



**Medeiros**  
**& Associados**  
Auditoria Independente

---

**FUNDAÇÃO DARCY VARGAS**  
**FDV**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**Em 31 de Dezembro de 2015 e 2014**

acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes

**FUNDAÇÃO DARCY VARGAS**  
**FDV**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Em 31 de Dezembro de 2015 e 2014

**Conteúdo**

|   |       |
|---|-------|
| Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis..... | 1 e 2 |
| Balanços Patrimoniais.....  | 3     |
| Demonstrações do Resultado do Período.....                                  | 4     |
| Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido.....                       | 5     |
| Demonstrações dos Fluxos de Caixa.....                                      | 6     |
| Demonstrações dos Valores Adicionados.....                                  | 7     |
| Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.....                          | 8     |

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Ilmos. Srs. dos  
Conselhos Deliberativo, Diretor, Fiscal e Emérito da  
**Fundação Darcy Vargas**  
**N. 9.518**

Prezados Senhores,

Examinamos as demonstrações contábeis da **Fundação Darcy Vargas**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015 e as respectivas demonstrações do resultado do período, 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**

A administração da Fundação é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livre de distorção relevante, 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 e internacionais 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 relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações 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 adequada apresentação das demonstrações contábeis da Fundação 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 Fundação. 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 acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Fundação Darcy Vargas** em 31 de dezembro de 2015, 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.

### **Outros assuntos**

#### **Demonstração do Valor Adicionado**

Examinamos, também, a demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2015, cuja apresentação é requerida pela legislação societária brasileira para companhias abertas e como informação suplementar para demais entidades. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, estão adequadamente apresentadas, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

#### **Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2014, apresentados para fins de comparação, foram por nós auditados e emitido Relatório dos Auditores Independentes, sem ressalvas, datado de 10 de março de 2015, que não conteve qualquer modificação.

Rio de Janeiro, 18 de fevereiro de 2016.



**MAURICIO FONSECA DE MEDEIROS**  
SÓCIO - CONTADOR CRC - RJ - 056801/O

**MEDEIROS & ASSOCIADOS AUDITORES INDEPENDENTES LTDA.**  
CRC - RJ - 003664/O




# FUNDAÇÃO DARCY VARGAS FDV

## Balanços Patrimoniais Exercícios findos 31 de dezembro de 2015 e 2014 (em reais)

| Ativo                              | 2015                 | 2014                 | Passivo                              | 2015                 | 2014                 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Circulante</b>                  |                      |                      | <b>Circulante</b>                    |                      |                      |
| Caixa e Equivalentes de Caixa      | 12.025.928,00        | 11.983.003,76        | Fornecedores a Pagar                 | 18.982,67            | 85.008,65            |
| Direitos a Receber                 | 67.440,28            | 91.745,17            | Impostos e Contrib. a Recolher       | 13.778,83            | 8.576,83             |
| Adiantamentos                      | 53.108,65            | 67.257,24            | Obrigações Trab. e Sociais           | 109.303,62           | 120.857,26           |
| Empréstimos a Empregados           | 50,00                | 50,00                | Outras Obrigações                    | 15.900,99            | 9.402,60             |
| Seguros a Amortizar                | 1.796,88             | 1.558,35             |                                      | <u>157.966,11</u>    | <u>232.845,34</u>    |
| Estoque                            | 18.611,27            | 8.744,20             |                                      |                      |                      |
| Outros Valores a Receber           | 4.539,85             | 2.541,21             |                                      |                      |                      |
|                                    | <u>12.171.483,93</u> | <u>12.154.899,93</u> |                                      |                      |                      |
| <b>Não Circulante</b>              |                      |                      | <b>Patrimônio Líquido</b>            |                      |                      |
| Imobilizado                        | 227.666,40           | 260.827,48           | Superávit / (Déficit) Acumulado      | 12.242.177,89        | 12.184.011,24        |
| Intangível                         | 993,67               | 1.129,17             |                                      | <u>12.242.177,89</u> | <u>12.184.011,24</u> |
|                                    | <u>228.660,07</u>    | <u>261.956,65</u>    |                                      |                      |                      |
| <b>Total do Ativo</b>              | <u>12.400.144,00</u> | <u>12.416.856,58</u> | <b>Total do Passivo</b>              | <u>12.400.144,00</u> | <u>12.416.856,58</u> |
| <b>Compensado</b>                  | <u>612.448,89</u>    | <u>787.156,38</u>    | <b>Compensado</b>                    | <u>612.448,89</u>    | <u>787.156,38</u>    |
| <b>Total do Ativo + Compensado</b> | <u>13.012.592,89</u> | <u>13.204.012,96</u> | <b>Total do Passivo + Compensado</b> | <u>13.012.592,89</u> | <u>13.204.012,96</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

