

**RELATÓRIO DE AUDITORIA
CENTRO GOLFINHO ROTADOR
EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2022**

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

Recife (PE), 30 de junho 2023

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

CONSIDERAÇÕES INICIAIS

*Nos termos de nossa carta de aceite, datada de 24/05/2023, firmada com V.Sas., examinamos o balanço patrimonial **CENTRO GOLFINHO ROTADOR**, levantado em 31 de dezembro de 2022, 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 30 de junho de 2023.*

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

Assinado de forma digital
por JOSE ARGEMIRO DA
SILVA:00499536487
Dados: 2023.07.03 09:18:41
-03'00'

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 2022, 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 2022, 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 2021, apresentadas para fins de comparação, foram também por nós examinadas, sem ressalva.

Recife(PE), 30 de junho 2023

Assinado de forma digital por
JOSE ARGEMIRO DA
SILVA:00499536487
Dados: 2023.07.03 09:19:19
-03'00'

José Argemiro da Silva
CRC PE 4827/O
Contador

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

CENTRO GOLFINHO ROTADOR
CNPJ: 41.033.390/0001-83

BALANÇO PATRIMONIAL
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Valores em Reais (Sem Centavos)

ATIVO	Nota	2022	2021	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2022	2021
Circulante							
Caixas e equivalentes de caixa		1.111.325	753.092	Empréstimos e financiamentos		61.335	61.335
Adiantamentos		-	-	Obrigações sociais e fiscais	6	34.928	26.731
				Fornecedores		15.769	169
				Provisões diversas		50.432	39.540
Não circulante						162.464	127.775
Imobilizado	4	1.589.290	1.571.591				
(-) Depreciação		(1.023.809)	(860.842)				
		565.481	710.749				
				Patrimônio Líquido			
				Patrimônio Social		426	426
				Resultados acumulados		1.335.641	675.298
				Superávit (déficit) do exercício		178.275	660.343
						1.514.342	1.336.067
TOTAL DO ATIVO		1.676.806	1.463.841	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.676.806	1.463.841

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Valores em Reais (Sem Centavos)
--

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas Operacionais	7	1.849.825	1.975.725
Receita bruta		1.849.825	1.975.725
(-) Deduções da receita bruta - Descontos concedidos		0	0
Receita operacional líquida		1.849.825	1.975.725
(-) Custo dos serviços prestados	8	-630.445	-481.020
Projeto fundos		-628.831	-463.799
Projeto BR		-1.615	-17.221
Resultado bruto		1.219.380	1.494.705
Despesas e outras receitas Operacionais	9	-1.077.395	-877.684
Pessoal, encargos sociais e manutenção		-914.428	-666.087
Gerais e administrativas		0	-36.845
Depreciação		-162.967	-174.752
Resultado operacional antes do resultado financeiro		141.984	617.021
Resultado financeiro		36.291	15.322
Receitas financeiras		40.441	20.327
Despesas financeiras		-4.150	-5.005
Resultado Não operacional		0	28.000
Receitas Não Operacionais			
Venda do Ativo Imobilizado		0	28.000
(-) Custo Venda do Imobilizado		0	0
Superávit (déficit) líquido do exercício		178.275	660.343

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

CENTRO GOLFINHO ROTADOR
CNPJ: 41.033.390/0001-83

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Valores em Reais (Sem Centavos)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	426	675.298	675.724
Superávit (déficit) deste exercício	<u>-</u>	<u>660.343</u>	<u>660.343</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	426	1.335.641	1.336.067
Superávit (déficit) deste exercício	<u>-</u>	<u>178.275</u>	<u>178.275</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	426	1.513.916	1.514.342

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXOS DE CAIXA Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Valores em Reais (Sem Centavos)
--

	2022	2021
Atividades operacionais		
Superávit (déficit) líquido do exercício	178.275	660.343
(Aumento) Redução de Ativos operacionais		
Adiantamentos	0	2.916
	0	2.916
(Aumento) Redução de investimentos		
Investimentos	0	0
Imobilizado	145.268	-8.793
	145.268	-8.793
Aumento(Redução) de Passivos operacionais		
Empréstimos e financiamentos	0	0
Fornecedores	15.600	0
Obrigações sociais e fiscais	8.197	23.750
Provisões Diversas	10.892	39.539
	34.690	63.289
Aumento(diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa	358.233	717.755
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	753.092	35.337
No fim do exercício	1.111.325	753.092
Aumento(diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa	358.233	717.755

