



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS FINDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020.

### 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.

[mamiferosaquaticos.org.br](http://mamiferosaquaticos.org.br)

Sergipe  
Travessa Matapuã II, 411 - Chácara Anjo Gabriel  
Mosqueiro, São Cristóvão – SE.  
CEP: 49100-000.  
+55 (79) 99130-0015

[fma@mamiferosaquaticos.org.br](mailto:fma@mamiferosaquaticos.org.br)

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



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. ATIVO CIRCULANTE

### 4.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

				2020	2019
46	1.1.01.01	9	CAIXAS	3.335,45	6.860,44
52	1.1.01.01.01	12	CAIXA - OFICINA	-	330,79
1637	1.1.01.01.02	12	CAIXA - NC MATRIZ	618,15	94,98
1650	1.1.01.01.04	12	CAIXA - NC FILIAL SERGIPE	1.132,23	30,35
1666	1.1.01.01.05	12	CAIXA - AÇÕES INSTITUCIONAIS NUPESC	1.584,97	6.404,22
9277	1.1.01.01.16	12	CAIXA - PMA - PROGRAMA MONITORAMENTO AMBIENTAL	0,10	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](http://mamiferosaquaticos.org.br)

Sergipe  
Travessa Matapuã II, 411 - Chácara Anjo Gabriel  
Mosqueiro, São Cristóvão – SE.  
CEP: 49100-000.  
+55 (79) 99130-0015

[fma@mamiferosaquaticos.org.br](mailto:fma@mamiferosaquaticos.org.br)

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



#### 4.1 BANCO E CONTAS MOVIMENTOS

			2020	2019	
<b>69</b>	<b>1.1.01.02</b>	<b>9</b>	<b>BANCO CONTA MOVIMENTO</b>	<b>32.852,65</b>	<b>20.933,79</b>
<b>8770</b>	<b>1.1.01.02.01</b>	<b>12</b>	<b>CONTAS VINCULADAS</b>	<b>32.852,65</b>	<b>4.553,52</b>
8881	1.1.01.02.01.15		CC: 48.073-8 AG: 1509-1 - PROGRAMA BOTICÁRIO - BANCO DO BRASIL	-	-
10607	1.1.01.02.01.15		CC: 312-3 AG: 8240-6 - FUNDAÇÃO M AQUATICOS - LORA	32.852,65	-
8941	1.1.01.02.01.15		CC: 48.461-X AG: 1509-1 - PVPBM - BANCO DO BRASIL	-	-
9337	1.1.01.02.01.15		CC: 167-8 AG: 8240-6 - PMA - PROGRAMA MONITORAMENTO AMBIENTA	-	-
10608	1.1.01.02.01.15		CC: 234-8 AG: 8240-6 - MOSAIC	-	4.553,52
<b>8786</b>	<b>1.1.01.02.02</b>	<b>12</b>	<b>CONTAS NAO VINCULADAS</b>	<b>-</b>	<b>16.380,27</b>
6570	1.1.01.02.02.15		CC: 33.955-5 AG: 3545-9 - SUPRIMENTO	-	199,14
8533	1.1.01.02.02.15		CC: 125.234-8 AG: 1509-1 - NC MATRIZ - BANCO DO BRASIL	-	1.111,71
8579	1.1.01.02.02.15		CC: 125.237-2 AG:1509-1 - OFICINA - BANCO DO BRASIL	-	362,57
8511	1.1.01.02.02.15		CC: 139.291-3 AG: 1509-1 - NC FILIAL SERGIPE	-	-
8527	1.1.01.02.02.15		CC: 144.631-2 AG: 1509-1 - FOLHA - BANCO DO BRASIL	-	-
8556	1.1.01.02.02.15		CC: 147.982-2 AG: 1509-1 - NUPESC (ANTIGA FILIAL PB) - BANCO DO BRAS	-	4.962,91
8504	1.1.01.02.02.15		CC: 166-X AG: 8240-6 - NDI - NUCLEO DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONA	-	9.743,94

