-28 Inscrição Estadual: 85.643.355 Inscrição Municipal: 01.953.745

www.vivario.org.br



2.3. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CFC exige que a Entidade faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

NOTA 03 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

3.1. Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, com exceção das aplicações financeiras apresentadas a valor justo por meio do resultado.

3.2. Regime de Competência

As receitas e as despesas são devidamente reconhecidas, respeitando-se o regime contábil de competência.

O Princípio da Competência determina que os efeitos das transações e outros eventos sejam reconhecidos nos períodos a que se referem, independentemente do recebimento ou pagamento, pressupondo a simultaneidade da confrontação de receitas e de despesas correlatas.

3.3. Segregação de Atividades

As contas de receitas e despesas, com e sem gratuidade, superávit ou déficit, são reconhecidas e apresentadas considerando a segregação de atividades, no que couber.

3.4. Recursos com Restrição de Uso – Aplicação Específica

As receitas decorrentes de doação, contribuição, convênio, parceria, auxílio e subvenção por meio de convênio, editais, contratos, termos de parceria e outros instrumentos, para aplicação específica, mediante constituição, ou não, de fundos, e as respectivas despesas são registradas em contas próprias, inclusive as patrimoniais, segregadas das demais contas da entidade.

Os registros contábeis são segregados de forma que permitam a apuração das informações para prestação de contas exigidas por entidades governamentais, financiadores, parceiros, reguladores e usuários em geral.



3.5. Caixa e Equivalentes de Caixa

Equivalentes de caixa são aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são mantidas com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. Portanto, um investimento normalmente qualifica-se como equivalente de caixa apenas quando possui vencimento de curto prazo, de cerca de três meses ou menos da data de aquisição. Saldos bancários a descoberto decorrentes de empréstimos obtidos por meio de instrumentos como cheques especiais ou contas-correntes são geralmente considerados como atividades de financiamento similares aos empréstimos. Entretanto, se eles são exigíveis contra apresentação e formam uma parte integral da administração do caixa da entidade, devem ser considerados como componentes do caixa e equivalentes de caixa.

(i) Equivalentes de Caixa – Aplicação Financeira

Ao final de cada período de referência, a Entidade avalia suas aplicações financeiras pelo valor justo e reconhece as mudanças no valor justo no resultado.

(ii) Equivalentes de Caixa – Recursos com Restrição

Equivalentes de caixa mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de projetos e/ou demais atividades de fins específicos, contendo restrições sobre a sua utilização, são apresentados separadamente daqueles livres de restrições sobre a sua utilização.

9

3.6. Ativos e passivos financeiros básicos (contas e títulos a receber e a pagar, e empréstimos bancários ou de terceiros)

A Entidade reconhece um ativo ou um passivo financeiro somente quando tornar-se parte das disposições contratuais do instrumento.

O ativo ou um passivo financeiro é avaliado pelo custo da operação, a menos que o acordo constitua, de fato, uma transação financeira. Uma transação financeira pode acontecer em conexão com a venda de bens e serviços, por exemplo, se o pagamento é postergado além dos termos comerciais normais ou é financiada a uma taxa de juros que não é a de mercado.

3.7. Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no método de apuração pelo custo médio ponderado.

3.8. Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção.

Rua Alberto de Campos, 12 – Cantagalo – Ipanema – Rio de Janeiro
RJ – Brasil – Cep 22411-030

Tel.: (55 21) 2555-3750 Fax: (55 21) 2555-3753

CNPJ: 00.343.941/0001-28 Inscrição Estadual: 85.643.355 Inscrição Municipal: 01.953.745

www.vivario.org.br



Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

3.9. Provisões

Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

3.10. Apuração do Resultado do Período

O valor do superávit ou déficit é incorporado ao Patrimônio Social e; ainda, o superávit, ou parte de que tenha restrição para aplicação, é reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido.

3.11. Subvenções Governamentais e Doações sem Restrições de Uso

As doações e subvenções recebidas para custeio e investimento são reconhecidas no resultado.

As doações sem restrição de uso, definidas pelo doador/financiador, são reconhecidas diretamente no resultado simultaneamente ao seu registro no ativo.

Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento da receita com subvenção na demonstração do resultado, a contrapartida da subvenção governamental registrada no ativo deve ser feita em conta específica do passivo.

A receita de subvenção é reconhecida em bases sistemáticas e racionais e confrontada com as despesas correspondentes.

Na demonstração do resultado a subvenção é apresentada como crédito, tal como "outras receitas". Este método permite a separação da subvenção das despesas relacionadas; facilitando a comparação com outras despesas não afetadas pelo benefício de uma subvenção.

3.12. Renúncia Fiscal – Imunidade e Isenções Fiscais Usufruídas

A isenção é um tipo de subvenção governamental. Assim como os tributos são despesas reconhecidas na demonstração do resultado, o registro da subvenção governamental que é, em essência, uma extensão da política fiscal, como receita na demonstração do resultado.

A imunidade fiscal (CF, art. 150) ocorre de maneira tácita, pela caracterização de entidade sem fins lucrativos. Portanto não havendo a obrigação presente pelo alcance da tributação; o reconhecimento contábil não é efetuado para os impostos afastados pela imunidade fiscal.



3.13. Gratuidade

O benefício concedido como gratuidade por meio da prestação de serviços é reconhecido pelo valor de custo efetivamente incorrido.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A política contábil adotada está apresentada na *nota explicativa nº 3.5*.

Substancialmente, os saldos de caixas e equivalentes de caixa da Entidade estão restritos para uso somente nas obrigações previstas nos convênios e contratos de gestão firmados com a Administração de Pública (subvenções governamentais).

A seguir, apresentamos os saldos de caixas e equivalentes de caixa de uso livre e os saldos com restrição de uso, conforme a área de atuação da Entidade no exercício de 2020:

DESCRIÇÃO	31/12/2020				31/12/2019
	ASSISTÊNCIA SOCIAL	DEMAIS ATIVIDADES FILANTRÓPICAS	GESTÃO DE SAÚDE	TOTAL	
RECURSOS LIVRES - SEM RESTRIÇÕES	2.832.660	63.133	-	2.895.793	887.317
CAIXA	-	-	-	-	-
BANCO CONTA MOVIMENTO	751.711	7.187	-	758.898	221.424
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.080.949	55.946	-	2.136.895	665.893
RECURSOS COM RESTRIÇÃO DE USO	-	-	51.530.470	51.530.470	55.535.168
BANCO CONTA MOVIMENTO	-	-	28.677	28.677	10.809.189
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	-	51.501.793	51.501.793	44.725.979
	2.832.660	63.133	51.530.470	54.426.263	56.422.485

Os recursos recebidos em decorrência de subvenção governamental (convênios e contratos de gestão) são depositados e geridos em conta bancária específica, em instituição financeira pública indicada pela Administração Pública, e, enquanto não realizados na sua finalidade, serão obrigatoriamente aplicados em cadernetas de poupança, se a previsão de seu uso for igual ou superior a 1 (um) mês, ou em fundo de aplicação financeira de curto prazo ou operação de mercado aberto lastreada em títulos da dívida pública, quando o prazo previsto para sua utilização for igual ou inferior a 1 (um) mês. Os rendimentos das aplicações financeiras, quando autorizados, serão obrigatoriamente aplicados no objeto da parceria, estando sujeitos às mesmas condições de prestação de contas exigidas para os recursos transferidos.



VIVARIO

NOTA 05 – VALORES A RECEBER

A política contábil adotada está apresentada na *nota explicativa nº 3.6*.

Em 2020, a Entidade apresenta saldos de títulos e/ou contratos a receber, oriundos de parcerias com a iniciativa privada, onde a natureza dos recursos é de livre aplicação nos projetos e ações realizadas.

Os recursos a receber com restrição de uso, oriundos dos convênios e contratos de gestão com a Administração Pública (subvenções governamentais), representam os montantes não recebidos necessários para a cobertura de obrigações já existentes, assumidas na execução das despesas do objeto pactuado (Gestão de Saúde).

