

FUNDAÇÃO MAMÍFEROS AQUÁTICOS
CNPJ: 24.488.751/0001-67

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31.12.2021 - POSITIVO/FMA

1. Balanços Patrimoniais Comparativos 2021 / 2020;
2. Demonstrações dos Resultados 2021 / 2020;
3. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido 2021/2020;
4. Demonstração do Fluxo de Caixa – Método indireto 2021/ 2020;
5. Índices Contábeis do exercício 2021;
6. Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis do exercício 2021.

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 2021 / 2020:

Positivo Solution
GESTÃO EMPRESARIAL

BALANÇO PATRIMONIAL
DOS EXERCÍCIOS FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(valores expressos em reais)

ATIVO		2021	2020	PASSIVO		2021	2020
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa		1.091.948,93	1.046.507,49	Fornecedores		29.068,09	8.291,87
Clientes		40.420,37	136.704,05	Obrigações tributárias/trabalhista		32.299,50	47.607,80
Adiantamentos		283,02	284,12	Recursos Convenios		981.181,96	149.732,48
Total do ativo circulante		1.132.652,32	1.183.495,66	Total do passivo circulante		1.042.549,55	205.632,15
Não circulante				Não circulante			
Recursos Judiciais		52.696,24	52.696,24	Recursos Convenios		3.240.353,23	40.936,39
Convênios a Receber		3.240.353,23	40.936,39				
Imobilizado		1.398.984,47	1.471.880,29				
Intangível		64.273,23	71.521,66				
Total do ativo não circulante		4.756.307,17	1.637.034,58	Total do passivo não circulante		3.240.353,23	40.936,39
TOTAL DO ATIVO				TOTAL DO PASSIVO			
		5.888.959,49	2.820.530,24			5.888.959,49	2.820.530,24

○ Legenda conforme item das notas explicativas

2. Demonstrações dos Resultados 2021 / 2020:

mamíferosaquaticos.org.br
fma@mamíferosaquaticos.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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
DOS EXERCÍCIOS FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(valores expressos em reais)

	2021	2020
Receita bruta	442.591,33	613.709,87
Prestação de Serviço	50.574,14 (1)	406.311,65
Receitas Administrativas	34.334,55	-
Doações	15.568,00	3.914,91
Outras Receitas	248.014,64 (2)	203.463,31
Venda de Imobilizado	94.100,00	-
Impostos	(4.204,16)	(15.256,00)
	(4.204,16)	(15.256,00)
Receita líquida	438.387,17	598.453,87
(-) Despesas Administrativas		
Pessoal	(530.449,47)	(1.036.542,84)
Serviço Terceiros	(405.185,63)	(445.315,35)
Depreciação	(322.916,68)	(322.916,68)
Ocupação	(27.875,19)	(79.157,59)
Telefonia e Internet	(13.374,21)	(29.649,65)
Material de Consumo	(19.453,56)	(103.309,42)
Loc. Veículos	(12.434,19)	(30.338,19)
Bens Pequeno Valor	(5.404,41)	(146.990,70)
Conservação e Manutenção	(19.013,31)	(50.079,09)
Marketing	(19.621,55)	(82.642,66)
Despesa com Animais	(346,00)	(61.669,47)
Despesa com Viagens	(8.909,13)	(12.225,65)
Impostos e Taxas	(26.046,87)	(33.393,00)
Obras e Instalações	-	(6.802,76)
Contribuições Associativas	(357,00)	-
	(1.411.389,20) (3)	(2.441.253,05)
Resultado antes das despesas e receitas financeiras	(973.002,03)	(1.842.799,18)
Receitas financeiras	14.021,75	19.671,46
Despesas financeiras	(8.924,71)	(17.221,57)
	5.097,04	2.449,89
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(967.904,99)	(1.840.349,29)
	-	-
Deficit/superavit	(967.904,99)	(1.840.349,29)

(1) Legenda conforme item das notas explicativas

3. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido 2021/2020:



FUNDAÇÃO MAMIFERO AQUATICO
CNPJ:24.488.751/0001-67

**DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DOS EXERCÍCIOS FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**
(valores expressos em reais)

	Lucros/Prejuízos		
	Capital	Acumulados	Total
SalDOS em 31 de dezembro de 2020	1.065,01	2.572.896,69	2.573.961,70
Deficit do Período		(967.904,99)	(967.904,99)
SalDOS em 31 de dezembro de 2021	1.065,01	1.604.991,70	1.606.056,71