  
 Alice do Amaral Peixoto Moreira Franco  
 Presidente da Fundação

  
 Celina Beatriz Mendes de Almeida  
 Diretora Financeira

  
 Vilma Venas Rodrigues  
 Contadora - CRC - RJ 067.056/O-1




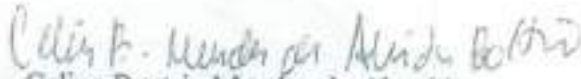
**FUNDAÇÃO DARCY VARGAS  
FDV**

**Demonstrações do Resultado do Período  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(em reais)**

|   | <u>2015</u>           | <u>2014</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Receitas</b>                         |                       |                       |
| Contribuições                           | 658.907,48            | 843.411,14            |
| Financeiras                             | 1.506.708,84          | 1.232.826,73          |
| Eventuais                               | 380.008,15            | 335.442,52            |
|   | <u>2.545.624,47</u>   | <u>2.411.680,39</u>   |
| <b>Despesas</b>                         |                       |                       |
| Pessoal e Encargos                      | (1.996.473,21)        | (1.680.284,25)        |
| Serviços de Terceiros                   | (156.918,58)          | (282.198,59)          |
| Materiais                               | (55.299,07)           | (51.038,95)           |
| Gerais                                  | (182.700,90)          | (85.615,12)           |
| Financeiras                             | (779,63)              | (5.671,24)            |
| Despesas Jovens Assistidos              | (100.071,04)          | (129.849,16)          |
| Depreciação / Amortização               | (45.618,64)           | (46.909,40)           |
| Despesas Patrimoniais                   | (5.724,57)            | (615,71)              |
|   | <u>(2.543.585,64)</u> | <u>(2.282.182,42)</u> |
| <b>Superávit / (Déficit) do Período</b> | <u>2.038,83</u>       | <u>129.497,97</u>     |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

  
Alice do Amaral Peixoto Moreira Franco  
Presidente da Fundação

  
Celina Beatriz Mendes de Almeida  
Diretora Financeira

  
Vilma Venas Rodrigues  
Contadora - CRC - RJ 067.056/O-1


 CFA

**FUNDAÇÃO DARCY VARGAS**  
**FDV**

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014**  
**(em reais)**

|                                  | <u>Superávit<br/>(Déficit)<br/>Acumulado</u> | <u>Patrimônio<br/>Líquido</u> |
|----------------------------------|--|-------------------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2013  | 12.016.445,71                                | 12.016.445,71                 |
| Ajuste de Exercícios Anteriores  | 38.067,56                                    | 38.067,56                     |
| Superávit / (Déficit) do Período | <u>129.497,97</u>                            | <u>129.497,97</u>             |
| Saldo em 31 de dezembro de 2014  | 12.184.011,24                                | 12.184.011,24                 |
| Ajuste de Exercícios Anteriores  | 56.127,82                                    | 56.127,82                     |
| Superávit / (Déficit) do Período | <u>2.038,83</u>                              | <u>2.038,83</u>               |
| Saldo em 31 de dezembro de 2015  | <u>12.242.177,89</u>                         | <u>12.242.177,89</u>          |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