A seguir, apresentamos os valores a receber de uso livre e os saldos com restrição de uso, conforme a área de atuação da Entidade no exercício de 2020:

DESCRIÇÃO	31/12/2020				31/12/2019
	ASSISTÊNCIA SOCIAL	DEMAIS ATIVIDADES FILANTRÓPICAS	GESTÃO DE SAÚDE	TOTAL	
RECURSOS LIVRES - SEM RESTRIÇÕES	1.454.519	417.753	-	1.872.272	9.912.181
VALORES A RECEBER	1.454.519	417.753	-	1.872.272	9.912.181
RECURSOS COM RESTRIÇÃO DE USO	-	-	52.268.390	52.268.390	142.919.648
CONVÊNIOS E CONTRATOS DE GESTÃO	-	-	52.268.390	52.268.390	142.919.648
	1.454.519	417.753	52.268.390	54.140.662	152.831.829

12

5.1. Valores a Receber para Uso Restrito

A fim de permitir um melhor entendimento sobre os recursos a receber de convênios e contratos de gestão, relacionados a aplicação específica nas atividades de Gestão de Saúde, a Entidade apresenta o detalhamento dos instrumentos firmados que possuem déficit no repasse de recursos financeiros:

FINANCIADOR	CONVÊNIO / CONTRATO	A RECEBER EM 31/12/2020
SMS-Rio	007/2015	781.539
SMS-Rio	019/2014	2.342.666
SMS-Rio	030/2014	2.943.509
SMS-Rio	059/2013	56.694
SMS-Rio	146/2014	1.823.766
SMS-Rio	001/2016	8.672.228
Total SMS-Rio		16.620.402

Rua Alberto de Campos, 12 – Cantagalo – Ipanema – Rio de Janeiro
RJ – Brasil – Cep 22411-030

Tel.: (55 21) 2555-3750 Fax: (55 21) 2555-3753

CNPJ: 00.343.941/0001-28 Inscrição Estadual: 85.643.355 Inscrição Municipal: 01.953.745

www.vivario.org.br



SES-RJ	007/2012	170.610
SES-RJ	026/2012	10.285.900
SES-RJ	028/2012	6.118.204
SES-RJ	029/2012	10.028.740
SES-RJ	018/2017	812.125
SES-RJ	010/2019	508.009
SES-RJ	012/2019	117.232
Total SES-RJ		28.040.820
CIMESPA	001/2017	72.924
Prefeitura Munic. Nova Friburgo	162/2019	2.157.582
Prefeitura Munic. Paraty	050/2015	3.354.093
Prefeitura Munic. Pinheiral	108/2015	2.022.569
		52.268.390

NOTA 06 – CONTRATOS DE GESTÃO – EMPENHO A LIQUIDAR

Em 2020, por meio de contas compensatórias, a Entidade adotou o controle dos empenhos de despesas já autorizados pela Administração Pública, referentes a convênios e contratos de gestão (aplicação específica e restrita) para liquidação prevista no exercício seguinte; permitindo uma melhor evidenciação contábil.

Abaixo, o detalhamento dos instrumentos firmados que possuem empenhos de despesas já autorizados, para liquidação em 2021:

<u>FINANCIADOR</u>	<u>CONVÊNIO / CONTRATO</u>	<u>EMPENHO DE DESPESAS</u>
SES-RJ	010/2019	17.535.833
SES-RJ	011/2019	11.099.884
SES-RJ	012/2019	17.794.671
SES-RJ	018/2019	17.445.900
SES-RJ	001/2020	18.673.447
SES-RJ	004/2020	16.251.225
SES-RJ	005/2020	13.872.341
SES-RJ	006/2020	18.448.697
Total SES-RJ		131.121.998
Prefeitura Munic. Niterói	001/2020	43.352.270
Prefeitura Munic. Nova Friburgo	162/2019	18.819.756
CIMESPA	001/2017	7.939.825
Prefeitura Munic. Paraty	050/2015	9.818.038
Prefeitura Munic. Pinheiral	108/2015	8.702.737
		219.754.624

Rua Alberto de Campos, 12 – Cantagalo – Ipanema – Rio de Janeiro
RJ – Brasil – Cep 22411-030

Tel.: (55 21) 2555-3750 Fax: (55 21) 2555-3753

CNPJ: 00.343.941/0001-28 Inscrição Estadual: 85.643.355 Inscrição Municipal: 01.953.745

www.vivario.org.br



NOTA 07 – OBRIGAÇÕES A PAGAR

A política contábil adotada está apresentada na *nota explicativa nº 3.6*.

