

**ASSOCIAÇÃO DE PESQUISA E PRESERVAÇÃO DE
ECOSSISTEMAS AQUÁTICOS**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

ASSOCIAÇÃO DE PESQUISA E PRESERVAÇÃO DE ECOSISTEMAS AQUÁTICOS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

SUMÁRIO

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis	1
Demonstrações contábeis auditadas	
Balanços patrimoniais	4
Demonstrações do superávit ou déficit do exercício	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações dos fluxos de caixa	7
Notas explicativas às demonstrações contábeis	8

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Diretores da
Associação de Pesquisa e Preservação de Ecossistemas Aquáticos
Caucaia – CE

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais da Associação de Pesquisa e Preservação de Ecossistemas Aquáticos (“Entidade”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do superávit ou déficit do exercício, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação de Pesquisa e Preservação de Ecossistemas Aquáticos em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis para as pequenas e médias Empresas (NBC TG 1000 (R1)) e a ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidade de lucros e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis individuais, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



P&L Auditores Independentes S/S
Rua Eduardo Saboia, nº 411, Papicu
60175.145 – Fortaleza – CE
Fone: (85) 3031 4263

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fortaleza, 15 de abril de 2023

P & L AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC-CE 000875/O-7

PAOLO GIUSEPPE ARAÚJO
CONTADOR CRC-CE 010.539/O-0



ASSOCIACAO DE PESQUISA E PRESERVACAO DE ECOSS AQUATICO
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em reais)



ATIVO	Nota explicativa	2022	2021	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	2022	2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.143.609,82	4.408.320,15	Fornecedores		0,00	0,00
Contas a receber com restrição				Obrigações trabalhistas e previdenciárias	7	546.913,58	488.434,53
Boticário Periquito	5.1	0,00	23.046,00	Obrigações fiscais		3.450,37	1.700,29
Boticário Extinção	5.2	22.655,00	98.469,84	Outras obrigações		7.066,06	0,00
SESC	5.5	112.171,76	208.321,08	Boticário Periquito	5.1	0,00	5.506,37
Pam Petreo	5.6	0,00	173.519,88	Boticário Extinção	5.2	100.821,38	137.596,40
Periquito Cara Suja	5.7	59.559,50	209.363,07	ENEL	5.3	0,00	3.060,56
PMP/PB	5.8	0,00	3.777.996,47	SESC	5.5	83.980,29	199.703,54
CAMP Oceanos	5.9	71.523,90	136.566,15	Periquito Cara Suja	5.7	198.549,59	291.042,65
Brazil Foundation	5.10	60.000,00	0,00	PMP/PB	5.8	390.805,44	5.832.863,00
Contas a receber sem restrição		0,00	23.809,34	Pam Petreo	5.6	587.429,22	1.533.751,69
Impostos a recuperar		2.757,93	2.757,93	CAMP Oceanos	5.9	112.437,71	201.329,65
Adiantamentos		2.552,81	5.358,11	Brazil Foundation	5.10	119.864,23	0,00
Despesas antecipadas		33.381,72	0,00				
Total do ativo circulante		<u>2.508.212,44</u>	<u>9.067.528,02</u>	Total do passivo circulante		<u>2.151.317,87</u>	<u>8.694.988,68</u>
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Doações e subvenções para investimento SESC	5.5	65.435,11	19.395,37
Contas a receber SESC	5.5	65.435,11	19.395,37	Ações Trabalhistas			
Imobilizado	6			Total do passivo não circulante		<u>65.435,11</u>	<u>19.395,37</u>
Bens de uso		5.000.525,05	4.428.102,68	Patrimônio líquido	8		
(-) Depreciação acumulada		<u>(1.547.598,81)</u>	<u>(1.269.172,60)</u>	Patrimônio social		3.531.469,42	1.455.783,83
Total do ativo não circulante		<u>3.518.361,35</u>	<u>3.178.325,45</u>	Resultado do exercício		<u>278.351,39</u>	<u>2.075.685,59</u>
				Total do patrimônio líquido		<u>3.809.820,81</u>	<u>3.531.469,42</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>6.026.573,79</u>	<u>12.245.853,47</u>	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>6.026.573,79</u>	<u>12.245.853,47</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Marcílio Maia de Abreu
Presidente
CPF: 511.444.093-49

Dominus Contabilidade S/S Ltda
CNPJ: 18.210.904/0001-07
CRC/CE 001296/O-9

ASSOCIACAO DE PESQUISA E PRESERVAÇÃO DE ECOSS AQUATICO
DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT/ DÉFICIT DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em reais)