○ Legenda conforme item das notas explicativas

4. Demonstração do Fluxo de Caixa – Método indireto 2021/ 2020:

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

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DOS EXERCÍCIOS FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**
(valores expressos em reais)

R	2021	2020
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Deficit / Superavit do exercício	(987.904,99)	(1.840.349,29)
Ajuste:		
Depreciação	322.916,68	322.916,68
Ajuste Exerc. Anterior		(1.140,40)
	(644.988,31)	(1.518.573,01)
Variação dos ativos operacionais		
Clientes	96.283,68	(100.027,35)
Adiantamentos	1,10	9.000,14
Recursos Judiciais	-	546.674,55
	96.284,78	455.547,34
Variação dos passivos operacionais		
Fornecedores	20.776,22	(11.223,04)
Recursos Convenios	4.030.886,32	(825.245,06)
Obrigações tributárias/trabalhista	(15.308,30)	(86.610,95)
	4.036.334,24	(923.079,05)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.487.830,71	(1.986.104,72)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de ativo imobilizado / intangível	(242.772,43)	(3.476,41)
CAIXA LIQ. USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(242.772,43)	(3.476,41)
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA	3.244.858,28	(1.989.581,13)
Representado por:		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.046.507,49	3.036.088,62
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.091.948,93	1.046.507,49
	45.441,44	(1.989.581,13)

Legenda conforme item das notas explicativas

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

5. Índices Contábeis do exercício 2021:



FUNDAÇÃO MAMIFERO AQUATICO
CNPJ:24.488.751/0001-67

ANALISES DOS ÍNDICES DOS EXERCÍCIOS FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

10

			31/12/2021		31/12/2020	
LIQUIDEZ GERAL (LG):	$\frac{AC + RLP}{PC + ELP}$	=	$\frac{1.185.348,56}{4.282.902,78}$	= 0,28	$\frac{1.236.191,90}{246.568,54}$	= 5,01
LIQUIDEZ CORRENTE (LC):	$\frac{AC}{PC}$	=	$\frac{1.132.652,32}{1.042.549,55}$	= 1,09	$\frac{1.183.495,66}{205.632,15}$	= 5,76
SOLVÊNCIA GERAL (SG):	$\frac{AT}{PC + PNC}$	=	$\frac{5.888.959,49}{4.282.902,78}$	= 1,37	$\frac{2.820.530,24}{246.568,54}$	= 11,44
ÍNDICE DE ENDIVIDAMENTO (IE):	$\frac{PC + PNC}{AT}$	=	$\frac{4.282.902,78}{5.888.959,49}$	= 0,73	$\frac{246.568,54}{2.820.530,24}$	= 0,09

○ Legenda conforme item das notas explicativas

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

6. Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis do exercício 2021:

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 Mamíferos 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 2021 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.

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. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Determinação do resultado

As Receitas e as despesas do Exercício findo em 31 de dezembro de 2021, 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.

e) 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.

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

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. ATIVO CIRCULANTE

4.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

		2021	2020
1.1.01.01	CAIXAS	2.022,21	3.335,45
1.1.01.01.0002	163-7 Caixa - Nc Matriz	-	618,15
1.1.01.01.0004	165-0 Caixa - Nc Filial Sergipe	65,22	1.132,23
1.1.01.01.0005	166-6 Caixa - Ações Institucionais Nupesc	1.956,99	1.584,97
1.1.01.01.0016	927-7 Caixa Pma - Prog. Monitoramento Ambiental	-	0,10

Os saldos compõem as movimentações em dinheiro realizando pequenas despesas e reforço de caixa, cada um lançado em seus devidos centros de custos.