O saldo de obrigações a pagar em 31 de dezembro de 2020 é composto como segue:

DESCRIÇÃO	31/12/2020				31/12/2019
	ASSISTÊNCIA SOCIAL	DEMAIS ATIVIDADES FILANTRÓPICAS	GESTÃO DE SAÚDE	TOTAL	
RECURSOS LIVRES - SEM RESTRIÇÕES	2.060.080	1.114.138	-	3.174.218	4.604.995
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	310.319	73.124	-	383.443	85.047
PROVISÕES TRABALHISTAS	630.849	168.964	-	799.813	1.215.709
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E PREVIDENCIÁRIAS	289.108	-	-	289.108	1.296.479
FORNECEDORES E OUTRAS CONTAS A PAGAR	829.804	872.050	-	1.701.854	2.007.760
RECURSOS COM RESTRIÇÃO DE USO	-	-	44.326.017	44.326.017	153.708.960
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	-	-	8.151.953	8.151.953	33.003.769
PROVISÕES TRABALHISTAS	-	-	25.716.153	25.716.153	88.476.178
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E PREVIDENCIÁRIAS	-	-	2.079.360	2.079.360	8.363.205
FORNECEDORES E OUTRAS CONTAS A PAGAR	-	-	8.378.551	8.378.551	23.865.808
	2.060.080	1.114.138	44.326.017	47.500.235	158.313.955

14

a) Obrigações Trabalhistas

Representam os salários e ordenados, quando pagos em mês seguinte a que forem incorridos, tomando como base de informação a folha de salários. Os encargos sociais, tais como FGTS e contribuições sindicais, também integram a composição deste saldo.

b) Provisões Trabalhistas

Representam as estimativas para o fundo de provisionamento de recursos destinados a liquidação de remunerações de férias, 13º salário e de indenizações rescisórias; tais como indenizações de aviso prévio e multas rescisórias sobre o saldo do FGTS dos funcionários.

A Entidade aplica critérios geralmente aceitos na determinação da base de estimativa destes provisionamentos.

c) Obrigações Tributárias e Previdenciárias

Representam a obrigação da Entidade relativa a valores retidos de empregados e terceiros (fornecedores, locadores, concessionárias, dentre outros) a título de impostos e contribuições sociais e previdenciárias incidentes sobre os salários ou rendimentos pagos/creditados a terceiros, observando a legislação vigente.

Rua Alberto de Campos, 12 – Cantagalo – Ipanema – Rio de Janeiro
RJ – Brasil – Cep 22411-030

Tel.: (55 21) 2555-3750 Fax: (55 21) 2555-3753

CNPJ: 00.343.941/0001-28 Inscrição Estadual: 85.643.355 Inscrição Municipal: 01.953.745

www.vivario.org.br



d) Fornecedores e Outras Contas a Pagar

Fornecedores representam as obrigações da Entidade decorrentes das compras de produtos e serviços necessários para o desenvolvimento de suas atividades, sejam elas próprias ou não (convênios e contratos de gestão). As obrigações decorrentes de aquisição de ativos e da contratação de serviços, tais como energia elétrica, água, telefone, propaganda, honorários profissionais de terceiros e aluguéis de imóveis e equipamentos também integram a composição deste saldo.

7.1. Obrigações a Pagar com Recursos Restritos

A fim de permitir um melhor entendimento sobre o comprometimento dos recursos financeiros, nas execuções dos planos de trabalho de convênios e contratos de gestão, relacionados às atividades da área de Gestão de Saúde, a Entidade apresenta o detalhamento das obrigações a pagar por instrumento pactuado com a Administração Pública:

<u>FINANCIADOR</u>	<u>CONVÊNIO / CONTRATO</u>	<u>A PAGAR EM 31/12/2020</u>
SMS-Rio	059/2013	44.947
SMS-Rio	019/2014	1.270.236
SMS-Rio	030/2014	2.430.147
SMS-Rio	146/2014	1.566.964
SMS-Rio	007/2015	781.779
SMS-Rio	001/2016	248.290
Total SMS-Rio		6.342.363
SES-RJ	027/2012	367
SES-RJ	007/2014	60.726
SES-RJ	003/2017	325.539
SES-RJ	007/2017	332.523
SES-RJ	008/2017	433.303
SES-RJ	009/2017	304.255
SES-RJ	018/2017	73.656
SES-RJ	005/2019	100.688
SES-RJ	010/2019	3.163.084
SES-RJ	011/2019	2.137.013
SES-RJ	012/2019	2.665.137
SES-RJ	018/2019	3.249.566
SES-RJ	001/2020	1.005.844
SES-RJ	004/2020	1.159.842
SES-RJ	005/2020	1.118.516
SES-RJ	006/2020	1.106.324
Total SES-RJ		17.236.383



Prefeitura Munic. Niterói	001/2020	6.407.280
Prefeitura Munc. Paraty	050/2015	8.527.080
Prefeitura Munc. Pinheiral	108/2015	1.620.424
Prefeitura Municipal Nova Friburgo	162/2019	2.139.323
CISMEPA	001/2017	2.053.164
		44.326.017

NOTA 08 – RECURSOS (SUBVENÇÕES) A REALIZAR

A política contábil adotada está apresentada na *nota explicativa nº 3.11*.

Os recursos a realizar com restrição de uso, oriundos dos convênios e contratos de gestão com a Administração Pública (subvenções governamentais), representam os recursos financeiros recebidos e, ainda, não aplicados na liquidação das obrigações assumidas na execução das despesas do objeto pactuado (Gestão de Saúde):

FINANCIADOR	CONVÊNIO / CONTRATO	A REALIZAR EM 31/12/2020
SES-RJ	027/2012	13.456.315
SES-RJ	007/2014	3.730.438
SES-RJ	003/2017	186.866
SES-RJ	007/2017	167.553
SES-RJ	008/2017	49.930
SES-RJ	009/2017	504.735
SES-RJ	005/2019	49.350
SES-RJ	011/2019	1.007.238
SES-RJ	018/2019	1.083.076
SES-RJ	001/2020	2.508.014
SES-RJ	004/2020	2.902.416
SES-RJ	005/2020	4.376.277
SES-RJ	006/2020	4.226.394
Total SES-RJ		34.248.602
Prefeitura Munic. Niterói	001/2020	6.841.576
		41.090.178

NOTA 09 – SUBVENÇÃO – OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS

Ver *nota explicativa 06*.



Em 2020, a Entidade reconheceu as obrigações contratuais para o exercício subsequente, relacionadas aos empenhos de despesas já autorizados pela Administração Pública, referentes a convênios e contratos de gestão (aplicação específica e restrita); permitindo uma melhor evidenciação contábil.

NOTA 10 – CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS

A política contábil adotada está apresentada na *nota explicativa nº 3.9*.

Em 2020, a Entidade avaliou os seus riscos contingenciais, com base em fundamentos das jurisprudências já existentes. A avaliação desses riscos objetiva classificá-los da melhor forma, de acordo com as chances de ocorrência de sua exigibilidade, dentre as seguintes alternativas de classificação: prováveis, possíveis e remotas.

As contingências cujos riscos de perda são classificados como prováveis são integralmente reconhecidas no passivo.

O montante de R\$ 20.543.361 refere-se substancialmente, às reclamações de natureza trabalhistas decorrentes do curso normal das suas operações.

A Entidade, com base na opinião de seus consultores jurídicos, julga que o montante reconhecido é suficiente para cobrir as eventuais perdas com os processos judiciais.

NOTA 11 – SEGREGAÇÃO DE ATIVIDADES (ATIVIDADES PRÓPRIAS)

A política contábil adotada está apresentada na *nota explicativa nº 3.3*.