  
Alice do Amaral Peixoto Moreira Franco  
Presidente da Fundação

  
Celina Beatriz Mendes de Almeida  
Diretora Financeira


  
Vilma Venas Rodrigues  
Contadora - CRC - RJ 067.056/O-1

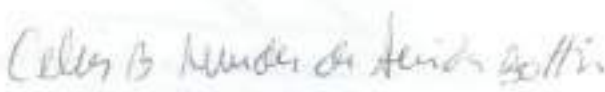
## FUNDAÇÃO DARCY VARGAS FDV

**Demonstrações do Fluxo de Caixa**  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(em reais)

|  | 2015               | 2014              |
|--|--------------------|-------------------|
| <b>Varição líquida das disponibilidades</b>                      | <b>42.924,24</b>   | <b>260.793,49</b> |
| Caixa líquido proveniente das atividades operacionais            |                    |                   |
| Superávit / Déficit (resultado líquido)                          | 2.038,83           | 129.497,97        |
| Superávit / Déficit do Período                                   | 2.038,83           | 129.497,97        |
| <b>Ajustes que não representam entrada ou saída de caixa</b>     | <b>101.746,46</b>  | <b>84.976,96</b>  |
| Depreciação e amortização  | 45.618,64          | 46.909,40         |
| Outros ajustes   | 56.127,82          | 38.067,56         |
| <b>Variações de ativos e passivos</b>                            | <b>(48.538,99)</b> | <b>47.604,56</b>  |
| Variação de contas a receber                                     | 24.295,89          | (25.364,87)       |
| Variação de adiantamentos  | 14.148,59          | 11.109,39         |
| Variação de estoques   | (9.867,07)         | (1.032,41)        |
| Variação de despesas antecipadas                                 | (238,53)           | 126,30            |
| Variação de outros valores                                       | (1.998,64)         | 493,53            |
| Variação do Realizável a Longo Prazo                             | -                  | -                 |
| Variação de passivos   | (74.879,23)        | 61.672,62         |
| Variação de outros ajustes                                       | -                  | -                 |
| <b>Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos</b> | <b>(12.322,06)</b> | <b>(686,00)</b>   |
| Baixa de imobilizado e intangível                                | -                  | -                 |
| (-) Aquisição de imobilizado e intangível                        | (12.322,06)        | (686,00)          |
| Baixa de investimentos   | -                  | -                 |
| (-) Aquisição de investimentos                                   | -                  | -                 |
| <b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>          |
| Empréstimos tomados  | -                  | -                 |
| (-) Pagamento de leasing (principal)                             | -                  | -                 |
| Caixa e Equivalentes no Início (1)                               | 11.983.003,76      | 11.722.210,27     |
| Caixa e Equivalentes no Final (2)                                | 12.025.928,00      | 11.983.003,76     |
| <b>Varição Ocorrida no Período (2-1)</b>                         | <b>42.924,24</b>   | <b>260.793,49</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