#### 4.1 APLICAÇÕES FINANCEIRAS

			2020	2019	
<b>171</b>	<b>1.1.01.03</b>	<b>9</b>	<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>1.010.296,89</b>	<b>3.008.294,39</b>
<b>8792</b>	<b>1.1.01.03.01</b>	<b>12</b>	<b>APLICACOES VINCULADAS</b>	<b>116.879,83</b>	<b>423.528,76</b>
8912	1.1.01.03.01.15		480.073-8 - POPANÇA - PROGRAMA BOTICARIO	101.620,10	66.213,76
9142	1.1.01.03.01.15		POUPANÇA do PVPBM - 1509-1 / 48461-X	5.765,90	282.261,13
9545	1.1.01.03.01.15		CC: 312-3 AG: 8240-6 - POUPANÇA - FMA LORA	4.324,13	75.023,63
10688	1.1.01.03.01.15		AG 8240-6 C/C 167-8 - PMA - RF CP AGIL	-	30,24
10689	1.1.01.03.01.15		APLICAÇÃO - CC: 234-8 AG: 8240-6 - MOSAIC	5.169,70	-
<b>8801</b>	<b>1.1.01.03.02</b>	<b>12</b>	<b>APLICACOES NAO VINCULADAS</b>	<b>893.417,06</b>	<b>2.584.765,63</b>
9700	1.1.01.03.02.15		139.291-3- BB RF FIXA LP 30 MIL	742,13	742,13
8154	1.1.01.03.02.15		33.955-5 - POUPANÇA -	78,54	-
8616	1.1.01.03.02.15		144.631-2 - BB RF CP AUTOMATICO - FOLHA	167.721,21	468.756,54
8622	1.1.01.03.02.15		125.234-8 - NC MATRIZ	20.090,59	13.891,33
8645	1.1.01.03.02.15		147.982-2 - FILIAL PB	6.738,98	705,33
8668	1.1.01.03.02.15		125.237-2 - OFICINA	1.600,55	-
8817	1.1.01.03.02.15		139.291-3- POUPANÇA- NC FILIAL	635.213,45	2.034.194,32
9544	1.1.01.03.02.15		AG 8240-6 C/C 166-X - NDI - POUPANÇA	32.417,36	37.661,73
10671	1.1.01.03.02.15		AG 8240-6 C/C 166-X - NDI - RF SIMPLES	28.814,25	28.814,25

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

[mamiferosaquaticos.org.br](http://mamiferosaquaticos.org.br)

Sergipe  
Travessa Matapuã II, 411 - Chácara Anjo Gabriel  
Mosqueiro, São Cristóvão – SE.  
CEP: 49100-000.  
+55 (79) 99130-0015

[fma@mamiferosaquaticos.org.br](mailto:fma@mamiferosaquaticos.org.br)

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



#### 4.2 CREDITOS A RECEBER CURTO PRAZO

			2020	2019	
<b>282</b>	<b>1.1.02.01</b>	<b>9</b>	<b>VALORES A RECEBER</b>	<b>136.704,05</b>	<b>36.676,70</b>
11020101	1.1.02.01.01	12	PETROLEO BRASILEIRO S A PETROBRAS	-	27.059,40
7829	1.1.02.01.02	12	FUNDAÇÃO GRUPO BOTICÁRIO	-	-
9248	1.1.02.01.06	12	VLI MULTIMODAL S.A.	114.516,46	9.617,30
10381	1.1.02.01.09	12	ASSOCIACAO DE PESQUISA E PRESERVACAO DE ECOSS AQUATICO	1.001,21	-
10613	1.1.02.01.11	12	INSTITUTO MOSAIC	-	-
10642	1.1.02.01.12	12	AIUKA CONSULTORIA EM SOLUÇÕES AMBIENTAIS LTDA	-	-
11127	1.1.02.01.14	12	CELSE - CENTRAIS ELETRICAS DE SERGIPE S.A.	21.186,38	-
11140	1.1.02.01.15	12	INSTITUTO MEROS DO BRASIL	-	-
11370	1.1.02.01.16	12	AQUASIS TELEMETRIA	-	-
11363	1.1.02.01.16	12	FUNBIO	-	-

Valores referentes as prestações de serviços onde o recebimento ocorrerá no exercício seguinte, sendo assim, a rubrica “Valores a Receber” encerrou o balanço de 2020 com esse saldo.