	Nota explicativa	2022	2021
RECEITAS	9		
Receitas de projetos		8.016.545,32	6.631.654,04
Sem restrição		841.932,36	928.988,18
Com restrição		7.174.612,96	5.702.665,86
Receitas de serviços		1.878,00	2.385.435,88
TOTAL DAS RECEITAS		<u>8.018.423,32</u>	<u>9.017.089,92</u>
DESPESAS	10		
Despesas de pessoal		2.837.092,89	2.629.012,11
Despesas de serviços prestados por terceiros		1.528.975,08	1.163.455,97
Despesas operacionais		3.976.782,22	4.749.191,59
TOTAL DAS DESPESAS		<u>8.342.850,19</u>	<u>8.541.659,67</u>
OUTRAS RECEITAS	11	678.801,60	1.863.813,96
OUTRAS DESPESAS	11	76.023,34	263.558,62
RESULTADO OPERACIONAL		<u>278.351,39</u>	<u>2.075.685,59</u>
SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		<u>278.351,39</u>	<u>2.075.685,59</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Marcilio Maia de Abreu
 Presidente
 CPF: 511.444.093-49

Dominus Contabilidade S/S Ltda
 CNPJ: 18.210.904/0001-07
 CRC/CE 001296/O-9



ASSOCIACAO DE PESQUISA E PRESERVACAO DE ECOSS AQUATICO
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em reais)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Resultado do exercício</u>	<u>Total do patrimônio líquido</u>
Saldo em 31/12/2020	1.634.302,06	(178.518,23)	1.455.783,83
Transferência do déficit do exercício	(178.518,23)	178.518,23	0,00
Superávit do exercício	0,00	2.075.685,59	2.075.685,59
Saldo em 31/12/2021	1.455.783,83	2.075.685,59	3.531.469,42
Transferência do déficit do exercício	2.075.685,59	(2.075.685,59)	0,00
Superávit do exercício	0,00	278.351,39	278.351,39
Saldo em 31/12/2022	3.531.469,42	278.351,39	3.809.820,81

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Marcilio Maia de Abreu
Presidente
CPF: 511.444.093-49

Dominus Contabilidade S/S Ltda
CNPJ: 18.210.904/0001-07
CRC/CE 001296/O-9

ASSOCIAÇÃO DE PESQUISA E PRESERVAÇÃO DE ECOSS AQUATICO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021
(Em reais)

	2022	2021
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit / (Déficit) do Período	278.351,39	2.075.685,59
Ajustes por:		
Depreciação	278.426,21	311.519,88
Superávit / (Déficit) Ajustado	556.777,60	2.387.205,47
(Aumento) / Diminuição dos Ativos		
Aves Migratórias	0,00	94.024,80
Boticário Periquito	23.046,00	0,00
Boticário Extinção	75.814,84	81.305,00
Manatti	0,00	64.017,99
SESC	96.149,32	(48.074,16)
Pam Petreo	173.519,88	924.325,64
Periquito Cara Suja	149.803,57	(55.972,61)
PMP/PB	3.777.996,47	(3.777.996,47)
CAMP Oceanos	65.042,25	(136.566,15)
Brazil Foundation	(60.000,00)	0,00
Outros créditos	0,00	0,00
Contas a receber sem restrição	23.809,34	94.530,70
Impostos a recuperar	0,00	0,00
Adiantamentos	2.805,30	40.404,08
Despesas antecipadas	(33.381,72)	12.872,09
Adiantamentos de viagens	0,00	0,00
	4.294.605,25	(2.707.129,09)
Aumento / (Diminuição) dos Passivos		
Fornecedores	0,00	(50.587,76)
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	58.479,05	120.532,50
Obrigações fiscais	1.750,08	(8.836,62)
Outras obrigações	7.066,06	(10.763,96)
Aves Migratórias	0,00	(223.446,16)
Boticário Periquito	(5.506,37)	(83,00)
Boticário Soldadinho	0,00	(5.486,89)
Boticário Extinção	(36.775,02)	(172.250,95)
ENEL	(3.060,56)	(19.123,23)
Manatti	0,00	(466.465,44)
Reserva Oasis	0,00	(75.916,32)
SESC	(115.723,25)	38.224,95
Pam Petreo	(946.322,47)	(1.053.934,04)
Periquito Cara Suja	(92.493,06)	(1.081.682,93)
PMP/PB	(5.442.057,56)	5.832.863,00
CAMP Oceanos	(88.891,94)	201.329,65
Brazil Foundation	119.864,23	0,00
	(6.543.670,81)	3.024.372,80
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	(1.692.287,96)	2.704.449,18
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisições do Ativo Imobilizado	(572.422,37)	(1.661.788,39)
Caixa Líquido (Consumido) pelas Atividades de Investimento	(572.422,37)	(1.661.788,39)
Geração de Caixa e Equivalentes de Caixa	(2.264.710,33)	1.042.660,79
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	4.408.320,15	3.365.659,36
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	2.143.609,82	4.408.320,15