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

4.2 BANCO E CONTAS MOVIMENTOS

		2021	2020
1.1.01.02	BANCO CONTA MOVIMENTO	7.826,94	32.852,65
1.1.01.02.0013	888-1 Cc:48.073-8 Ag:1509-1 - Progr. Boticário BB	-	-
1.1.01.02.0014	1060-7 Cc:312-3 Ag:8240-6 Fund. M Aquaticos Lora	7.823,10	32.852,65
1.1.01.02.0015	894-1 Cc:48.461-X Ag:1509-1 - Pvpbm BB	-	-
1.1.01.02.0018	1060-8 Cc:234-8 Ag:8240-6 - Mosaic Aplicação	-	-
1.1.01.02.0019	1061-0 Cc:739-0 Ag:8240-6 - Negócios Sociais	3,84	-
1.1.01.02.0020	1061-1 Cc:828-1 Ag:8240-6 - PVPBM 2021	-	-
1.1.01.03	CONTAS NAO VINCULADAS	-	-
1.1.01.03.0005	657-0 Cc:33.955-5 Ag:3545-9 - Suprimento	-	-
1.1.01.03.0008	853-3 Cc:125.234-8 Ag:1509-1 - Nc Matriz BB	-	-
1.1.01.03.0009	857-9 Cc:125.237-2 Ag:1509-1 - Oficina - BB	-	-
1.1.01.03.0010	851-1 Cc:139.291-3 Ag: 1509-1 - Nc Filial Sergipe	-	-
1.1.01.03.0011	852-7 Cc:144.631-2 Ag:1509-1 - Folha - BB	-	-
1.1.01.03.0012	855-6 Cc:147.982-2 Ag:1509-1 Nupesc Antiga - PB	-	-
1.1.01.03.0013	850-4 Cc:166-X Ag:8240-6 - Ndi - BB	-	-

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

4.3 APLICAÇÕES FINANCEIRAS

		2021	2020
1.1.01.04	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	973.358,78	116.879,83
1.1.01.04.0016	891-2 Cc:480.073-8 - Popança - Programa Boticario	9.255,31	101.620,10
1.1.01.04.0017	914-2 Cc:48461-X Ag:1509-1 - Poupança Do Pvpbm	-	5.765,90
1.1.01.04.0021	954-5 Cc: 312-3 Ag: 8240-6 - Poupança - Fma Lora	15,74	4.324,13
1.1.01.04.0024	1068-9 Cc: 234-8 Ag: 8240-6 - Mosaic	-	5.169,70
1.1.01.04.0025	1069-0 Cc: 828-1 Ag: 8240-6 Aplicação - Pvpbm 21	964.087,73	-
1.1.01.05	APLICACOES NAO VINCULADAS	108.741,00	893.417,06
1.1.01.05.0002	970-0 139.291-3- Bb Rf Fixa Lp 30 Mil	-	742,13
1.1.01.05.0010	815-4 33.955-5 - Poupança	-	78,54
1.1.01.05.0012	861-6 144.631-2 - Bb Rf Cp Automatico - Folha	4.879,55	167.721,21
1.1.01.05.0015	862-2 125.234-8 - Nc Matriz	-	20.090,59
1.1.01.05.0016	864-5 147.982-2 - Filial Pb	924,39	6.738,98
1.1.01.05.0017	866-8 125.237-2 - Oficina	-	1.600,55
1.1.01.05.0019	881-7 139.291-3- Cdb Di- Nc Filial	97.595,88	635.213,45
1.1.01.05.0021	954-4 166-X Ag:8240-6 C/C 166-X - Ndi - Poupança	5.341,18	32.417,36
1.1.01.05.0022	1067-1 166-X Ag 8240-6 - Ndi - Rf Simples	-	28.814,25

Todas as aplicações financeiras e extratos bancários compõem nos numerários liquidez imediata e investimento de baixo risco.

4.4 CREDITOS A RECEBER CURTO PRAZO

Valores referentes as prestações de serviços onde o recebimento ocorrerá no exercício seguinte, sendo assim, a rubrica “Valores a Receber” encerrou o balanço de 2021 com esse saldo.

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

		2021	2020
1.1.02	CRÉDITOS A RECEBER	40.703,39	136.988,17
1.1.02.01	VALORES A RECEBER	40.420,37	136.704,05
1.1.02.01.0001	56-2 Petroleo Brasileiro S A Petro	-	-
1.1.02.01.0002	782-9 Fundação Grupo Boticário	-	-
1.1.02.01.0006	924-8 VLI Multimodal S.A.	39.419,14	114.516,46
1.1.02.01.0009	1038-1 Associacao de Pesquisa e Prese	1.001,21	1.001,21
1.1.02.01.0015	1112-7 Celse - Centrais Eletricas de	0,02	21.186,38

Despesas com viagens incorridas em 2021 e prestado conta no exercício seguinte.