#### 4.3 CREDITOS A RECEBER CURTO PRAZO

			2020	2019	
<b>6617</b>	<b>1.1.02.07</b>	<b>9</b>	<b>ADIANTAMENTOS PARA VIAGENS</b>	<b>284,12</b>	<b>2.649,82</b>
6652	1.1.02.07.04	12	JOÃO CARLOS GOMES BORGES	- 86,10	2.472,45
6675	1.1.02.07.06	12	DANIELA ARAUJO DE OLIVEIRA	0,50	0,50
8119	1.1.02.07.24	12	VANESSA ARAUJO REBELO	176,82	176,87
9159	1.1.02.07.30	12	Sebastião Silva dos Santos	192,90	-

Despesas com viagens incorridas em 2020 e prestado conta no exercício seguinte.

### 5. ATIVO NÃO CIRCULANTE

#### 5.1 RECURSOS JUDICIAIS

			2020	2019	
<b>8728</b>	<b>1.2.01.02</b>	<b>9</b>	<b>RECURSOS JUDICIAIS</b>	<b>52.696,24</b>	<b>52.696,24</b>
8734	1.2.01.02.01	12	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.

#### 5.1 RECURSOS DE CONVÊNIOS A RECEBER

[mamiferosaquaticos.org.br](http://mamiferosaquaticos.org.br)

Sergipe  
Travessa Matapuã II, 411 - Chácara Anjo Gabriel  
Mosqueiro, São Cristóvão – SE.  
CEP: 49100-000.  
+55 (79) 99130-0015

[fma@mamiferosaquaticos.org.br](mailto:fma@mamiferosaquaticos.org.br)

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



			2020	2019
<b>9841</b>	<b>1.2.01.03</b>	<b>9 RECURSO CONVENIO A RECEBER</b>	<b>40.936,39</b>	<b>587.510,94</b>
10777	1.2.01.03.01	12 AIUKA	-	4.833,00
11268	1.2.01.03.01	12 AQUASIS TELEMETRIA	-	-
10783	1.2.01.03.01	12 ASSOSSIACAO PESQUISA	-	-
11305	1.2.01.03.01	12 CELSE	-	-
11274	1.2.01.03.01	12 FUNBIO	-	-
9863	1.2.01.03.01	12 FUNDAÇÃO GRUPO BOTICÁRIO	6.396,30	147.604,17
11297	1.2.01.03.01	12 MEROS (FMA NEGOCIOS)	-	-
10702	1.2.01.03.01	12 MOSAIC - CONTRATO	-	35.420,00
11281	1.2.01.03.01	12 PMA	-	-
10731	1.2.01.03.01	12 PROJETO LORA BOTICARIO	34.540,76	150.402,03
10056	1.2.01.03.01	12 PVPBM - PROJETO VIVA PEIXE BOI	-	41.589,74
9901	1.2.01.03.01	12 VLI MULTIMODAL S.A.	-	207.662,00

No ano de 2020 ficou como saldo a Fundação Grupo Boticário e Lora Boticário, ambos operando desde anos anteriores, houve surgimentos de novas contas lançadas e apropriadas dentro de 2020. Ex.; CELSE, FUNBIO, AQUASIS.

