

FUNDAÇÃO MAMÍFEROS AQUÁTICOS
CNPJ: 24.488.751/0001-67

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO FINDOS EM
31.12.2019 - TECJUR/FMA

1. Balanços Patrimoniais Comparativos 2019 / 2018;
2. Demonstrações dos Resultados 2019 / 2018;
3. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido 2019/2018/2017;
4. Demonstração do Fluxo de Caixa – Método indireto 2019/ 2018;
5. Índices Contábeis do exercício 2019;
6. Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis do exercício 2019.

mamiferosaquaticos.org.br

fma@mamiferosaquaticos.org.br

Pernambuco

Rua Guimarães Peixoto, nº 75, Sala 1301, C. Empresarial One Way,
Casa Amarela, Recife-PE.

CEP: 52051-200.

+55 (81) 3304-1443 - +55 (81) 3304-5980

Sergipe

Rua Dr. Jorge Cabral, nº 60,
Farolândia, Aracaju – SE.

CEP: 49032-420.

+55 (79) 3025-1427

Paraíba

Rua Principal, S/N AGC Barra de Mamanguape,
Centro, Rio Tinto-PB.

CEP: 58297-973.

+ 55 (83) 99961-1338



1. Balanços Patrimoniais Comparativos 2019 / 2018:

ATIVO	31/12/2019	31/12/2018
ATIVO CIRCULANTE	3.082.049,58	2.302.673,83
DISPONÍVEL	3.036.088,62	2.249.971,01
Caixa	6.860,44	517,80
Bancos C/ Vinculadas	4.553,52	1.344,02
Bancos C/ Não Vinculadas	16.380,27	32.599,18
Valores Mobiliarios Vinculados	423.528,76	1.139.427,59
Valores Mobiliarios Não Vinculados	2.584.765,63	1.075.905,12
Numerarios em Tránsito	0,00	177,30
CRÉDITOS	45.960,96	52.702,82
Valores a Receber	36.676,70	17.919,89
Adiantamento a Fornecedor	0,00	16.380,00
Adiantamento a Empregados	6.634,44	18.177,15
Adiantamento de Viagens	2.649,82	225,78
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.503.049,42	12.180.171,71
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	640.207,18	10.750.433,51
Depositos Judiciais	52.696,24	52.696,24
Recursos de Convenio a Receber	587.510,94	10.697.737,27
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
Títulos de Capitalização	0,00	0,00
IMOBILIZADO	1.784.072,15	1.344.470,43
Imoveis	774.055,15	379.055,15
Moveis, Utens. e Inst. Comerciais	228.752,91	225.695,91
Maquinas e Equipamentos	782.839,55	451.149,39
Computadores e Perifericos	166.388,41	162.121,04
Veiculos	1.314.213,92	1.295.113,92
Depreciação Acumulada	-1.482.177,79	-1.168.664,98
INTANGÍVEL	78.770,09	85.267,77
Marcas e Patentes	116.765,40	116.014,60
Amortização Acumulada	-37.995,31	-30.746,83
TOTAL DO ATIVO	5.585.099,00	14.482.845,54
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE	582.136,65	1.335.283,16
Fornecedores	19.514,91	42.343,43
Impostos, taxas e Contr. Sociais a Recolher	32.210,09	143.650,59
Salários a Pagar	102.008,66	42.190,27
Recurso de Convenio	428.402,99	1.107.098,87
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	587.510,94	10.697.737,27
Obrigação por Recurso de Convenio	587.510,94	10.697.737,27
PATRIMÔNIO SOCIAL	4.415.451,41	2.449.825,11
Reservas Patrimoniais	4.415.451,41	2.449.825,11
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO SOCIAL	5.585.099,00	14.482.845,54

mamiferosaquaticos.org.br

fma@mamiferosaquaticos.org.br

Pernambuco
Rua Guimarães Peixoto, nº 75, Sala 1301, C. Empresarial One Way,
Casa Amarela, Recife-PE.
CEP: 52051-200.