5. ATIVO NÃO CIRCULANTE

5.1 RECURSOS JUDICIAIS

		2021	2020
1.2.01.02	RECURSOS JUDICIAIS	52.696,24	52.696,24
1.2.01.02.0001	873-4 Esa Construcoes	52.696,24	52.696,24

Refere-se ao valor pago para a empresa ESA Construções para prestação de serviço pelo qual não cumpriu e foi dado entrada em uma ação judicial a título de recuperação do pagamento efetuado pela Fundação.

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

5.2 RECURSOS DE CONVÊNIOS A RECEBER

		2021	2020
1.2.01.03	RECURSO CONVENIO A RECEBER	3.240.353,23	40.936,39
1.2.01.03.0005	986-3 Fundação Grupo Boticário	-	6.396,30
1.2.01.03.0014	1073-1 Projeto Lora Boticario	-	34.540,76
1.2.01.03.0015	1005-6 Pvpbm - Projeto Viva Peixe Boi	3.240.353,23	0,02
1.2.01.03.0016	990-1 Vli Multimodal S.A.	-	0,65

No ano de 2021 fora recebido os saldos restantes do Grupo Boticário e provisionado conforme contrato os valores a receber do PVPBM. Parte recebido em 2021 e parte a receber em 2022 e 2023.

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

5.3 IMOBILIZADO

	2020	Débito	Depreciação/ Amortização	2021
IMOBILIZADO	1.471.880,29	242.772,43	- 315.668,25	1.398.984,47
IMÓVEIS	774.055,15	-	10.281,72	774.055,15
61-0 Terrenos	265.300,00	-	-	265.300,00
62-6 Edificações	467.755,15	-	9.361,68	467.755,15
64-9 Instalações	41.000,00	-	920,04	41.000,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	228.752,91	1.318,50	- 26.946,55	230.071,41
68-4 Móveis e Utensílios	226.312,11	1.318,50	- 26.946,55	227.630,61
69-1 Réplicas	1.000,00	-	-	1.000,00
70-9 Biblioteca	1.440,80	-	-	1.440,80
MÁQUINAS EQUIPAMENTOS E FERRAM	952.704,35	54.453,93	- 84.144,13	1.007.158,28
72-1 Máquinas e Equipamentos	681.863,53	6.064,20	- 45.349,35	687.927,73
73-8 Ferramentas Diversos	20.554,37	-	-	20.554,37
74-4 Computadores e Periféricos	169.387,41	41.497,33	- 20.759,86	210.884,74
75-1 Rede de Comunicação	40.149,04	6.892,40	- 2.657,52	47.041,44
76-7 Aparelhos e Instrumentos Aquat	40.750,00	-	- 15.377,40	40.750,00
VEÍCULOS	1.314.213,92	187.000,00	- 194.295,85	1.501.213,92
78-0 Veículos	1.264.113,92	-	- 185.812,31	1.264.113,92
79-6 Veículos Aquáticos	50.100,00	-	- 8.483,54	50.100,00
79-9 Veículo L200 TRITON	-	187.000,00	-	187.000,00
ATIVOS INTANGÍVEIS	71.521,66	-	- 7.248,43	64.273,23
MARCAS DIREITOS E PATENTES	116.765,40	-	- 7.248,43	116.765,40
94-5 Marcas e Patentes	43.160,80	-	-	43.160,80
95-1 Sistema de Informática	73.604,60	-	- 7.248,43	73.604,60

A depreciação foi realizada conforme valores apresentados em 2019 pela antiga contabilidade. Ficou estabelecido que deveria ser feito um trabalho de tombamento dos ativos para detalhar vida útil, quanto já foi depreciado, custo de aquisição, porém ainda não foi apresentado nenhum estudo que indique essa revisão, bem como suas perspectivas de recuperação através das operações futuras.

6. PASSIVO

PASSIVO CIRCULANTE

6.1 FORNECEDOR

		2021	2020
2.1.02	FORNECEDORES	29.068,09	8.291,87
2.1.02.01	FORNECEDORES NACIONAIS	29.068,09	8.291,87

Em 2021 encerrou com o saldo de 29.068,09 conforme razão da conta analisada.