A Entidade atua em 03 áreas de atuação estratégica para a consecução das suas finalidades institucionais. Estas áreas de atuação agrupam as atividades e projetos próprios da Entidade; bem como, as atividades e projetos em parceria com a Administração Pública, pactuados por meio de convênio e contrato de gestão (qualificação de Organização Social – OS)

Neste contexto operacional (*ver nota explicativa n.º 01*), as atividades e projetos realizados no âmbito da Assistência Social e na área de caráter filantrópico são desenvolvidos a partir de recursos econômico-financeiros gerados pela própria Entidade. Entretanto, as atividades realizadas em parceria com a Administração Pública, na área de gestão de unidades públicas de saúde, por meio de convênios e contratos de gestão, são desenvolvidas integralmente com o fomento de recursos econômico-financeiros governamentais, repassados para aplicação específica e exclusiva neste objeto.

Ressalta-se que o desempenho econômico-financeiro da atuação em gestão de unidades públicas de saúde deve ser nulo; não impactando no resultado próprio da Entidade e nem na sua situação patrimonial.

Para maior entendimento do desempenho destas áreas no resultado do período de 2020, segregamos a apresentação da demonstração de resultado:



	<u>ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>	<u>DEMAIS ATIVIDADES FILANTRÓPICAS</u>	<u>GESTÃO DE SAÚDE</u>	<u>31/12/2020</u>
DOAÇÕES E RECURSOS SEM RESTRIÇÃO DE USO	12.894.432	1.885.285	-	14.779.717
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS E ATIVIDADES	(10.915.528)	(2.313.532)	-	(13.229.060)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT BRUTO	1.978.904	(428.247)	-	1.550.657
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(533.116)	-	-	(533.116)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	1.445.788	(428.247)	-	1.017.541
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	(56.392)	(6.910)	-	(63.302)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT DAS ATIVIDADES PRÓPRIAS	1.389.396	(435.157)	-	954.239
RESULTADO DE CONVÊNIO E CONTRATOS DE GESTÃO				
(+) SUBVENÇÕES PARA GESTÃO DE SAÚDE	-	-	291.278.369	291.278.369
(-) PESSOAL	-	-	(154.366.776)	(154.366.776)
(-) SERVIÇOS CONTRATADOS	-	-	(90.204.392)	(90.204.392)
(-) MATERIAIS DIRETOS	-	-	(27.364.874)	(27.364.874)
(-) MATERIAIS DE USO E CONSUMO	-	-	(1.935.689)	(1.935.689)
(-) EQUIPAMENTOS DIRETOS	-	-	(2.845.137)	(2.845.137)
(-) DEMAIS CUSTOS SUBVENCIONADOS	-	-	(14.561.501)	(14.561.501)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT DAS CONTAS DE APLICAÇÕES ESPECÍFICAS	-	-	-	-
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO PERÍODO	1.389.396	(435.157)	-	954.239

Rua Alberto de Campos, 12 – Cantagalo – Ipanema – Rio de Janeiro

RJ – Brasil – Cep 22411-030

Tel.: (55 21) 2555-3750 Fax: (55 21) 2555-3753

CNPJ: 00.343.941/0001-28 Inscrição Estadual: 85.643.355 Inscrição Municipal: 01.953.745

www.vivario.org.br



11.1. Atividades Próprias – Projetos e Área Administrativa

A fim de permitir um melhor entendimento sobre o comprometimento dos recursos financeiros, na execuções das atividades e projetos realizados no âmbito da Assistência Social e na área de caráter filantrópico, a Entidade apresenta o detalhamento do resultado líquido de 2020, por atividades e projetos:

31/12/2020					
ATIVIDADES/PROJETOS	DOAÇÕES E CONTIBUIÇÕES	CUSTOS DAS ATIVIDADES	DESPESAS ADM	RESULTADO FINANCEIRO	RESULTADO LÍQUIDO
ESPAÇO NOVA GERAÇÃO	4.325.528	(4.856.043)	-	-	(530.515)
SCFV MARICÁ	1.117.478	(384.463)	-	-	733.015
PQ ESPORTIVO SOCIAL CARAMUJO	500.000	(491.162)	-	-	8.838
PÉROLAS NEGRAS	1.817.673	(1.758.475)	-	-	59.198
SOS FAVELA	4.273.798	(3.948.818)	-	-	324.980
OLHO NO LIXO	952.684	(1.167.214)	-	-	(214.530)
XÔ CORONAVÍRUS	50.000	(46.878)	-	-	3.122
OUTROS PROJETOS E ÁREA ADMINISTRATIVA	1.742.556	(576.007)	(533.116)	(63.302)	570.131
	14.779.717	(13.229.060)	(533.116)	(63.302)	954.239