## 5.2 IMOBILIZADO

			2019	Débito	Depreciação/ Amortização	Saldo 2020	Líquido 2020
<b>595</b>	<b>1.2.03</b>	<b>6 IMOBILIZADO</b>	<b>1.784.072,15</b>	<b>3.476,39</b>	<b>315.668,25</b>	<b>1.471.880,29</b>	<b>1.543.401,95</b>
<b>603</b>	<b>1.2.03.01</b>	<b>9 IMÓVEIS</b>	<b>680.780,18</b>	-	-	<b>774.055,15</b>	<b>670.498,46</b>
610	1.2.03.01.01	12 TERRENOS	265.300,00	-	-	265.300,00	265.300,00
626	1.2.03.01.02	12 EDIFICAÇÕES	385.638,32	-	9.361,68	467.755,15	376.276,64
649	1.2.03.01.04	12 INSTALAÇÕES	29.841,86	-	920,04	41.000,00	28.921,82
<b>678</b>	<b>1.2.03.02</b>	<b>9 MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>	<b>122.159,22</b>	-	-	<b>228.752,91</b>	<b>95.212,67</b>
684	1.2.03.02.01	12 MÓVEIS E UTENSÍLIOS	119.718,42	-	26.946,55	226.312,11	92.771,87
691	1.2.03.02.02	12 RÉPLICAS	1.000,00	-	-	1.000,00	1.000,00
709	1.2.03.02.03	12 BIBLIOTECA	1.440,80	-	-	1.440,80	1.440,80
<b>715</b>	<b>1.2.03.03</b>	<b>9 MÁQUINAS EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>	<b>544.376,82</b>	<b>3.476,39</b>	-	<b>952.704,35</b>	<b>463.709,08</b>
721	1.2.03.03.01	12 MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	427.653,98	477,39	45.349,35	681.863,53	382.782,02
738	1.2.03.03.02	12 FERRAMENTAS DIVERSOS	20.554,37	-	-	20.554,37	20.554,37
744	1.2.03.03.03	12 COMPUTADORES E PERIFERICOS	68.270,32	2.999,00	20.759,86	169.387,41	50.509,46
751	1.2.03.03.04	12 REDE DE COMUNICAÇÃO	10.915,03	-	2.657,52	40.149,04	8.257,51
767	1.2.03.03.05	12 APARELHOS E INSTRUMENTOS AQUATICOS	16.983,12	-	15.377,40	40.750,00	1.605,72
<b>773</b>	<b>1.2.03.04</b>	<b>9 VEICULOS</b>	<b>436.755,93</b>	-	-	<b>1.314.213,92</b>	<b>242.460,08</b>
780	1.2.03.04.01	12 VEICULOS	404.156,11	-	185.812,31	1.264.113,92	218.343,80
796	1.2.03.04.02	12 VEICULOS AQUATICOS	32.599,82	-	8.483,54	50.100,00	24.116,28
<b>922</b>	<b>1.2.04</b>	<b>6 INTANGIVEL</b>	<b>78.770,09</b>	-	<b>7.248,43</b>	<b>71.521,66</b>	<b>71.521,66</b>
<b>939</b>	<b>1.2.04.01</b>	<b>9 MARCAS DIREITOS E PATENTES</b>	<b>78.770,09</b>	-	-	<b>116.765,40</b>	<b>71.521,66</b>
945	1.2.04.01.01	12 MARCAS E PATENTES	43.160,80	-	-	43.160,80	43.160,80
951	1.2.04.01.02	12 SISTEMA DE INFORMÁTICA	35.609,29	-	7.248,43	73.604,60	28.360,86

A depreciação foi realizada através dos valores de 2020 conforme percentuais e suas devidas taxas de acordo com as práticas contábeis. Não foi apresentado nenhum estudo que indique revisão da vida útil dos ativos, bem como suas perspectivas de recuperação através das operações futuras.

## 6. PASSIVO

[mamiferosaquaticos.org.br](http://mamiferosaquaticos.org.br)

Sergipe  
Travessa Matapuã II, 411 - Chácara Anjo Gabriel  
Mosqueiro, São Cristóvão – SE.  
CEP: 49100-000.  
+55 (79) 99130-0015

[fma@mamiferosaquaticos.org.br](mailto:fma@mamiferosaquaticos.org.br)

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



## PASSIVO CIRCULANTE

### 6.1 FORNECEDOR

			2020	2019
<b>2.1.02</b>	<b>6</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>8.291,87</b>	<b>19.514,91</b>
<b>2.1.02.01</b>	<b>9</b>	<b>FORNECEDORES NACIONAIS</b>	<b>8.291,87</b>	<b>19.514,91</b>

Em 2020 encerrou com o saldo de 8.291,87 conforme extrato do contas a pagar analisado.