6.2 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

		2021	2020
2.1.03.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	6.692,10	3.678,72
2.1.03.01.0001	107-0 Iss A Recolher	1.864,83	213,68
2.1.03.01.0003	109-2 Pis/Cofins/Csll Retidos Na Fon	307,59	194,50
2.1.03.01.0004	110-1 Imposto de Renda Retido Fonte	4.135,48	2.301,50
2.1.03.01.0005	111-7 Pis A Recolher	32,00	622,40
2.1.03.01.0006	112-3 Cofins A Recolher	352,20	346,64
2.1.03.01.0008	736-7 IPVA	-	-
2.1.03.01.0009	736-6 ICMS A Recolher	-	-

Valores das provisões de dezembro de 2021 recolhidos em 2022.

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

6.3 OBRIGAÇÃO COM PESSOAL

		2021	2020
2.1.03.02	OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	23.921,14	43.929,08
2.1.03.02.0001	115-2 Salários a Pagar	4.991,33	28.025,81
2.1.03.02.0002	116-9 Inss S/ Serv. Contratados A Re	-	3.355,19
2.1.03.02.0004	118-1 INSS a Recolher	11.865,38	2.963,59
2.1.03.02.0005	119-8 FGTS a Recolher	255,87	1.481,58
2.1.03.02.0006	120-6 Contribuição Sindical	4.558,14	4.558,14
2.1.03.02.0007	658-6 Férias A Pagar	2.250,42	3.544,77
2.1.03.02.0008	659-2 Rescisões A Pagar	-	-

Valores que encerraram 2021 e que serão pagos em 2022.

6.4 RECURSO DE CONVÊNIOS

		2021	2020
2.1.05	RECURSOS DE CONVENIOS	981.181,96	149.732,48
2.1.05.01	OUTRAS OBRIGAÇÕES	981.181,96	149.732,48
2.1.05.01.0008	1091-0 Mosaic - Contrato	-	5.169,70
2.1.05.01.0011	1090-3 Programa Boticário 2017 - 2019	9.255,31	101.620,10
2.1.05.01.0012	1093-2 Projeto Lora/Boticário	7.838,90	37.176,76
2.1.05.01.0013	1092-6 Projeto Viva O Peixe-Boi Marin	964.087,75	5.765,92

Estão alocados nestas contas os valores que serão devolvidos ou trabalhados para o próximo exercício e demonstrado nesta conta patrimonial como obrigações da Fundação. Os lançamentos na conta a débito foram as despesas oriundas de cada centro de custos (convênios) de forma que o saldo existente na conta bancária representasse o valor da devolução para o convênio. O crédito transitado na conta fora referente aos recebimentos de recursos de convênios e patrocínios suportados pelos contratos. Contabilmente os lançamentos desta conta do passivo que foram debitados são oriundos dos recebimentos dos convênios que sua contrapartida é alocada dentro da conta transitória por centro de custos. Já os valores que foram creditados têm sua origem dos recursos de convênios anteriormente provisionados na conta “Obrigação por Recursos – Passivo Circulante” conforme sua competência.

6.5 NÃO CIRCULANTE

		2021	2020
2.3.01.01	OBRIGACOES POR RECURSO DE CONVÊNIOS	3.240.353,23	40.936,39
2.3.01.01.0004	997-5 Fundação Grupo Boticário	-	6.396,30
2.3.01.01.0013	1072-5 Projeto Lora Boticario	-	34.540,76
2.3.01.01.0014	1006-2 Pvpbm - Projeto Viva Peixe Boi	3.240.353,23	0,02
2.3.01.01.0015	1002-7 Vli Multimodal S.A.	-	0,65

Os valores realizados estão conforme contratos de convênios, patrocínios a longo prazo. Conforme posição apresentada pelo financeiro. Os lançamentos contábeis a débito referem-se aos valores recebidos dos convênios reconhecido dentro do próprio exercício para a conta “Recurso de Convênios” no passivo circulante. Já os lançamentos contábeis a créditos referem a provisão dos contratos que serão trabalhados nos exercícios subsequentes, caso do PVPBM tendo 2022 o valor R\$ 2.298.599,70 e 2023 R\$ 941.753,57.