  
Alice do Amaral Peixoto Moreira Franco  
Presidente da Fundação

  
Celina Beatriz Mendes de Almeida  
Diretora Financeira

  
Vilma Venas Rodrigues  
Contadora - CRC - RJ 067.056/O-1



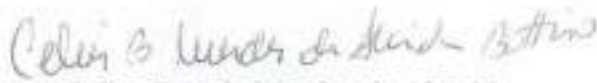
**FUNDAÇÃO DARCY VARGAS  
FDV**

**Demonstrações dos Valores Adicionados  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(em reais)**

| <b>APURAÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>                        | <u>2015</u>         | <u>2014</u>         |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Receita</b>   |                     |                     |
| Receitas operacionais                                      | 658.907,48          | 843.411,14          |
| Outras receitas/Eventuais                                  | 380.008,15          | 335.442,52          |
| Recursos públicos contabilizados como Receitas             |                     | -                   |
| <b>Insumos adquiridos de terceiros</b>                     |                     |                     |
| (-) Serviços de terceiros                                  | (156.918,58)        | (282.198,59)        |
| (-) Materiais, energia e outros                            | (105.648,81)        | (137.269,78)        |
| (-) Outros custos e despesas operacionais                  | (238.146,77)        | (129.849,16)        |
| <b>Valor Adicionado Bruto</b>                              | <u>538.201,47</u>   | <u>629.536,13</u>   |
| (-) Depreciações, amortização e exaustão                   | (45.618,64)         | (46.909,40)         |
| <b>Valor Adicionado Líquido produzido pela Instituição</b> | <u>492.582,83</u>   | <u>582.626,73</u>   |
| Receitas financeiras                                       | 1.506.708,84        | 1.232.826,73        |
| Outras   | -                   | -                   |
| <b>Total do Valor Adicionado a distribuir</b>              | <u>1.999.291,67</u> | <u>1.815.453,46</u> |
| <b>DESTINAÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>                      |                     |                     |
| Remuneração do trabalho (pessoal, encargos e benefícios)   | 1.996.473,21        | 1.680.284,25        |
| Despesas financeiras                                       | 779,63              | 5.671,24            |
| Superávit ou Déficit do Período                            | <u>2.038,83</u>     | <u>129.497,97</u>   |
| <b>Total do Valor Destinado ou Distribuído</b>             | <u>1.999.291,67</u> | <u>1.815.453,46</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

  
 Alice do Amaral Peixoto Moreira Franco  
 Presidente da Fundação

  
 Celina Beatriz Mendes de Almeida  
 Diretora Financeira

  
 Vilma Venas Rodrigues  
 Contadora - CRC - RJ 067.056/O-1



# FUNDAÇÃO DARCY VARGAS FDV

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(em reais)

## I. Contexto das Atividades

A Fundação Darcy Vargas - FDV é pessoa jurídica de direito privado, entidade beneficente de assistência social, regendo-se pelo seu Estatuto Social, cuja última alteração encontra-se registrada no 17º Ofício de Notas da Capital no Livro nº 6.372 Folhas 90 / 95 Ato nº 51 em 26/04/2005, registrado no Cartório do Registro Civil das Pessoas Jurídicas sob averbação na Matrícula nº 8.769, Protocolo nº 36.065, em 03/06/2005, aprovado pelo Ministério Público Estadual, de acordo com a Portaria nº PF-SI 027/05, Processo nº 2005.001.04770.00, e com a Resolução nº 68/79 da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Rio de Janeiro.

A Fundação, dentro do sentido filantrópico com que foi instituída, destina-se a prestar assistência e promoção social às faixas da população menos favorecidas, financeira e socialmente, através de programas, projetos e pesquisas sociais, educacionais e culturais, voltadas para crianças e adolescentes, especialmente os vendedores de jornais e adultos, assim como a promover e estimular a divulgação de conhecimento científico, a melhoria do ensino, a pesquisa e o desenvolvimento institucional e a maior capacitação técnica da comunidade, através de cursos - inclusive de educação profissional - simpósios, seminários, conferências, palestras, exposições, congressos, eventos e estudos, no país e no exterior.

A Fundação possui os seguintes registros e inscrições legais:

- CNPJ nº 33.472.143/0001-55;
- Inscrição Estadual: Isenta;
- Inscrição Municipal nº 01.538.454;

# FUNDAÇÃO DARCY VARGAS FDV

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(em reais)

## 1. Contexto das Atividades - (continuação)

- Em 1963, através do Processo nº 00000.055602/1963-00, a Fundação Darcy Vargas obteve o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, com renovação válida até 31/12/17; ✓
- Conselho Municipal de Assistência Social - CMAS/RJ, inscrição nº 215, válido até 30/4/16; e
- Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - CMDCA/RJ, registro nº 02/066/210, em 16/01/2006, com validade até 30/4/2016.