+55 (81) 3304-1443 - +55 (81) 3304-5980

Sergipe
Rua Dr. Jorge Cabral, nº 60,
Farolândia, Aracaju - SE.
CEP: 49032-420.
+55 (79) 3025-1427

Paraíba
Rua Principal, S/N AGC Barra de Mamanguape,
Centro, Rio Tinto-PB.
CEP: 58297-973.
+55 (83) 99961-1338



2. Demonstrações dos Resultados 2019 / 2018:

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2019		
	31/12/2019	31/12/2018
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	9.253.244,16	2.596.562,74
PATROCÍNIO	2.000,00	18.500,00
CONVENIO	0,00	0,00
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	8.398.421,82	2.530.935,41
DOAÇÃO	44.994,30	500,00
OUTRAS RECEITAS	807.828,04	46.627,33
DEDUÇÕES DAS RECEITAS	-733.849,00	-162.080,95
IMPOSTOS	-733.849,00	-162.080,95
RECEITA LÍQUIDA	8.519.395,16	2.434.481,79
LUCRO BRUTO	8.519.395,16	2.434.481,79
DESPESAS OPERACIONAIS	6.553.768,86	1.670.574,96
ADMINISTRATIVAS	6.533.299,85	1.711.447,72
DESPESAS FINANCEIRAS	87.689,91	41.542,38
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	-67.220,90	-82.415,14
RESULTADO OPERACIONAL	1.965.626,30	763.906,83
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	1.965.626,30	763.906,83

mamiferosaquaticos.org.br

fma@mamiferosaquaticos.org.br

Pernambuco

Rua Guimarães Peixoto, nº 75, Sala 1301, C. Empresarial One Way,
Casa Amarela, Recife-PE.

CEP: 52051-200.

+55 (81) 3304-1443 - +55 (81) 3304-5980

Sergipe

Rua Dr. Jorge Cabral, nº 60,
Farolândia, Aracaju - SE.

CEP: 49032-420.

+55 (79) 3025-1427

Paraíba

Rua Principal, S/N AGC Barra de Mamanguape,
Centro, Rio Tinto-PB.

CEP: 58297-973.

+ 55 (83) 99961-1338



3. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido 2019/2018/2017:

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DO EXERCÍCIO - FINDO EM DEZEMBRO DE 2019

DISCRIMINAÇÃO	RESERVA PATRIMONIAL	SUPERAVIT/DEFICIT	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31/12/2017	1.065,01	1.747.729,31	1.748.794,32
AJUSTE EXERC.ANTERIOR	0,00	-62.876,04	-62.876,04
SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	0,00	763.906,83	763.906,83
SALDO EM 31/12/2018	1.065,01	2.448.760,10	2.449.825,11
AJUSTE EXERC.ANTERIOR	0,00	0,00	0,00
SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	0,00	1.965.626,30	1.965.626,30
SALDO EM 31/12/2019	1.065,01	4.414.386,40	4.415.451,41

mamiferosaquaticos.org.br

fma@mamiferosaquaticos.org.br

Pernambuco

Rua Guimarães Peixoto, nº 75, Sala 1301, C. Empresarial One Way,
Casa Amarela, Recife-PE.

CEP: 52051-200.

+55 (81) 3304-1443 - +55 (81) 3304-5980

Sergipe

Rua Dr. Jorge Cabral, nº 60,
Farolândia, Aracaju - SE.

CEP: 49032-420.

+55 (79) 3025-1427

Paraíba

Rua Principal, S/N AGC Barra de Mamanguape,
Centro, Rio Tinto-PB.

CEP: 58297-973.