6.6 PATRIMÔNIO LIQUÍDO

		2021	2020
2.4	PATRIMONIO LIQUIDO	1.606.056,71	2.573.961,70
2.4.01	PATRIMONIO SOCIAL	1.065,01	1.065,01
2.4.01.01	Patrimonio Social	1.065,01	1.065,01
2.4.01.01.0001	121-0 Patrimonio Social	1.065,01	1.065,01
2.4.02	SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	1.604.991,70	2.572.896,69
2.4.02.01	SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	1.604.991,70	2.572.896,69
2.4.02.01.0001	136-0 Superavit Acumulados	2.572.896,69	2.572.896,69
2.4.02.01.0002	137-6 Deficit Acumulados	- 967.904,99	-

Valores conforme DMPL demonstrada nas peças contábeis e seu resultado do exercício. Observa-se que o ano de 2021 apresentou um déficit no de 967.904,99.

7. ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - DRE, DMPL, DFC E ÍNDICES FINANCEIROS.

As demonstrações de resultado contemplam lançamentos executados pelo regime de competência, porém em relação as despesas observamos que nem sempre foi feita a provisão, isto é, o lançamento fora realizado próximo a data do pagamento. No caso das folhas de pagamentos foram registrados todos por competência em seus devidos centros de custos.

Em 2021 utilizamos a conta transitória, no Passivo Não Circulante, cujo objetivo fora de realizar as transações para o reconhecimento dos recursos, para as devoluções dos recursos, para o reconhecimento das despesas do projeto, e até como outras receitas, caso existam, da própria Fundação no que prevê os Contratos. Ora lançada para compor o real resultado do exercício da FMA. Os lançamentos a crédito a sua contrapartida é o passivo circulante “Recurso de Convênios” e a débito as despesas apresentadas por centro de custos dos respectivos convênios vigentes.

7.1 PRESTAÇÃO DE SERVIÇO

Houve redução significativa na conta de “Prestação de Serviço”, por ocasião da não renovação dos projetos, exemplo; VLI, PMA, AIUKA, FUNBIO, MEROS, Acompanhamento Perfuração. Já o parceiro CELSE conforme aditivo gerou receita de R\$ 50.574,12

7.2 OUTRAS RECEITAS

Compõem este grupo as receitas administrativas oriundas das receitas de vendas da loja no valor de 34.334,55, onde no ano de 2020 o valor foi de 62.944,37 apresentando uma redução de 45%, outras receitas no valor de 248.014,64, onde 242.772,43 foi referente a utilização dos recursos do PVPBM e LORA para aquisição do imobilizado da FMA conforme autorização do contrato e 5.242,29 foi referente às receitas do NUPESC, “Outras Receitas” em 2020 foi 9.977,55, e as vendas de imobilizado que em 2021 apresentou 94.100 e em 2020 332.500. As doações foram 15.568,00 e os rendimentos de aplicações financeiras foram 14.021,75.

Em relação às deduções das receitas transitaram os impostos corretamente. Ex; COFINS no valor de 4.204,16.

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

7.3 DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Nas despesas operacionais estão os lançamentos analíticos tanto do próprio projeto quanto da própria FMA foram realizados os lançamentos de recuperação das despesas conforme as devidas classificações do projeto pela conta transitória, respaldado pelo fluxo de caixa e seus devidos centros de custos oriundo pela administração da Fundação, isto é, passaram nas contas patrimoniais as despesas de cada projeto, ficando apenas no resultado as despesas da própria Fundação.

Observa-se que pelo DRE as despesas administrativas apresentam 1.411 milhões, destacam-se “salários e benefícios e encargos” 373 mil, e “Serviço prestado” 406 mil, totalizando 779 mil o que representa 55% do total das despesas administrativas. Oriundo das rescisões devidas as conclusões dos projetos e a migração de CLT para prestação de serviço de pessoa jurídica. Consta também o valor de 322 mil referentes a depreciação acumulada que retirado do total das e despesas apresenta saldo líquido de 1.067 milhões e a proporcionalidade da folha, encargos e serviço atinge 73% das despesas.

Deixando um déficit de 623 mil e acrescentando a depreciação fica 967 mil.

8. DMPL

As mutações do patrimônio líquido, a reserva patrimonial foi reduzida com déficit de 2020, no valor de 1.840.349,29, e em 2021 como déficit de 967.904,99, o saldo do patrimônio ficou no valor de 1.606.056,71 de superavit acumulado.

9. DFC

O fluxo de caixa realizado em 2021 elaborado pelo método indireto partindo do seu déficit, acrescido de sua depreciação no valor 322 mil, cujo a variação nos ativos operacionais foi de 3.103 milhões e as variações nos passivos operacionais foi de 4.036 milhões, gerando um superavit no caixa operacional de 288 mil e após aquisição de imobilizado (242 mil) restou 45 mil.