A Fundação possui o reconhecimento como Entidade de Utilidade Pública:

- Federal - Pelo Decreto nº 431 de 28/12/1961, até 30/09/2016; ✓
- Estadual - Título nº 412, pelo Decreto nº 25.104 de 23/12/1998, até 31/12/16; ✓

A Fundação possui os seguintes Órgãos Estatutários:

- Conselho Deliberativo, com 15 (quinze) integrantes;
- Conselho Diretor, com 7 (sete) integrantes;
- Conselho Fiscal, com 5 (cinco) integrantes, sendo 3 (três) efetivos e 2 (dois) suplentes; e
- Conselho Emérito, com número ilimitado de integrantes.



# FUNDAÇÃO DARCY VARGAS FDV

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(em reais)

## 1. Contexto das Atividades - (continuação)

A Fundação tem sede e foro no município do Rio de Janeiro, na Rua Sousa e Silva, 112 - Gamboa - RJ - CEP: 20220-560.

O endereço sede da Fundação é resultante da transferência gratuita do domínio útil dos terrenos de acréscidos de Marinha, Lotes 126 a 131 e 139 a 144, da Quadra nº 14, do Cais do Porto, no bairro da Saúde, conforme Processo nº 64.217, em 15/09/1941; com Contrato de Cessão do terreno de acréscido de Marinha, à Rua do Livramento, nº 27 - Saúde - RJ - em 09/06/1953, registrado pelo Tribunal de Contas em sessão de 04/09/1953, constante de Fls. nº 24 do Processo nº 172.260/53.

A entidade não efetuou pagamentos de remuneração, adiantamentos, verbas de representação ou distribuição de resultados a seus Diretores ou Conselheiros; e nem há acúmulo de funções por parte de seus administradores.

No exercício em tela foi elaborada proposta orçamentária.

Os recursos da Fundação foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

## 2. Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com a Resolução CFC nº 1.409, de 21/09/2012 que aprova ITG 2002 - Entidades sem Finalidade de Lucros dos Aspectos Contábeis.



# FUNDAÇÃO DARCY VARGAS FDV

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(em reais)

## 3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

### a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimentos de curto prazo de alta liquidez, quando houver, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

### b) Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores de realização (ativo) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos (passivos).

### c) Ativo Não Circulante

O Imobilizado está registrado ao custo histórico de aquisição, deduzido por depreciação e/ou amortização calculada pelo método linear, às taxas anuais que levam em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

No Intangível estão registrados os softwares e marcas e patentes ao custo de aquisição deduzido dos valores amortizáveis, calculados pelo método linear ao longo de suas vidas úteis.

### d) Receitas e Despesas

As receitas e despesas são registradas em conformidade com o regime contábil de competência de exercício, com exceção das subvenções e doações de terceiros que são registradas por ocasião do efetivo recebimento dos recursos.

**FUNDAÇÃO DARCY VARGAS  
FDV**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(em reais)**

| <b>4. Caixa e Equivalentes de Caixa</b> | <u>2015</u>          | <u>2014</u>          |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Caixa</b>                            |                      |                      |
| Caixa                                   | 3.221,91             | 2.784,59             |
| <b>Bancos c/ Movimento</b>              |                      |                      |
| Banco do Brasil C/C 20.074-3            | 12.972,01            | 1.005,24             |
| <b>Aplicações Financeiras</b>           |                      |                      |
| Banco do Brasil - CDB DI                | 8.947.920,00         | 8.209.028,10         |
| Banco do Brasil - RF LP CORP 3 MILHÕES  | 3.061.814,08         | 3.770.185,83         |
|   | <u>12.009.734,08</u> | <u>11.979.213,93</u> |
|   | <u>12.025.928,00</u> | <u>11.983.003,76</u> |

No Caixa estão os numerários à vista para atendimento das necessidades financeiras imediatas da entidade.

