

**RELATÓRIO DE AUDITORIA
CENTRO GOLFINHO ROTADOR
EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2019**

ÍNDICE

	Página
I – Considerações Iniciais	02
II - Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis	04
III - Demonstrações contábeis	07
• Balanço Patrimonial	08
• Demonstração do Resultado do Exercício	09
• Demonstração das mutações do patrimônio líquido	10
• Demonstração dos fluxos de caixa	11
• Notas explicativas às demonstrações contábeis	

Recife (PE), 20 de julho 2020.

Aos
Associados e Diretores do
CENTRO GOLFINHO ROTADOR
Fernando de Noronha (PE)

CONSIDERAÇÕES INICIAIS

*Nos termos de nossa carta de aceite, datada de 30/04/2020, firmada com V.Sas., examinamos o balanço patrimonial **CENTRO GOLFINHO ROTADOR**, levantado em 31 de dezembro de 2019, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa com as notas explicativas, tendo sido o nosso relatório datado em 20 de julho de 2020.*

Este relatório, para melhor entendimento, foi elaborado em 02 (duas) partes:

Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Contábeis
Apresentação das Demonstrações Contábeis

*Aproveitamos a oportunidade para agradecer a cooperação e cortesia que nos foram dispensadas pela administração e funcionários do **CENTRO GOLFINHO ROTADOR** com as quais mantivemos contatos no decorrer dos nossos trabalhos.*

Atenciosamente



José Argemiro da Silva
CRC PE 4827/O
Contador

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

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

Aos

Associados e Diretores do
CENTRO GOLFINHO ROTADOR
Fernando de Noronha (PE)

Examinamos as demonstrações contábeis do CENTRO GOLFINHO ROTADOR, que compreendem o Balanço Patrimonial, as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, levantados em 31 de dezembro de 2019, correspondentes ao exercício findo naquela data, elaborados sob a responsabilidade de sua Administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A Administração da Instituição 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 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 e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelo auditor e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorções relevantes.

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 Instituição 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 Instituição. 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 representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes a posição patrimonial e financeira do CENTRO GOLFINHO ROTADOR, em 31 de dezembro de 2019, o resultado de suas operações, as mutações do seu patrimônio líquido e os seus fluxos de caixa referentes ao exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000) e entidades sem finalidade de lucros (NBC T 10.19).

Outros assuntos

- Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentadas para fins de comparação, foram também por nós examinadas, sem ressalva.

Recife(PE), 20 de julho 2020.



José Argemiro da Silva
CRC PE 4827/O
Contador

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

CENTRO GOLFINHO ROTADOR

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

Valores em Reais (Sem Centavos)

ATIVO	Nota	2019	2018	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2019	2018
Circulante				Circulante			
Caixas e equivalentes de caixa		811.307	232.583	Empréstimos e financiamentos		61.335	11.668
				Obrigações sociais e fiscais	6	23.185	25.191
				Fornecedores		169	-
				Provisões diversas		35.838	35.768
Não circulante						120.528	72.627
Imobilizado	4	1.401.330	1.371.969				
(-) Depreciação		(768.090)	(633.980)				
		633.239	737.989				
				Patrimônio Líquido			
				Patrimônio Social		426	426
				Resultados acumulados		897.520	1.007.426
				Superávit (déficit) do exercício		426.073	(109.906)
						1.324.019	897.946
TOTAL DO ATIVO		1.444.546	970.573	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.444.546	970.573

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

CENTRO GOLFINHO ROTADOR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 Valores em Reais (Sem Centavos)
--

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Receitas Operacionais	7	1.965.751	603.494
· Receita bruta		1.965.751	603.494
· (-) Deduções da receita bruta - Descontos concedidos		0	0
Receita operacional líquida		1.965.751	603.494
(-) Custo dos serviços prestados	8	-681.793	-296.846
· Projeto Semas		-1.532	0
· P. Petrobras		-658.447	-112.853
· Projeto fundos		-21.815	-183.546
· Projeto BR		0	-447
Resultado bruto		1.283.957	306.648
Despesas e outras receitas Operacionais	9	-874.102	-452.091
· Pessoal, encargos sociais e manutenção		-739.766	-449.691
· Gerais e administrativas		-225	-2.400
· Depreciação		-134.111	0
Resultado operacional antes do resultado financeiro		409.856	-145.443
Resultado financeiro		16.217	4.538
· Receitas financeiras		20.673	8.489
· Despesas financeiras		-4.456	-3.951
Resultado Não operacional		0	31.000
Receitas Não Operacionais			
· Venda do Ativo Imobilizado		0	113.000
(-) Custo Venda do Imobilizado		0	-82.000
Superávit (déficit) líquido do exercício		426.073	-109.906