+ 55 (83) 99961-1338



4. Demonstração do Fluxo de Caixa – Método indireto 2019/ 2018:

	2019	2018
	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais:		
Lucro líquido do exercício	1.965.626,30	763.906,83
Depreciação	320.761,27	142.519,81
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	-62.876,04
	<u>2.286.387,57</u>	<u>843.550,60</u>
Varição (aumento)/diminuição nos ativos operacionais:		
Clientes	-18.756,81	-17.919,89
Adiantamento de Empregados	11.542,71	-17.877,15
Adiantamentos concedidos a terceiros	13.955,96	-14.247,86
Recurso de Convenio a Receber	10.110.226,33	-10.697.737,27
	<u>10.116.968,19</u>	<u>-10.747.782,17</u>
Varição aumento/(diminuição) nos passivos operacionais:		
Fornecedores	-22.828,52	23.606,82
Obrigações trabalhistas, fiscais e sociais	-51.622,11	-7.256,72
Recurso de Convenio	-678.695,88	478.087,94
Empréstimo e Financiamento	0,00	0,00
Recurso de Convenio a Pagar	-10.110.226,33	10.697.737,27
Outros	0,00	-1.317,28
	<u>-10.863.372,84</u>	<u>11.190.858,03</u>
Caixa líquido gerado pelas (aplicadas nas) atividades operacionais	<u>1.539.982,92</u>	<u>1.286.626,46</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos:		
Aquisição de imobilizado e intangível	-753.865,33	-803.321,75
Depósitos judiciais e outros	0,00	0,00
Caixa líquido gerado pelas (aplicadas nas) atividades de investimentos	<u>-753.865,33</u>	<u>-803.321,75</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos:		
Amortizações dos empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Distribuição de Lucros	0,00	0,00
Caixa líquido gerado pelas (aplicadas nas) atividades de financiamentos	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	<u><u>786.117,59</u></u>	<u><u>483.304,71</u></u>
Demonstração do aumento (redução) no saldo de caixa e equivalentes de caixa:		
Saldo do caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.249.971,01	1.766.666,30
Saldo do caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	3.036.088,60	2.249.971,01
Aumento (redução) saldo do caixa e equivalentes de caixa	<u><u>786.117,59</u></u>	<u><u>483.304,71</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



5. Índices Contábeis do exercício 2019:

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS		R\$	
AC = ATIVO CIRCULANTE			3.082.049,58
PC = PASSIVO CIRCULANTE			582.136,65
ARLP = REALIZAVEL LONGO PRAZO			640.207,18
PELP = EXIGÍVEL LONGO PRAZO			587.510,94
AT = ATIVO TOTAL			5.585.099,00
PS = PATRIMONIO SOCIAL			4.415.451,41
LL = LUCRO LIQUIDO			1.965.626,30
ILG = ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL			
ILG =	$\frac{AC + ARLP}{PC + PELP}$	$\frac{3.722.256,76}{1.169.647,59}$	3,18
ILC = ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE			
ILC =	$\frac{AC}{PC}$	$\frac{3.082.049,58}{582.136,65}$	5,29
SG = ÍNDICE DE SOLVÊNCIA GERAL			
SG =	$\frac{AT}{PC + PELP}$	$\frac{5.585.099,00}{1.169.647,59}$	4,78
END = ÍNDICE DE ENDIVIDAMENTO			
END =	$\frac{PC + PELP}{AT}$	$\frac{1.169.647,59}{5.585.099,00}$	0,21

6. Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis do exercício 2019:

1. CONTEXTO OPERACIONAL

- Promover e desenvolver trabalhos que visem a Preservação e Estudos dos Mamíferos Aquáticos dando prioridade aos ameaçados de extinção.
- Planejar e executar trabalhos com o objetivo de conhecer e conservar os aquáticos.
- Desenvolver programas de educação ambiental visando uma consciência conservacionista em relação aos mamíferos aquáticos e aos seus ambientes naturais.
- Promover o intercâmbio técnico, científico com instituições nacionais e internacionais.
- Promover e incentivar atividade culturais e de promoção social nas áreas de atuação da fundação.
- Conceder bolsas, prêmios ou ajuda de custo para estímulo e aperfeiçoamento de pessoas na área ambiental quando julgado de seu interesse.
- Firmar convenio, ajustes e acordos visando a execução de seus objetivos.
- Realizar estudos e pesquisas, desenvolvimento tecnologias alternativas, além de produzir e divulgar informações e conhecimentos técnicos que digam respeito aos mamíferos aquáticos e aos seus ambientes naturais.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 estão sendo apresentadas em Reais.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis de conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade emanadas pela ITG 2002. Aplicam-se as fundações os princípios fundamentais de contabilidade adotados no Brasil.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Determinação do resultado