Em Bancos temos os depósitos à vista para atendimento das necessidades financeiras imediatas da entidade.

Nas Aplicações Financeiras estão os valores aplicados no mercado financeiro, visando auferir rentabilidade para fazer face aos compromissos assumidos pela Fundação em suas atividades.

  
 LA

**FUNDAÇÃO DARCY VARGAS**  
**FDV**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014**  
**(em reais)**

| <b>5. Direitos a Receber</b>     | <u>2015</u>        | <u>2014</u>      |
|----------------------------------|--------------------|------------------|
| O Globo                          | 20.557,54          | 23.700,43        |
| O Dia                            | 103.831,96         | 29.748,30        |
| Lance / Arete Editorial Ltda     | -                  | 1.671,20         |
| Treelog / Dinap                  | 14.908,32          | 13.175,74        |
| AR / Fernando Chinaglia          | 10.262,22          | 23.449,50        |
| Banca Petrobras                  | 386,65             | -                |
| (-) Provisão Devedores Duvidosos | <u>(82.497,41)</u> | <u>-</u>         |
|                                  | <b>67.449,28</b>   | <b>91.745,17</b> |

Os saldos a receber representam direitos que a Fundação possui junto a distribuidores de jornais e revistas.

Foi constituída provisão para liquidação duvidosa dos valores pendentes do Jornal O Dia, relativos a março e dezembro/2014 e janeiro a setembro/2015.

| <b>6. Adiantamentos</b>     | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Adiantamento a Fornecedores | -                | 2.259,24         |
| Adiantamento de Empregados  | <u>53.108,65</u> | <u>64.998,00</u> |
|                             | <b>53.108,65</b> | <b>67.257,24</b> |

O saldo se refere a valores adiantados, a serem regularizados.

| <b>7. Empréstimos a Empregados</b>     | <u>2015</u>  | <u>2014</u>  |
|--|--------------|--------------|
| Outros Valores Concedidos a Empregados | <b>50,00</b> | <b>50,00</b> |

O saldo refere-se à última parcela do empréstimo de uma funcionária que se encontra de licença médica.

**FUNDAÇÃO DARCY VARGAS  
FDV**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(em reais)

|                               |             |             |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| <b>8. Seguros a Amortizar</b> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Seguros                       | 1.796,88    | 1.558,35    |

São pagamentos efetuados antecipadamente, referentes às contratações dos seguros, a serem apropriados de acordo com a sua competência.

|                   |                  |                 |
|-------------------|------------------|-----------------|
| <b>9. Estoque</b> | <u>2015</u>      | <u>2014</u>     |
| Despesa Geral     | 9.764,61         | 1.412,44        |
| Almoxarifado      | 8.846,66         | 7.331,76        |
|                   | <u>18.611,27</u> | <u>8.744,20</u> |

Em Estoques estão registrados valores da Despesa Geral e do Almoxarifado, necessários à execução e manutenção das atividades desenvolvidas pela entidade.

|                                     |                 |                 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>10. Outros Valores a Receber</b> | <u>2015</u>     | <u>2014</u>     |
| Júlio Caruso                        | 4.046,90        | 1.764,99        |
| Despesas Médicas                    | -               | 776,22          |
| Assistência Dentária                | 93,93           | -               |
| Valores a Recuperar                 | 399,02          | -               |
|                                     | <u>4.539,85</u> | <u>2.541,21</u> |

Em Júlio Caruso, temos o valor a receber sobre o consumo de Luz do galpão que se encontra em propriedade da Fundação.

Em Assistência Dentária temos o valor pendente que será recebido no próximo exercício.

Em Valores a Recuperar encontram-se registrados pagamentos realizados a maior, a serem regularizados.