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

CENTRO GOLFINHO ROTADOR

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 Valores em Reais (Sem Centavos)
--

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2017	426	1.007.426	1.007.852
Superávit (déficit) deste exercício	<u>-</u>	<u>(109.906)</u>	<u>(109.906)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2018	426	897.520	897.946
Superávit (déficit) deste exercício	<u>-</u>	<u>426.073</u>	<u>426.073</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2019	426	1.323.593	1.324.019

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

CENTRO GOLFINHO ROTADOR

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXOS DE CAIXA Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 Valores em Reais (Sem Centavos)
--

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Atividades operacionais		
Superávit (déficit) líquido do exercício	426.073	(109.906)
Ajustes para reconciliar o Superávit líquido:		
- Depreciação	0	0
- Baixa de Ativo Imobilizado	-	(135.586)
Déficit líquido ajustado	426.073	(245.492)
(Aumento) Redução de investimentos		
Investimentos	0	0
Imobilizado	104.750	0
	<u>104.750</u>	<u>0</u>
Aumento(Redução) de Passivos operacionais		
- Empréstimos e financiamentos	49.668	333
- Fornecedores	169	-
- Obrigações sociais e fiscais	(2.006)	8.725
- Provisões Diversas	70	13.068
	<u>47.901</u>	<u>22.126</u>
Aumento(diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>578.724</u>	<u>(223.366)</u>
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	232.583	455.949
No fim do exercício	<u>811.307</u>	<u>232.583</u>
Aumento(diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>578.724</u>	<u>(223.366)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Valores Reais (Sem Centavos)

1. CONTEXTO OPERACIONAL.

1.1.O CENTRO GOLFINHO ROTADOR, é uma pessoa jurídica de direito privado, sob forma de associação civil sem fins lucrativos e com fins não econômicos, sem finalidade política ou religiosa. Tem como finalidade básica garantir a conservação dos golfinhos-rotadores de Fernando de Noronha e dos ecossistemas marinhos e terrestres associados.

1.2.Dentre os objetivos principais, se inclui:

- a) Garantir a conservação dos golfinhos-rotadores de Fernando de Noronha e dos ecossistemas marinhos e terrestres associados;
- b) Executar prioritariamente o Projeto Golfinho Rotador por meio das ações de seus programas;
- c) Executar ou colaborar com a execução de atividades de pesquisa;
- d) Executar ou colaborar com a execução de atividades de educação ambiental;
- e) Executar e colaborar com a execução de atividades de promoção ao desenvolvimento sustentável;
- f) Executar e colaborar com a execução de atividades de promoção à cultura e arte;
- g) Executar ou colaborar com a execução de atividades de promoção ao desenvolvimento e bem-estar social;
- h) Executar ou colaborar com a execução de atividades de promoção ao esporte e lazer;
- i) Prestar serviços relacionados à pesquisa científica, monitoramento ambiental, educação ambiental, divulgação ambiental, capacitação profissional, cultura, turismo e recreação;
- j) Explorar comercialmente a marca Projeto Golfinho Rotador por conta própria ou por intermédio de terceiros para produção de materiais diversos com fins de educação, de conscientização ambiental, de divulgação ambiental ou de captação de recursos financeiros.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas segundo a legislação societária brasileira Lei nº. 6.404/76 alterada, principalmente, pelas Leis nº. 11.638/07 e nº 11.941/09, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e as Normas Brasileiras de Contabilidade – aplicáveis às pequenas e médias empresas – NBC TG 1000, e Entidades sem finalidade de lucros – ITG 2002, estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, aprovadas pelas Resoluções CFC 1.255/10 e CFC 1.409/12, respectivamente.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Entre os princípios e procedimentos adotados na elaboração das demonstrações contábeis, destacam-se:

a) Resultado operacional

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência do exercício.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. Essas aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do exercício e possuem vencimentos inferiores a 90 dias ou sem prazos fixados para resgate, com liquidez imediata e, estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

c) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear à taxa permitida pela legislação fiscal vigente.

d) Ativos e passivos circulantes

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis no prazo de um ano até a data do Balanço Patrimonial são demonstrados como circulante ao valor de custos ou de realização, incluindo, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias.

e) Ativos e passivos não circulantes

Os ativos não circulantes – Realizáveis a longo prazo e passivos não circulantes que excedem o prazo de um ano até a data do Balanço Patrimonial são demonstrados ao valor de custos ou de realização, incluindo, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias.