As Receitas e as despesas do Exercício findo em 31 de dezembro de 2019, forma registradas mensalmente de acordo com os princípios fundamentais de contabilidade. As receitas auferidas refere-se aos valores efetivamente recebidos dos patrocinadores, convênios e receitas próprias dos contratos para desenvolvimento dos projetos ou custeio das atividades da entidade apurado pelo regime de competência, e as despesas são contabilizadas seguindo o regime de competência.



b) Caixa e Equivalentes de Caixa

Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários a vista, investimentos temporários de curto prazo considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data dos balanços.

c) Contas a Receber

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos

d) Passivo Circulante

É demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos

e) Não Circulante

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

f) Imobilizado

O imobilizado está registrado ao custo e não inclui os encargos financeiros incorridos durante o período de construção e deduzidos da depreciação calculadas pelo método linear utilizando taxas determinadas pela legislação fiscal.

g) Intangível

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável

h) Obrigações Tributárias

São calculadas aplicando-se as alíquotas definidas pela legislação em vigor, considerando as bases mensais de incidência e incorporadas, quando cabíveis, ao resultado do período dos serviços prestados.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2019	2018
Caixa	6.860,44	517,80
Banco conta movimento – Saldos Vinculados	4.553,52	1.344,02
Banco conta movimento – Saldos Não Vinculados	16.380,27	32.599,18
Aplicações de Liquidez Imediata – Saldos Vinculados	423.528,76	1.139.427,59
Aplicações de Liquidez Imediata – Saldos Não Vinculados	2.584.765,63	1.075.905,12
Total de Caixa e Equivalente de Caixa	3.036.088,62	2.249.793,71



Todas as aplicações financeiras de liquidez imediata foram efetuadas em investimento de baixo risco.

5. ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

	2019	2018
Recursos Judiciais	52.696,24	52.696,24

Refere a valor pago a ESA Construção para construção do Setor de Curadoria da Instituição, onde a referida empresa não cumpriu o acordado em contrato e foi entrado com ação judicial para reaver o valor pago de R\$ 52.696,24 a título de entrada para execução da obra.

6. IMOBILIZADO

a) Valor do Imobilizado

A Entidade manteve as taxas de depreciação aceitas pela legislação fiscal vigente, optando por não realizar estudo que indique revisão da vida útil dos seus ativos imobilizados, e que também indique a perspectiva de recuperação desses ativos através de suas operações futuras, conforme requerido pelo Pronunciamento Técnico CPC - 27 (Ativo Imobilizado) e pela Interpretação Técnica ICPC - 10 (Interpretação Sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado e à Propriedade para Investimento dos Pronunciamentos Técnicos CPCs 27, 28, 37 e 43).

	2019			2018			TAXA DE DEPRECIAÇÃO %
	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido	
TERRENOS	265.300,00		265.300,00	265.300,00		265.300,00	
EDIFICAÇÕES	467.755,15	-82.116,83	385.638,32	72.755,15	-72.755,15	0,00	4
INSTALAÇÕES	41.000,00	-11.158,14	29.841,86	41.000,00	-10.238,10	30.761,90	4
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	226.312,11	-106.593,69	119.718,42	223.255,11	-79.747,14	143.507,97	10
RÉPLICAS	1.000,00		1.000,00	1.000,00		1.000,00	
BIBLIOTECA	1.440,80		1.440,80	1.440,80		1.440,80	
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	681.386,14	-253.732,16	427.653,98	384.575,37	-210.438,25	174.137,12	10
COMPUTADORES E PERIFERICOS	166.388,41	-98.118,09	68.270,32	162.121,04	-77.358,23	84.762,81	20
FERRAMENTAS	20.554,37		20.554,37	20.554,37		20.554,37	
REDE DE COMUNICAÇÃO	40.149,04	-29.234,01	10.915,03	38.029,65	-26.576,49	11.453,16	10
APARELHOS E INSTRUMENTOS AQUÁTICOS	40.750,00	-23.766,88	16.983,12	7.990,00	-8.389,48	-399,48	10
VEÍCULOS	1.264.113,92	-859.957,81	404.156,11	1.264.113,92	-674.145,50	589.968,42	20
VEÍCULOS AQUÁTICOS	50.100,00	-17.500,18	32.599,82	31.000,00	-9.016,64	21.983,36	20