**FUNDAÇÃO DARCY VARGAS  
FDV**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(em reais)**

| 11. Imobilizado                       | Taxa de Depreciação (a.a.) | 2015              | 2014              |
|---------------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
|                                       |                            | Custo             | Custo             |
| Beneficências em Imóveis de Terceiros | 4%                         | 576.400,27        | 576.400,27        |
| Instrumentos de Música                | 10%                        | 19.129,81         | 19.129,81         |
| Móveis e Utensílios                   | 10%                        | 49.462,85         | 49.462,85         |
| Máquinas, Equipamentos e Acessórios   | 10%                        | 107.913,93        | 99.591,79         |
| Instalações                           | 10%                        | 63.311,54         | 63.311,54         |
| Aparelhos Elétricos                   | 10%                        | 13.448,18         | 13.448,18         |
| Veículos                              | 20%                        | 32.485,80         | 32.485,80         |
| Informática                           | 20%                        | 61.346,89         | 57.346,97         |
| (-) Depreciação Acumulada             | -                          | (695.832,87)      | (650.349,73)      |
|                                       |                            | <b>227.666,40</b> | <b>260.827,48</b> |

No exercício em tela ocorreram aquisições no montante de R\$ 12.322,06 e foi realizada a depreciação acumulada.

| 12. Intangível            | Taxa de Amortização (a.a.) | 2015          | 2014            |
|---------------------------|----------------------------|---------------|-----------------|
|                           |                            | Custo         | Custo           |
| Software                  | 20%                        | 4.060,00      | 4.060,00        |
| Marcas e Patentes         | 10%                        | 1.355,00      | 1.355,00        |
| (-) Amortização Acumulada |                            | (4.421,33)    | (4.285,83)      |
|                           |                            | <b>993,67</b> | <b>1.129,17</b> |

No Software não houve aquisição e foi realizada a amortização do período.

Em Marcas e Patentes estão registrados os registros de marcas e patentes junto ao INPI.

| 13. Fornecedores a Pagar | 2015             | 2014             |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Fornecedores             | <b>18.982,67</b> | <b>85.008,65</b> |

Representam obrigações de curto prazo com fornecedores, contraídas pela entidade, a serem quitadas no próximo exercício.

**FUNDAÇÃO DARCY VARGAS  
FDV**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(em reais)**

**14. Impostos e Contribuições a Recolher**

|                 | 2015      | 2014     |
|-----------------|-----------|----------|
| IRRF a Recolher | 13.778,83 | 8.576,83 |

O saldo refere-se ao Imposto de Renda Retido na Fonte a ser recolhido no próximo exercício.

**15. Obrigações Trabalhistas e Sociais**

|                                   | 2015              | 2014              |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Férias                            | 86.875,73         | 105.170,63        |
| INSS a Recolher                   | 8.626,87          | 10.981,52         |
| INSS Retido Prestador de Serviços | 332,31            | 1.100,89          |
| FGTS a Recolher                   | 11.694,97         | 10.839,14         |
| PIS a Recolher                    | 1.773,74          | 1.765,08          |
|                                   | <b>109.303,62</b> | <b>129.857,26</b> |

As Férias são referentes às obrigações transcorridas e ainda não gozadas pelos funcionários da Fundação.

Os saldos das obrigações sociais de INSS, INSS retido de prestadores de serviços, FGTS e PIS são referentes às provisões de dezembro a serem quitadas no próximo exercício.

**16. Outras Obrigações**

|                                 | 2015             | 2014            |
|---------------------------------|------------------|-----------------|
| Bolsas Alunos                   | 7.404,87         | 2.510,90        |
| Energia Elétrica                | 7.411,52         | 5.941,98        |
| Seguros                         | 724,31           | 551,17          |
| Seguros de Vida de Funcionários | 101,99           | 174,43          |
| Água e Esgoto                   | 258,30           | 224,12          |
|                                 | <b>15.900,99</b> | <b>9.402,60</b> |

Nessas rubricas temos outras obrigações a serem quitadas no próximo exercício.