10. ÍNDICES FINANCEIROS

Em relação aos índices financeiros destacamos:

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

O Índice de Liquidez Geral: Este índice mostra uma visão de solvência da empresa a longo prazo, neste caso a empresa possui em real um valor de 1,03 para saldar sua dívida a longo prazo. Situação positiva.

O Índice de Liquidez Corrente: Este índice indica o quanto a empresa tem de solvência a curto – prazo para saldar sua dívida circulante, portanto a empresa possui um saldo em real de 1,09. Situação positiva.

O Índice de Solvência Geral: Mostra o quanto de garantias de ativo total (recursos líquidos e permanentes) a empresa possui para saldar suas dívidas gerais, a empresa possui em real 1,37 para saldar suas dívidas totais. Situação positiva. E o Índice de Endividamento: Este índice indica o quanto a empresa possui de endividamento (capital de terceiros) em relação ao seu passivo e sobre seu patrimônio. A Fundação possui em real 0,73 em total de endividamento. Situação excelente.

11. AUTORIZAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da Fundação Mamíferos Aquáticos - FMA para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram autorizadas para a emissão pela administração da FMA em 07 de julho de 2022, considerando os eventos subsequentes ocorridos até esta data.

12. BASE CONTÁBIL DE 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, onde entre outras ações realizou os desligamentos dos funcionários e assim mudou a relação de CLT para contratação de PJ além do 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 2022. O caixa atual somado a perspectiva de receita para 2021 arcará com a projeção das despesas, porém se não houver novos projetos este deverá ter uma atenção.

13. PROJEÇÃO DA RECEITA PARA 2022

Conforme posição da administração da Fundação que se baseou nos contratos vigentes e parcerias já pactuadas para o ano de 2022 a projeção é para auferir receitas no montante de 3.240 milhões onde 2.298 milhões em 2022 e 941 mil em 2023. Porém existe a expectativa que novas receitas poderão surgir visto que outros projetos poderão compor o orçamento.

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

14. REGISTROS CONTÁBEIS

A Fundação passou por um momento de insegurança quando teve seu banco de dados invadido por um ataque hacker que capturou todos os dados lá registrados fazendo com que tudo que estava lançado fosse perdido. Tal situação gerou uma demanda de redigitação de todas as informações por parte da equipe da FMA. A contabilidade então optou por usar seu sistema para registrar as informações e assim gerar as demonstrações contábeis e financeiras por dois motivos; segurança e proatividade. Segurança porque em seu sistema não existe histórico de perda das informações lançadas e proatividade para não ficar aguardando todo retrabalho da equipe da Fundação concluir para assim poder gerar as informações contábeis.

Dessa forma 2021 foi todo trabalho dentro do sistema da contabilidade, porém sempre analisando toda documentação suporte disponibilizada pelos profissionais de Fundação que digitalizam tudo e colocam a disposição no software nas nuvens. Essa metodologia será novamente aplicada para o exercício de 2022 visto que houve uma otimização dos trabalhos.

15. PROJEÇÃO DA DESPESA PARA 2022

Conforme levantamento realizado para administração da Fundação a previsão de despesas para o exercício de 2021 perfaz o montante de R\$ 984.417,24.

16. EVENTOS SUBSEQUENTES

A Fundação efetuou ajustes internos visando otimizar as operações, tais como acompanhamento mensal das despesas fixas, sistemas e módulos de gerenciamento de projetos, fortaleceu a gestão institucional em seus processos e controles no intuito da aplicação assertiva dos recursos contratados, permitindo de forma transparente o acompanhamento dos recursos orçados e realizados, auxiliando na tomada de decisões, remanejamento de recursos, conferência de informações e prestações de contas. Realizou a manutenção das Bases de Apoio (Paraíba, Sergipe e Coqueiros/Bahia), e o monitoramento diário dos peixes-bois e atividades de educação ambiental. Renovou as licenças ambientais e das instalações e alterou parte dos contratos de trabalho, realizando novas contratações através de prestações de serviços.


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

Recife (PE), 20 de julho de 2022.



Jociery Einhardt Vergara Parente
Diretora Presidente



Geraldo Julio Barreto Bello
Contador CRC PE 02039508



Malena Muller Fiscina Souza
Diretora Adm e Financeira

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