7. INTANGÍVEL

	2019			2018			TAXA DE DEPRECIAÇÃO %
	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido	
SISTEMA DE INFORMÁTICA	73.604,60	-37.995,31	35.609,29	73.604,60	-30.746,83	42.857,77	20
MARCAS E PATENTES	43.160,80		43.160,80	42.410,00			



8. TRIBUTOS A PAGAR E OBRIGAÇÕES PREVIDENCIARIAS

	2019	2018
IMPOSTO DE RENDA RETIDO FONTE	10.628,22	31.197,74
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	59.191,26	42.190,27
INSS A RECOLHER	7.667,15	84.491,80
FGTS A RECOLHER	9.356,58	23.402,91
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	4.558,14	4.558,14
RESCISÕES A PAGAR	42.817,40	0,00

9. SÚPERAVIT DO EXERCÍCIO.

O superávit do exercício apresentado em 2019 foi de R\$ 1.965.626,30 e que o superávit apurado será aplicado integralmente na consecução do seu objeto social.

10. AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIOR.

Não foi realizado ajustes de exercícios anteriores.

11. DESPESAS VINCULADAS

Em atendimento as normas vigentes foram feitas uma redução no resultado no valor de R\$ 1.201.339,78 referente a parcela das despesas vinculadas aos projetos. Esta exclusão é para no resultado da Fundação ficar explícito apenas o resultado das operações próprias.

12. EVENTOS SUBSEQUENTES

Desde o início de março, no qual o Ministério da Saúde anunciou algumas recomendações para controlar a disseminação do COVID-19 em território nacional, que a Fundação Mamíferos Aquáticos – FMA adotou medidas preventivas. A jornada de trabalho passou a ser realizada via home office, em sua maioria. Os deslocamentos da equipe foram suspensos e o atendimento à fauna marinha mantido somente em casos de urgência, assegurando os procedimentos já implementados anteriormente pela Instituição, no tocante ao uso de EPI's. A Diretoria Executiva da FMA está tomando medidas preventivas para reduzir o impacto econômico provocado pela pandemia, com base nas iniciativas do governo editadas por meio de Medida Provisória (MP), antecipou férias dos funcionários e reduziu carga horária com proporcional redução de salários. Além disso, foi realizado uma nova avaliação do quadro de funcionários e do orçamento de custos fixos, desmobilizando parte da equipe e negociando os principais contratos com fornecedores e prestadores de serviços. Vale ressaltar que, os efeitos do isolamento social por conta da COVID-19,



impactou na conclusão das Demonstrações Contábeis do exercício 2019, sendo finalizadas em 26 de maio de 2020.

13. CONTINUIDADE OPERACIONAL

A administração da Fundação Mamíferos Aquáticos – FMA, realizou avaliação da capacidade da Instituição manter sua continuidade operacional, e apresentou parecer favorável, através do acompanhamento e aprimoramento da gestão orçamentária, que consiste na otimização e redução de despesas e gerenciamento das receitas. De acordo com a sua Receita Própria, Projetos em andamento e expectativa de aprovação de novos Projetos, possui fluxo de caixa para continuidade operacional em 2020. Vale destacar a continuidade dos Projetos com a Fundação Boticário, Instituto Mosaico e VLI Multimodal S.A, e o encerramento dos Projetos com a Petrobras: Programa Viva o Peixe Boi Marinho (Patrocínio). Contrato N° 5850.0106000.17.2. Valor total do Contrato R\$ 2.793.056,92 e PMA – Programa de Monitoramento Ambiental (Prestação de Serviço). Contrato N° 5350.0109062.18.2. Valor total do Contrato R\$ 11.055.009,36.

14. AUTORIZAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da Fundação Mamíferos Aquáticos - FMA para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 foram autorizadas para emissão pela administração da FMA em 26 de maio de 2020, considerando os eventos subsequentes ocorridos até essa data.

Recife (PE), 26 de maio de 2020.

Jociery Einhardt Vergara Parente
Diretora Presidente

Carlos Alberto B Bianchi
Contador CRC 020812/0 - CT