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis em 31/12/2022
Entidade: ASSOCIACAO DE PESQUISA E PRESERVACAO DE ECOSS AQUATICO
CNPJ: 00.129.688/0001-04

Nota 1 - Contexto Operacional

A Aquasis – ASSOCIAÇÃO DE PESQUISA E PRESERVAÇÃO DE ECOSISTEMAS AQUÁTICOS – é uma organização da sociedade civil, sem fins lucrativos, de caráter filantrópico e beneficente, criada em 1994 com a missão de “conservar a biodiversidade, estimulando mudanças de atitude para a construção de uma sociedade sustentável”.

A atuação da Aquasis fundamenta-se na identificação das espécies e ambientes mais ameaçados de extinção em nossa região, para então consolidar estratégias de longo prazo que se utilizam destas espécies-bandeira como símbolos para conservação da biodiversidade e dos recursos naturais. Assim, desde a sua fundação, a Aquasis tem consolidado equipes multidisciplinares para conservação de cinco espécies altamente ameaçadas de extinção – peixe-boi-marinho, boto-cinza, soldadinho-do-araripe, periquito-cara-suja e maçarico-do-papo-vermelho – e seus ambientes.

Para alcançar seus objetivos, a Aquasis desenvolve:

- 1- Ações e pesquisas de campo;
- 2- Conduz campanhas de sensibilização e mobilização junto a comunidades costeiras, rurais e urbanas;
- 3- Promove programas continuados de educação ambiental;
- 4- Facilita a criação e gestão de áreas protegidas;
- 5- Incentiva a colaboração técnico científica com instituições afins.

Visando a excelência em suas ações, a equipe tem celebrado parcerias com diversas instituições nacionais e internacionais.

Nota 2 - Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Contábeis

2.1. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais compreendem a legislação societária brasileira, as Normas Brasileiras de Contabilidade, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, os pronunciamentos, as interpretações e as orientações emitidos pelo CPC e homologados pelos órgãos reguladores, e práticas adotadas pelas entidades em assuntos não regulados, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros, combinada com a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e, por conseguinte, em consonância com as normas contábeis internacionais

A preparação de demonstrações contábeis em conformidade com as referidas normas requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da administração da Entidade no processo de aplicação das políticas contábeis, não havendo, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requerem maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações financeiras.

As demonstrações contábeis foram autorizadas pela administração em 15/04/2023.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, exceto quando de outra forma indicado.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Reais que é a moeda funcional e de apresentação da Entidade.

2.4. Estimativas de julgamento

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem valor residual do ativo imobilizado, provisão para redução ao valor recuperável de ativos, estabelecimento da vida útil dos bens do imobilizado, provisão para riscos e mensuração de instrumentos financeiros. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

Nota 3 - Principais práticas contábeis

3.1 – Caixa e equivalentes de caixa

Incluem os saldos de caixa, banco conta movimento e aplicações financeiras. As aplicações em curto prazo possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes. Os valores aplicados são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

3.2 – Contas a receber

Foram demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis em real, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros.

3.3 - Imobilizado

Os bens classificados no ativo imobilizado estão demonstrados pelo valor do custo de aquisição, reduzidos pela correspondente depreciação acumulada.

A depreciação é realizada utilizando o Método Linear, de acordo com a vida útil dos bens.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pelo confronto entre o valor da alienação e o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas e outras despesas operacionais" na demonstração do resultado.

3.4 - Fornecedores

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até doze meses após o encerramento do período. Caso contrário, são apresentadas como passivo não circulante.

3.5 - Obrigações trabalhistas e previdenciárias

As obrigações trabalhistas tais como salários, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado de acordo com o regime de competência.

A Entidade é tomadora de serviços configurando os impostos como retenção de terceiros, os quais são repassados aos órgãos competentes no prazo de vencimento determinado por lei.

Foram reconhecidas mensalmente as provisões operacionais de salários, encargos sociais, bem como 13º salário, férias e impostos incidentes. Os cálculos foram realizados com base na legislação trabalhista vigente, reconhecidos por regime de competência.