4. IMOBILIZADO

	<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>	
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Valor Residual
Imovel Administração	716.000	(187.654)	528.346	556.986
Veículos	378.600	(331.320)	47.280	123.000
Equipamentos de inform.	111.823	(108.481)	3.342	13.235
Móveis e utensílios	62.403	(55.791)	6.612	12.852
Marcas e Patentes	3.735	-	3.735	3.735
Máquinas e equipamentos	128.769	(84.845)	43.924	28.181
	<u>1.401.330</u>	<u>(768.090)</u>	<u>633.239</u>	<u>737.989</u>

5. INTANGIVEL

Corresponde a "Marcas e Patentes" a custo histórico.

6. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
· INSS	14.669	14.615
· FGTS	3.192	3.942
· Contribuição Sindical	1.128	1.128
· IRF Fonte - Salários	2.416	3.756
· Contribuição Assistencial	1.011	1.011
· Outros Tributos	769	740
	<u>23.185</u>	<u>25.191</u>

7. RECEITAS OPERACIONAIS - Por Projetos

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
· Receitas Doações - C. Institui	-	5.200
· Projeto Petrobras	1.922.180	592.444
· Receitas de Doações Projeto:	37.500	-
· Outras Receitas	6.070	5.850
	<u>1.965.751</u>	<u>603.494</u>

8. CUSTOS DO SERVIÇOS PRESTADOS – Por Projetos

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	<u>681.793</u>	<u>296.846</u>
Custos Projeto BR	<u>-</u>	<u>447</u>
· Despesa c/ Mat Uso e Consumo		188
· Despesa c/ Postais		259
Custos Projeto Semas	<u>1.532</u>	<u>0</u>
· Despesas Diversas	1.532	

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Custos Projeto Petrobras	658.447	112.853
· Serv.Prestados - PJ	211.648	54.228
· Serv.Prestados - PF	53.092	6.607
· Despesas c/ viagens/Hospedagens	5.219	416
· Despesas c/ Telefone	17.014	5.109
· Despesas c/ Internet/TV Assinat	3.417	1.024
· Despesas c/ Combustiveis e Lubrificantes	16.753	4.529
· Despesas c/ Materiais Expediente	1.390	9.180
· Despesas Diversas	242.867	7.573
· Despesas c/ Frete	20.154	8.728
· Despesa c/ Mat Uso e Consumo	2.259	550
· Despesa c/ Passagem	53.331	12.239
· Despesa c/ Manutenção e Reposição	2.874	1.158
· Gasto Copa	1.932	411
· Despesa c/ Postais	1.676	388
· Despesa c/ Água e Luz	4.452	713
· Despesas c/ Refeições	1.863	-
· Seguros Diversos	9.707	-
· Despesas c/ Veículos	8.800	-
Custos Projeto Fundos	21.815	183.546
· Serv.Prestados - PJ	675	45.001
· Serv.Prestados - PF		112
· Despesas c/ viagens/Hospedagens	6.347	5.892
· Despesas c/ Telefone Internet/TV Assin	810	19.290
· Despesas c/ Combustiveis e Lubrificantes	91	10.937
· Despesas c/ Materiais Expediente	369	805
· Despesas Diversas	9.316	75.929
· Despesas c/ Frete		1.336
· Despesa c/ Mat Uso e Consumo	442	1.091
· Despesa c/ Veículo	395	1.040
· Despesa c/ refeições - conduções	965	1.600
· Taxas Diversas	1.620	4.652
· Despesa c/ seguros		1.934
· Despesa c/ Manutenção e Reposição	111	5.308
· Gasto Copa		455
· Despesa c/ Postais		1.621
· Licenciamento de Veículos	804	0
· Bolsa Estagio		3.867
· Despesa c/ Água e Luz		2.678
· (-) Recuperação de Despesas	-130	

9. DESPESAS OPERACIONAIS

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Despesas e outras receitas Operacionais	874.102	452.091
Departamento Pessoal	739.766	449.691
. Salários	412.175	265.227
. INSS	137.177	76.107
. FGTS	42.219	33.180
. Rescisão	12.091	20.612
. Férias	50.551	0
. PIS	4.979	2.702
. 13 Salário	36.607	23.015
. Recuperação Despesas	-5.817	-2.320
. Outros	49.785	31.168
Serviços Prestados - PJ	225	2.400
Taxas e Impostos Diversos	0	0
Depreciação	134.111	0


JOSÉ ARGEMIRO DA SILVA
Contador - CRC PE 4827/O