**FUNDAÇÃO DARCY VARGAS**  
**FDV**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014**  
**(em reais)**

| <b>17. Patrimônio Líquido</b>   | <b>2014</b>   | <b>2013</b>   |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Superávit / (Déficit) Acumulado | 12.242.177,89 | 12.184.011,24 |

O Patrimônio Líquido é constituído pelo superávit ou déficit inerente às atividades da Fundação, apurado ao término de cada exercício social.

Neste exercício foram realizados ajustes de exercícios anteriores no montante de R\$ 56.127,82, principalmente referente ao fornecedor, devido a encerramento antecipado do contrato.

O Resultado do Período foi um Superávit de R\$ 2.038,83.

| <b>18. Ativo e Passivo Compensados</b> | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|--|-------------|-------------|
| Verbas Rescisórias e Indenizatórias    | 612.448,80  | 787.156,38  |

As contas "Verbas Rescisórias e Indenizatórias" do grupo Compensação registram, a título de informação, valores referentes à possível quitação trabalhista, em caso de encerramento das atividades da Fundação.

**19. Seguros**

| Nome da Seguradora                      | Descrição  | Coberturas   | Valor Segurado      |
|---|--|--|---------------------|
| Imafucelli Seguros                      | R. Sousa e Silva, 112 e 112-A -<br>Gamboa - Rio de Janeiro - RJ                | Incêndio, explosão, raios,<br>danos elétricos e outros | 2.000.000,00        |
| Sul América Cia.<br>Nacional de Seguros | Veículo Renault Sandero<br>Express Flex 1.0 16V 5P -<br>Gasolina / Modelo 2011 | Danos, roubo, incêndio,<br>e outros                    | Valor de<br>Mercado |

Para atender medidas preventivas, a Fundação adota política de contratar cobertura de seguros, conforme demonstrado acima, para os seus ativos.



**FUNDAÇÃO DARCY VARGAS  
FDV**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(em reais)

**20. Avaliação de Desempenho**

|  | 2015  | 2014  |
|--|---|-------|
| <b>Liquidez Corrente</b>   |   |       |
| $\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$                | $= \frac{12.171.483,93}{157.966,11} = 77,05$          | 52,20 |
| <b>Imobilização do Patrimônio</b>  |   |       |
| $\frac{\text{Ativo Não Circulante}}{\text{Patrimônio Líquido}} \times 100$ | $= \frac{228.660,07 \times 100}{12.242.177,89} = 2\%$ | 2%    |

A Fundação apresenta situação de liquidez corrente com margem de segurança, pois este índice mede o quanto esta possui de investimentos do Ativo Circulante para cada R\$ 1,00 em exigibilidade no Passivo Circulante, ou seja, para cada R\$ 1,00 devido, a mesma detém R\$ 77,05.

O Grau de Imobilização demonstra que a Fundação tem investido no Imobilizado o equivalente a 2% do Patrimônio Líquido em 2015.

**21. Gratuidades Concedidas**

No Atendimento à Lei nº 12.101/09, a entidade, no ano de 2015, concedeu gratuidades totais aos alunos oriundos das comunidades carentes da Saúde, Gamboa, Santo Cristo, Providência, Centro e adjacências, totalizando o montante de R\$ 2.543.585,64, o que representa 99,92% da Receita Bruta da Fundação e em 2014 foram R\$ 2.282.182,42, representando 95% da Receita Bruta.

As gratuidades oferecidas às comunidades carentes representam o custo total das Despesas da Fundação, pois toda assistência é prestada gratuitamente. Todos os valores registrados nas contas de despesas c/ pessoal e encargos, serviços de terceiros, materiais, gerais, financeiras, diretas com alunos, são realizadas para atingir o objetivo da entidade, isto é, a Assistência Social e Filantrópica, que está respaldada em documentação hábil, apuradas por competência, através de notas fiscais, recibos e demais documentos, em conformidade com as exigências legais. Não há planilha de apuração, pois todo o custeio da entidade é para atender a gratuidade total dos seus assistidos.