19

NOTA 12 – ISENÇÕES FISCAIS USUFRUÍDAS

A Entidade se encontra com o CEBAS regular, conforme Decisão proferida pela 26ª Vara Federal do Rio de Janeiro – Procedimento Comum nº 5071430-88.2019.4.02.5101, que determinou a emissão do mesmo por parte do Órgão Regulador, para pleno atendimento a Tutela Antecipada concedida.

a) Contribuições Previdenciárias

A Contribuição Previdenciária é calculada pela alíquota de 27,80% sobre as remunerações pagas ou creditadas a segurados empregados e contribuintes individuais que prestam serviços a Entidade.

b) Contribuições para o financiamento da seguridade social

A COFINS é calculada pela alíquota de 3,0% sobre a receita bruta de serviços prestados (faturamento), e registrado como dedução dos serviços em contrapartida de receita de isenção.

Em 2020, a Entidade não apurou base de cálculo (fato gerador) para reconhecimento da COFINS isenta.

Rua Alberto de Campos, 12 – Cantagalo – Ipanema – Rio de Janeiro
RJ – Brasil – Cep 22411-030

Tel.: (55 21) 2555-3750 Fax: (55 21) 2555-3753

CNPJ: 00.343.941/0001-28 Inscrição Estadual: 85.643.355 Inscrição Municipal: 01.953.745

www.vivario.org.br



NOTA 13 – IMUNIDADE E ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A Entidade é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI alínea “C” e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

a) Característica da imunidade

A Entidade é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º. do CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

1. a Entidade é regida pela Constituição Federal;
2. a imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
3. não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária);
4. não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo.

b) Requisitos para imunidade tributária

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN).

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da Entidade e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

- a) não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título (§ 1º art. 39 do Estatuto Social);
- b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais (§ 1º art. 39 do Estatuto Social);
- c) mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão (art. 40 do Estatuto Social).

NOTA 14 – COBERTURA DE SEGUROS

A Entidade mantém apólices de seguro contratado junto a algumas das principais seguradoras do país que foram definidas por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza e o grau de risco envolvido.

Os seguros têm por objetivo reembolsar, até o limite máximo da importância segurada das quantias pelas quais o Segurado vier a ser o responsável civilmente, em sentença judicial transitada em julgado ou em acordo autorizado de modo expresso pela Seguradora, relativas às reparações por danos involuntários pessoais e/ou materiais causados a terceiros, ocorridos durante a vigência deste contrato e que decorram de riscos cobertos.

Rua Alberto de Campos, 12 – Cantagalo – Ipanema – Rio de Janeiro
RJ – Brasil – Cep 22411-030

Tel.: (55 21) 2555-3750 Fax: (55 21) 2555-3753

CNPJ: 00.343.941/0001-28 Inscrição Estadual: 85.643.355 Inscrição Municipal: 01.953.745

www.vivario.org.br



NOTA 15 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GESTÃO DE RISCOS


Os valores de mercado dos principais ativos e passivos financeiros da Entidade foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e equivalem ao seu valor contábil. Os principais instrumentos financeiros da Entidade são:

- Caixa e equivalentes de caixa – está apresentado ao seu valor contábil, que equivale ao seu valor justo;
- Contas a receber – apresentadas ao valor contábil, uma vez que não existem instrumentos similares no mercado.
- Demais contas a receber e a pagar – são classificados como mantidos até o vencimento, e estão registrados pelos seus valores originais, acrescidos de atualização monetária quando aplicável.

Não existem operações com instrumentos financeiros derivativos em 31 de dezembro de 2020.

NOTA 16 – COMPROMISSOS E OUTRAS OBRIGAÇÕES

Os registros contábeis e as operações estão sujeitos aos exames das autoridades fiscais e a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições, durante prazos prescricionais variáveis, consoante à legislação aplicável.


Sebastião Correia dos Santos
Presidente
CPF.: 463.219.347-04


Rodrigo Napolitano dos Santos
Contador
CRC-RJ 107.680/O-0