

RELATÓRIO DE AUDITORIA  
CENTRO GOLFINHO ROTADOR  
EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2018

ÍNDICE

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

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

**CONSIDERAÇÕES INICIAIS**


Nos termos de nossa carta de aceite, datado de 25/10/19, firmado com V.Sas., examinamos o balanço patrimonial **CENTRO GOLFINHO ROTADOR**, levantado em 31 de dezembro de 2018, 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 14 de janeiro 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 2018, 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 2018, 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 2017, apresentadas para fins de comparação, foram também por nós examinadas, sem ressalva.

Recife(PE), 14 de janeiro 2020.



José Argemiro da Silva  
CRC PE 4827/B  
Contador

*DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS*

## CENTRO GOLFINHO ROTADOR

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017**  
**Valores em Reais (Sem Centavos)**

ATIVO	Meta	2018	2017	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2018	2017
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixas e equivalentes de caixa		232.583	405.949	Empréstimos e financiamentos		11.658	11.335
				Obrigações sociais e fiscais	6	25.191	16.466
				Provisões diversas		35.768	22.700
<b>Não circulante</b>						<b>72.627</b>	<b>50.501</b>
Imobilizado	4	1.371.969	1.318.383				
(-) Depreciação		(633.980)	(715.980)	<b>Não Circulante</b>			
		<b>737.989</b>	<b>602.404</b>	Parcelamentos - INSS		-	-
				<b>Patrimônio Líquido</b>			
				Patrimônio Social		426	426
				Resultado acumulado		1.007.426	790.837
				Superávit (déficit) do exercício		(109.906)	216.588
						<b>897.946</b>	<b>1.007.852</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>970.573</b>	<b>1.658.353</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>970.573</b>	<b>1.658.353</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## CENTRO GOLFINHO ROTADOR

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017  
Valores em Reais (Sem Centavos)

	Nota	2018	2017
<b>Receitas Operacionais</b>	7	603.494	1.507.298
- Receita bruta		603.494	1.507.298
- (-) Deduções da receita bruta - Descontos concedidos		0	0
<b>Receita operacional líquida</b>		<u>603.494</u>	<u>1.507.298</u>
<b>(-) Custo dos serviços prestados</b>	8	-296.846	-628.035
- Projeto Golfinho Rotador - Caixa		0	-30.000
- Projeto Semas		0	-399
- P. Petrobras		-112.853	0
- Projeto fundos		-183.546	-30.202
- Projeto BR		-447	-567.433
<b>Resultado bruto</b>		<u>306.648</u>	<u>879.264</u>
<b>Despesas e outras receitas Operacionais</b>	9	-452.091	-670.761
- Pessoal, encargos sociais e manutenção		-449.691	-610.223
- Gerais e administrativas		-2.400	-1.303
- Depreciação		0	-59.235
<b>Resultado operacional antes do resultado financeiro</b>		<u>-145.443</u>	<u>208.503</u>
<b>Resultado financeiro</b>		4.538	8.085
- Receitas financeiras		8.489	12.586
- Despesas financeiras		-3.951	-4.501
<b>Resultado Não operacional</b>		31.000	0
<b>Receitas Não Operacionais</b>		113.000	-
- Venda do Ativo Imobilizado		113.000	-
<b>(-) Custo Venda do Imobilizado</b>		-82.000	-
<b>Superávit (déficit) líquido do exercício</b>		<u>-109.906</u>	<u>216.588</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## CENTRO GOLFINHO ROTADOR

<b>DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 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

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

## CENTRO GOLFINHO ROTADOR

<b>DEMONSTRAÇÃO DO FLUXOS DE CAIXA</b> Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 Valores em Reais (Sem Centavos)
--

	<u>31.12.2018</u>
<b>Atividades operacionais</b>	
Superávit (déficit) líquido do exercício	(109.906)
Ajustes para reconciliar o Superávit líquido:	
- Depreciação	0
- Baixa de Ativo Imobilizado	<u>(135.586)</u>
Déficit líquido ajustado	<u>(245.492)</u>
<b>Aumento(Redução) de Passivos operacionais</b>	
- Empréstimos e financiamentos	333
- Obrigações sociais e fiscais	8.725
- Provisões Diversas	<u>13.068</u>
	<u>22.126</u>
<b>Aumento(diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>(223.366)</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>	
No início do exercício	455.949
No fim do exercício	<u>232.583</u>
<b>Aumento(diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<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 2018 e de 2017**  
**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, acrescidas 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

	31/12/2018		31/12/2017	
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Valor Residual
- Imovel Administração	716.000	(139.014)	556.986	556.986
- Veículos	378.600	(255.600)	123.000	-
- Equipamentos de inform.	108.480	(95.245)	13.235	640
- Móveis e utensílios	62.403	(49.551)	12.852	12.852
- Marcas e Patentes	3.735	-	3.735	3.735
- Máquinas e equipamentos	102.751	(74.570)	28.181	28.181
	<u>1.371.969</u>	<u>(613.980)</u>	<u>737.989</u>	<u>602.404</u>

### 5. INTANGÍVEL

Corresponde a "Marcas e Patentes" a custo histórico.