3.6 - Subvenções, Convênios, Doações e Incentivos Fiscais

Os convênios, subvenções, doações e incentivos fiscais foram apropriadas ao resultado do exercício pelo regime de competência, sendo comprovadas através de depósitos, transferências bancárias, faturas de prestação de serviços e contratos cambiais decorrentes partes de parcerias firmadas com entidades públicas e privadas de acordo com seus objetivos estatutários e parte de serviços prestados pela própria entidade que é todo revestido em benefícios aos seus projetos.

Foram firmados convênios e patrocínios privados no qual as despesas e receitas são contabilizados para fins de apresentação, sendo as movimentações e os saldos controlados em contas patrimoniais, segregados entre circulante (com realização em até 12 meses) e não circulante (com realização acima de 12 meses).

Os benefícios com imunidade de impostos foram reconhecidos em conformidade com seus custos ou despesas correspondentes.

3.7 - Apuração do Superávit / Déficit

As despesas e as receitas foram reconhecidas pelo regime de competência para apuração do superávit/déficit do exercício. Todo resultado apurado será reinvestido na sua atividade fim, conforme previsto em Estatuto.

3.8 - Isenções e Benefícios Fiscais

A Aquasis é uma entidade sem finalidade de lucro e, portanto, goza de imunidade do Imposto Renda e da Contribuição Social, de acordo com o artigo 15 da Lei nº 9.532/97.

Nota 4 – Caixa e Equivalentes de Caixa

O saldo de caixa e equivalentes de caixa é apresentado abaixo:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Caixa Geral sem restrição	7.247,87	5.325,12
Bancos com restrição	540.394,17	360.778,67
Bancos sem restrição	770.409,21	475.631,63
Aplicações Financeiras com restrição	492.238,35	3.123.671,35
Aplicações Financeiras sem restrição	333.320,22	442.913,38
Total	2.143.609,82	4.408.320,15

Nota 5 - Contas a receber e Doações e Subvenções para Investimentos

5.1 Projeto Boticário Periquito

O contrato denominado Aves da Serra de Baturité: um alerta para a conservação da biodiversidade Cearense – 1077_20162, firmado entre a entidade e o Boticário, tem com o objetivo a conservação da biodiversidade Cearense. A Serra de Baturité é área de ocorrência atual confirmada de 12 espécies de aves ameaçadas de extinção (Nunes & Lopes 2015). Este projeto realiza ações efetivas para a conservação destas espécies a curto prazo, como a instalação de ninhos artificiais para estimular a reprodução na natureza e o monitoramento de ninhos para evitar a retirada de filhotes por caçadores

O contrato previa um repasse de R\$ 137.586,00 em 31 meses e visa cobrir despesas que estão previstas no plano de trabalho do programa Periquito Cara Suja, ocorrendo o repasse em parcelas em conta específica, sendo as primeiras recebidas em 2017 totalizando R\$ 95.289,00, em 2020 R\$ 19.251,00 e em 2022 o restante no valor de R\$ 23.046,00 conforme quadro abaixo:

Projeto Boticário Periquito	2022	2021
Saldo no início do período	5.506,37	5.589,37
Recursos utilizados	(5.506,37)	(83,00)
Saldo no final do período	0,00	5.506,37

Foram utilizados recursos para este projeto os quais ainda não foram recebidos dos financiadores. Estes recursos foram emprestados por Aquasis e devolvidos em 2022.

Do valor total recebido, foi devolvido à conta do Boticário, o valor de R\$ 195,83 de saldos não utilizados.

O contrato entrou em vigor em 06 de janeiro de 2017, foi aditivado em 16 de agosto de 2022 e previa uma matriz orçamentária e um cronograma com as ações a serem executadas.

5.2 Projeto Boticário Extinção

O contrato denominado Programa Extinção Zero no Ceará (fase 2): implementação de quatro Planos de Ação Nacional para espécies ameaçadas PROG_0026_2018, firmado entre a entidade e o Boticário, tem como objetivo dar continuidade às ações exitosas do Programa Extinção Zero no Ceará (2010-15), através da implementação de 12 ações Previstas em 4 Planos de Ação Nacional para conservação de pelo menos 7 espécies altamente ameaçadas e seus habitats como soldadinho-do-araripe, aves da Caatinga, aves Limícolas migratórias e PAN sirênios.