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
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 estra social;
- h) Executar ou colaborar com a execução de atividades de promoção ao esporte e lazer;
- i) Prestar serviços relacionados à pesquisa científica, monitoramento ambiental, educação ambiental, divulgação ambiental, capacitação profissional, cultura, turismo e recreação;
- j) Explorar comercialmente a marca Projeto Golfinho Rotador por conta própria ou por intermédio de terceiros para produção de materiais diversos com fins de educação, de conscientização ambiental, de divulgação ambiental ou de captação de recursos financeiros.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

a) Resultado operacional

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

b) Caixa e equivalentes de caixa

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

c) Imobilizado

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

d) Ativos e passivos circulantes

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

e) Ativos e passivos não circulantes

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

4. IMOBILIZADO

	31/12/2022		31/12/2021	
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Valor Residual
· Imovel Administração	716.000	(244.934)	471.066	499.706
· Veículos	463.600	(434.760)	28.840	121.560
· Equipamentos de inform.	154.027	(154.027)	-	8.049
· Móveis e utensílios	76.375	(70.132)	6.242	4.546
· Marcas e Patentes	3.735	-	3.735	3.735
· Máquinas e equipamentos	175.553	(119.955)	55.598	73.153
	1.589.290	(1.023.809)	565.481	710.749

5. INTANGIVEL

Corresponde a “Marcas e Patentes” a custo histórico.

6. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

	31/12/2022	31/12/2021
· INSS	20.391	14.427
· FGTS	4.655	4.833
· Contribuição Sindical	1.128	1.128
· IRF Fonte - Salários	6.320	4.079
· PIS - Folha	582	411
· Contribuição Assistencial	1.011	1.011
· Outros Tributos	842	842
	34.928	26.731

7. RECEITAS OPERACIONAIS - Por Projetos

	31/12/2022	31/12/2021
· Projeto Petrobras	1.844.425	1.970.025
· Outras Receitas	5.400	5.700
	1.849.825	1.975.725

8. CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS – Por Projetos

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	630.445	481.020
Custos Projeto Fundos	628.831	463.799
· Serv.Prestados - PJ	247.318	146.542
· Serv.Prestados - PF	21.247	21.531
· Despesas c/ viagens/Hospedagens	82.351	32.342
· Despesas c/ Telefone Internet/TV Assin	48.836	47.857
· Despesas c/ Agua-Luz	12.672	10.879
· Despesas c/ Combustiveis e Lubrificantes	29.507	16.738
· Despesas c/ Materiais Expediente	960	2.778
· Despesas Diversas	135.581	131.346
· Despesas c/ Frete	8.833	11.112
· Despesas c/ Mat Uso e Consumo	4.697	5.245
· Despesas c/ Veículo	2.896	5.610
· Despesas c/ refeições - conduções	6.242	3.755
· Despesas c/ Copa	2.072	1.854
· Taxas Diversas	4.308	1.745
· Despesa c/ Manutenção e Reposição	6.642	4.242
· Despesa c/ Postais	1.857	4.606
· Despesa c/ Seguro	12.812	14.971
· Licenciamento de Veículos	0	645
Custos Projeto BR	1.615	17.221
· Despesas Diversas	1.650	5.949
· Despesas c/ viagens/Hospedagens	-35	2.571
· Servicos prestados - PJ	0	5.971
· Despesas c/ Internet/TV Assist	0	1.959
· Despesas Postais	0	222
· Despesas c/ Água/Luz	0	550

9. DESPESAS OPERACIONAIS

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Despesas e outras receitas Operacionais	1.077.395	877.684
Departamento Pessoal	914.428	666.087
. Salarios	586.242	428.179
. INSS	156.814	119.293
. FGTS	45.364	35.856
. Rescisão	5.344	1.677
. Férias	42.461	0
. PIS	5.942	4.293
. 13 Salário	47.025	35.183
. Recuperação Despesas	-5.202	-3.990
. Outros	30.439	45.596
Gerais e Administrativas	0	36.845
. Serv.Prestados - PJ	0	32.786
. Serv.Prestados - PF	0	4.101
. Outros	0	-42
Depreciação	162.967	174.752

JOSE ARGEMIRO DA
SILVA:00499536487
7

Assinado de forma digital
por JOSE ARGEMIRO DA
SILVA:00499536487
Dados: 2023.07.03
09:19:59 -03'00'

JOSÉ ARGEMIRO DA SILVA
Contador - CRC PE 4827/O