### 6.2 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

			2020	2019	
<b>1063</b>	<b>2.1.03.01</b>	<b>9</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>3.678,72</b>	<b>10.628,22</b>
1070	2.1.03.01.001	13	ISS A RECOLHER	213,68	-
1092	2.1.03.01.003	13	PIS/COFINS/CSLL RETIDOS NA FONTE	194,50	-
1101	2.1.03.01.004	13	IMPOSTO DE RENDA RETIDO FONTE	2.228,14	10.628,22
1117	2.1.03.01.005	13	PIS A RECOLHER	622,40	-
1123	2.1.03.01.006	13	COFINS A RECOLHER	346,64	-
1130	2.1.03.01.007	13	IRRF RETIDO S/ SERV. CONTRATADOS A RECOLHER	73,36	-

Valores das provisões de dezembro de 2020 recolhidos em 2021.

### 6.2 OBRIGAÇÃO COM PESSOAL

			2020	2019	
<b>1146</b>	<b>2.1.03.02</b>	<b>9</b>	<b>OBRIGAÇÕES COM PESSOAL</b>	<b>43.929,08</b>	<b>123.590,53</b>
1152	2.1.03.02.001	13	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	28.025,81	59.191,26
1169	2.1.03.02.002	13	INSS S/ SERV. CONTRATADOS A RECOLHER	3.355,19	-
1181	2.1.03.02.004	13	INSS A RECOLHER	2.963,59	7.667,15
1198	2.1.03.02.005	13	FGTS A RECOLHER	1.481,58	9.356,58
1206	2.1.03.02.006	13	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	4.558,14	4.558,14
6586	2.1.03.02.007	13	FÉRIAS A PAGAR	3.544,77	-
6592	2.1.03.02.008	13	RESCISÕES A PAGAR	-	42.817,40

Valores que encerraram 2020 e que serão pagos em 2021.

### 6.3 RECURSO DE CONVÊNIOS

			2020	2019	
<b>8326</b>	<b>2.1.05</b>	<b>6</b>	<b>RECURSOS DE CONVENIOS</b>	<b>149.732,48</b>	<b>428.402,99</b>
10910	2.1.05.01	9	Mosaic - Contrato	5.169,70	4.553,52
10903	2.1.05.01	9	Programa Boticário 2017 - 2019	101.620,10	66.213,76
10932	2.1.05.01	9	Projeto Lora/Boticário	37.176,76	75.374,58
10926	2.1.05.01	9	Projeto Viva o Peixe-Boi Marinho	5.765,92	282.261,13

Estão alocados nestas contas os valores que serão devolvidos ou trabalhados para o próximo exercício e demonstrado nesta conta patrimonial como obrigações da Fundação. Tais lançamentos na conta a débito foram as despesas oriundas de [mamiferosaquaticos.org.br](http://mamiferosaquaticos.org.br)

Sergipe  
Travessa Matapuã II, 411 - Chácara Anjo Gabriel  
Mosqueiro, São Cristóvão - SE.  
CEP: 49100-000.  
+55 (79) 99130-0015

[fma@mamiferosaquaticos.org.br](mailto:fma@mamiferosaquaticos.org.br)  
Paraíba  
Rua Principal, S/N AGC Barra de Mamanguape,  
Centro, Rio Tinto-PB.  
CEP: 58297-973.  
+ 55 (83) 99961-1338



cada centro de custos (convênios) de forma que o saldo existente na conta bancária representasse o valor da devolução para com o convênio. O crédito transitado na conta fora referente aos recebimentos de recursos de convênios e patrocínios suportados pelos contratos. Ressaltamos que devido a integração financeira alguns valores duplicaram, porém foram regularizados logo em seguida.

#### 6.4 NÃO CIRCULANTE

				2020	2019
<b>9946</b>	<b>2.3.01</b>	<b>6</b>	<b>OBRIGACOES POR RECURSO DE CONVENIOS</b>	<b>40.936,39</b>	<b>587.510,94</b>
10761	2.3.01.01	9	AIUKA	-	4.833,00
9975	2.3.01.01	9	FUNDAÇÃO GRUPO BOTICÁRIO	6.396,30	147.604,17
10719	2.3.01.01	9	MOSAIC - CONTRATO	-	35.420,00
10725	2.3.01.01	9	PROJETO LORA BOTICARIO	34.540,76	150.402,03
10062	2.3.01.01	9	PVPBM - PROJETO VIVA PEIXE BOI	-	41.589,74
10027	2.3.01.01	9	VLI MULTIMODAL S.A.	-	207.662,00

Os valores realizados estão conforme contratos de convênios, patrocínios a longo prazo. Conforme posição apresentada pelo financeiro. Que serão trabalhos nos anos seguintes, pois valores de 2019 foram reconhecidos em 2020.