## 6. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
- INSS	14.615	8.044
- FGTS	3.942	2.688
- Contribuição Sindical	1.128	1.128
- IRF Fonte - Salários	3.756	2.780
- Contribuição Assistencial	1.011	1.011
- Outros Tributos	740	815
	<u>25.191</u>	<u>16.466</u>

## 7. RECEITAS OPERACIONAIS - Por Projetos

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
- Receitas Doações - C. Instituição	5.200	32.500
- Projeto Petrobras	592.444	
- Projeto BR		1.421.044
- Outras Receitas	5.850	53.754
	<u>603.494</u>	<u>1.507.298</u>

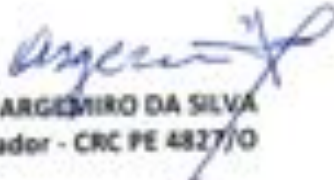
## 8. CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS - Por Projetos

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<b>CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>	<u><b>796.846</b></u>	<u><b>628.035</b></u>
Custos Projeto Petrobras	<u>112.853</u>	<u>0</u>
- Serv.Prestados - PJ	54.228	0
- Serv.Prestados - PF	6.607	0
- Despesas c/ viagens/Hospedagens	416	0
- Despesas c/ Telefone	5.109	0
- Despesas c/ Internet/TV Assinat	1.024	0
- Despesas c/ Combustíveis e Lubrificantes	4.529	0
- Despesas c/ Materiais Expediente	9.180	0
- Despesas Diversas	7.573	0
- Despesas c/ Frete	8.728	0
- Despesa c/ Mat.Uzo e Consumo	550	0
- Despesa c/ Passagem	12.239	0
- Despesa c/ Manutenção e Reposição	1.158	0
- Gasto Copa	411	0
- Despesa c/ Postais	388	0
- Despesa c/ Água e Luz	713	0

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<b>Custos Projeto Fundos</b>	<b>183.546</b>	<b>30.302</b>
- Serv.Prestados - PJ	45.001	2.454
- Serv.Prestados - PF	112	0
- Despesas c/ viagens/Hospedagens	5.892	1.862
- Despesas c/ Telefone Internet/TV Assinat	19.290	227
- Despesas c/ Combustíveis e lubrificantes	10.937	0
- Despesas c/ Materiais Expediente	805	0
- Despesas Diversas	75.929	20.807
- Despesas c/ Frete	1.336	101
- Despesa c/ Mat.Usos e Consumo	1.091	3.706
- Despesa c/ Veículo	1.040	0
- Despesa c/ refeições - conduções	1.600	252
- Taxas Diversas	4.652	0
- Despesa c/ seguros	1.934	0
- Despesa c/ Manutenção e Reposição	5.308	0
- Gasto Copa	455	65
- Despesa c/ Postais	1.621	399
- Despesa c/ xerox e encadernações	0	330
- Bolsa Estagio	1.867	0
- Despesa c/ Água e Luz	2.678	0
<b>Custos Projeto BR</b>	<b>447</b>	<b>567.433</b>
- Serv.Prestados - PJ	0	208.276
- Serv.Prestados - PF	0	14.478
- Despesas c/ viagens/Hospedagens	0	33.926
- Despesas c/ Telefone Internet/TV Assinat	0	36.121
- Despesas c/ Combustíveis e lubrificantes	0	18.375
- Despesas c/ Materiais Expediente	0	8.558
- Despesas c/ Frete	0	5.390
- Despesa c/ Mat.Usos e Consumo	188	9.925
- Despesa c/ refeições - conduções	0	873
- Taxas Diversas	0	185.524
- Despesa c/ Manutenção e Reposição	0	16.209
- Gasto Copa	0	2.998
- Despesa c/ Postais	259	2.260
- Bolsa Auxílio	0	20.881
- Despesa c/ Água e Luz	0	3.640
<b>Custos Projeto Golfinho Rotador</b>	<b>0</b>	<b>30.000</b>
- Serv.Prestados - PJ	0	30.000
<b>Custos Projeto Semas</b>	<b>0</b>	<b>399</b>
- Despesas Diversas	0	399

9. DESPESAS OPERACIONAIS

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Despesas e outras receitas Operacionais	<u>452.091</u>	<u>670.761</u>
Departamento Pessoal	449.691	610.223
- Salários	265.227	330.278
- INSS	76.107	105.040
- FGTS	33.180	37.071
- Rescisão	20.612	62.922
- Férias	0	25.912
- PIS	2.702	3.681
- 13 Salário	23.015	21.204
- Recuperação Despesas	-2.320	-3.819
- Outros	31.168	27.933
Serviços Prestados - PJ	2.400	0
Taxas e Impostos Diversos	0	1.303
Depreciação	0	59.235

  
 JOSÉ ARGEMIRO DA SILVA  
 Contador - CRC PE 4827/O