#### 6.5 PATRIMÔNIO LIQUÍDO

				2020	2019
<b>10100</b>	<b>2.4</b>	<b>3</b>	<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>2.573.961,70</b>	<b>4.415.451,41</b>
<b>10116</b>	<b>2.4.01</b>	<b>6</b>	<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>	<b>1.065,01</b>	<b>1.065,01</b>
<b>1331</b>	<b>2.4.01.01</b>	<b>9</b>	<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>	<b>1.065,01</b>	<b>1.065,01</b>
<b>10122</b>	<b>2.4.02</b>	<b>6</b>	<b>SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO</b>	<b>2.572.896,69</b>	<b>4.414.386,40</b>
<b>10139</b>	<b>2.4.02.01</b>	<b>9</b>	<b>SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO</b>	<b>2.572.896,69</b>	<b>4.414.386,40</b>
1360	2.4.02.01.001	13	SUPERAVIT ACUMULADOS	4.414.386,40	4.414.386,40
1376	2.4.02.01.002	13	AJUSTE EXERCICIO ANTERIOR	-	-
1382	2.4.02.01.003	13	DEFICIT DO EXERCICIO	-	-

Valores conforme DMPL demonstrada nas peças contábeis e seu resultado do exercício. O ajuste de exercícios anteriores refere-se aos valores de 2019 apresentados no balancete, nas contas de receita administrativa (R\$ 170,21) e recuperação de despesas com serviço de comunicação e outras viagens (970,21).

### 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 2020 foram realizados lançamentos na 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.

[mamiferosaquaticos.org.br](http://mamiferosaquaticos.org.br)

Sergipe  
Travessa Matapuã II, 411 - Chácara Anjo Gabriel  
Mosqueiro, São Cristóvão – SE.  
CEP: 49100-000.  
+55 (79) 99130-0015

[fma@mamiferosaquaticos.org.br](mailto:fma@mamiferosaquaticos.org.br)

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



## 7.1 PRESTAÇÃO DE SERVIÇO

<b>Projeto</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
TMIB / VLI Multimodal	217.279,95	113.076,78
PMA - Programa Monitoramento Ambiental	14.705,54	8.086.700,13
PETROBRAS - Pequenos Serviços	-	128.925,51
AIUKA	9.666,00	38.664,00
Associação Pesquisa (Nuc Filial)	-	31.500,00
Aquasis	31.238,66	-
Funbio	82.955,27	-
Meros (FMA Negocios)	7.313,63	-
Acompanhamento Perfuração (NC SE)	16.220,22	-
CELSE	63.559,10	-

Houve redução significativa na conta de “Prestação de Serviço”, por ocasião da não renovação dos projetos, principalmente do PMA no valor de 8 milhões, na Petrobrás no valor de 120 mil, na Associação de Pesquisa, porém surgiram novas receitas como Aquasis, Funbio, Celse e o VLI que teve aumento significativo. Observe no quadro acima o comparativo entre os anos de 2020 e 2019.

## 7.2 OUTRAS RECEITAS

Compõem este grupo as receitas administrativas oriundas das receitas de vendas da loja no valor de 62.944,37, onde no ano de 2019 o valor foi de 125.207,61, outras receitas no valor de 9.977,55 diferente de 2019 onde foi 316.195,55, oriundos de receitas dos convênios e patrocínios utilizados pela fundação conforme previa os contratos e as vendas de imobilizado que em 2019 apresentou 332.500 e em 2020 130.391,18.

Em relação às deduções das receitas transitaram os impostos corretamente. Ex; COFINS.

## 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 DFC houve a necessidade e a baixa do caixa de 2 milhões. Cujo sua contrapartida fora fruto das despesas administrativas onde destacamos “salários e benefícios” 1,36 milhão, “Encargos e impostos” 400 mil e “Serviço prestado” 450 mil, executados no ano como rescisões, conclusões dos projetos e comparando ao ano de 2019 onde suas despesas apresentava 6,5 milhões a folha demonstrava 4,4 milhões, encargos 1,1 mi e serviço prestado 900 mil. As mencionadas quedas indicam a variação de despesas entre 2019 e 2020.

Deixando um déficit de R\$ 1.840.349,29 no exercício de 2020.

## 8. DMPL

[mamiferosaquaticos.org.br](http://mamiferosaquaticos.org.br)

Sergipe  
Travessa Matapuã II, 411 - Chácara Anjo Gabriel  
Mosqueiro, São Cristóvão – SE.  
CEP: 49100-000.  
+55 (79) 99130-0015

[fma@mamiferosaquaticos.org.br](mailto:fma@mamiferosaquaticos.org.br)

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





As mutações do patrimônio líquido, a reserva patrimonial foi o acréscido do superávit acumulado até o ano de 2019, no valor de R\$ 4.414.386,41, e em 2020 como déficit de R\$ 1.840.349,29 e o ajuste do exercício anterior de R\$ 1.140,42 o saldo do patrimônio ficou no valor de R\$ 2.572.896,69 de superávit acumulado.

## 9. DFC

O fluxo de caixa realizado em 2020 fora pelo método indireto partindo do seu déficit, acrescido de sua depreciação, 322.916,68, e o ajuste de exercício anterior, cujo a variação nos ativos operacionais, foi de 452.070,93, e as variações nos passivos operacionais, foi de 923.079,05, gerando um déficit no caixa operacional de 1.989.581,13.

Comparando a 2019 onde gerou um caixa positivo de 786.117,59 com o de 2020 esse déficit destinou-se às despesas operacionais administrativas, rescisões e uma singela receita no ano de 483.419,69.

## 10. ÍNDICES FINANCEIROS

Em relação aos índices financeiros destacamos:

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 5,18 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 5,76. 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 11,44 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 0,09 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 2020 foram autorizadas para a emissão pela administração da FMA em 07 de maio de 2021, 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 a antecipação das férias, a redução de jornada de trabalho, 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 2021. O caixa atual somado a perspectiva de receita para 2021 arcará com a projeção das despesas, porém se não houver novos projetos este mesmo ficará zerado.

## 13. PROJEÇÃO DA RECEITA PARA 2021

Conforme posição da administração da Fundação que se baseou nos contratos vigentes e parcerias já pactuadas para o ano de 2021 a projeção é para auferir receitas no montante de R\$ 161.677,54. Porém existe a expectativa que novas receitas poderão surgir visto que outros projetos poderão compor o orçamento.

## 14. PROJEÇÃO DA DESPESA PARA 2021

[mamiferosaquaticos.org.br](http://mamiferosaquaticos.org.br)

Sergipe  
Travessa Matapuã II, 411 - Chácara Anjo Gabriel  
Mosqueiro, São Cristóvão – SE.  
CEP: 49100-000.  
+55 (79) 99130-0015

[fma@mamiferosaquaticos.org.br](mailto:fma@mamiferosaquaticos.org.br)

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



Conforme levantamento realizado para administração da Fundação a previsão de despesas para o exercício de 2021 perfaz o montante de R\$ 1.168.765,41.

## 15. 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, onde 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 2020, sendo finalizadas em 07 de maio de 2021.

Recife (PE), 07 de maio de 2021.

GERALDO JÚLIO BARRETO BELLO  
Contador CRC PE 02039508  
CPF: 025.660.474-64

JOCIERY EINHARDT VERGARA PARENTE  
Diretora Presidente  
Fundação Mamíferos Aquáticos

[mamiferosaquaticos.org.br](http://mamiferosaquaticos.org.br)

Sergipe  
Travessa Matapuã II, 411 - Chácara Anjo Gabriel  
Mosqueiro, São Cristóvão – SE.  
CEP: 49100-000.  
+55 (79) 99130-0015

[fma@mamiferosaquaticos.org.br](mailto:fma@mamiferosaquaticos.org.br)

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