O contrato previa um repasse de R\$ 481.419,84 em 43 meses e visa cobrir despesas que estão previstas no plano de trabalho do programa Boticário Extinção fase zero 2, ocorrendo o repasse em parcelas em conta específica, sendo as primeiras recebidas em 2018 totalizando R\$ 70.150,00, R\$ 231.495,00 em 2020, R\$ 81.305,00 em 2021, R\$ 75.814,84 em 2022 e o restante no valor de R\$ 22.655,00 que será repassado durante o período 2023, conforme quadro abaixo:

Projeto Boticário Extinção	2022	2021
Saldo no início do período	137.596,40	309.847,35
Rendimentos financeiros e variação cambial	2.071,66	232,16
Recursos utilizados	(38.846,68)	(172.483,11)
Saldo no final do período	100.821,38	137.596,40

A estimativa de recebimento das próximas parcelas e a utilização de recursos está apresentada abaixo:

Recebimento recursos 2023	22.655,00
Utilização de recursos 2022	100.821,38

Durante o exercício de 2023, a entidade estima utilizar o saldo remanescente dos valores previstos no projeto em 2019 e os recebidos em 2022 e 2023 para o cumprimento das obrigações com os fornecedores, pessoal próprio e para a realização das atividades previstas no orçamento aprovado.

O contrato entrou em vigor em 14 de setembro de 2018, sendo aditivado em maio de 2022 e previa uma matriz orçamentária e um cronograma com as ações a serem executadas.

5.3 Convênio ENEL

Existe um CONVÊNIO de arrecadação de doações (Arca), projeto através do qual são feitas doações por usuários da rede de energia elétrica através das contas de energia.

No convênio ARCA houve um repasse de R\$ 28.542,00 de 2016 a 2020, de R\$ 16.484,00 em 2021 e R\$ 53.092,89 em 2022 e visa cobrir despesas que estão previstas no plano de trabalho do programa ARCA, ocorrendo o repasse em parcelas conforme o arrecadado em doações naquele período, sendo recebidas mensalmente durante o período do projeto, em conta específica:

Convênio ENEL	2022	2021
Saldo no início do período	3.060,56	22.183,79
Recursos provisionados	0,00	0,00
Rendimentos financeiros e variação cambial	0,00	187,74
Recursos utilizados	(3.060,56)	(19.310,97)
Saldo no final do período	0,00	3.060,56

Durante o exercício de 2022, a entidade utilizou o saldo do recurso recebido em 2021 para o cumprimento das obrigações com os fornecedores, pessoal próprio e para a realização das atividades.

O convênio entrou em vigor em 18 de maio de 2015.

5.4 Projeto Manatti

O Contrato Nº 5850.0106183.17.2 firmado entre a entidade e a Petrobrás, tem como objetivo a conservação de animais da fauna cearense ameaçado de extinção. O peixe-boi marinho (ameaçado) e o boto-cinza (vulnerável) são o foco do projeto Manati (fase III). Ambas as espécies são costeiras, de reprodução lenta, e altamente vulneráveis as pressões humanas sobre o ambiente onde vivem. As ações voltadas para o peixe-boi marinho visam, principalmente, mitigar aquele que é considerado um dos maiores problemas de conservação da espécie no país: o encalhe de filhotes neonatos.

O contrato previa um repasse de R\$ 3.589.270,29 em 27 meses e visa cobrir despesas que estão previstas no plano de trabalho do programa de Mamíferos Marinhos, ocorrendo o repasse em parcelas, sendo as primeiras recebidas em 2018 totalizando R\$ 1.828.988,45, em conta específica, R\$ 1.184.911,02 recebido em 2019, R\$ 511.352,84 em 2020 e R\$ 64.017,99 foi recebida em 2021, conforme quadro abaixo:

Projeto Manatti	2022	2021
Saldo no início do período	0,00	466.465,44
Rendimentos financeiros e variação cambial	0,00	41,87
Recursos utilizados	0,00	(453.857,09)
Recursos devolvidos	0,00	(12.650,22)
Saldo no final do período	0,00	0,00

O contrato entrou em vigor em 21 de dezembro de 2017 e previa uma matriz orçamentária e um cronograma com as ações a serem executadas, finalizando suas atividades em abril 2021.

5.5 Projeto SESC

Os convênios firmados entre a entidade e o SESC tem como objetivo a parceria para a implementação e operacionalização de 2 (dois) projetos executivos de educação ambiental e conservação de espécies da fauna brasileira ameaçada de extinção nas dependências da Unidade Operacional do SESC Iparana, no município de Caucaia, neste Estado (Projeto Centro de Reabilitação de Mamíferos Marinhos – CRMM e Projeto Brigada da Natureza, conforme o Plano em anexo. 1.2 Além dos projetos especificados no item anterior, também fazem parte dessa parceria outros 3 projetos de educação ambiental realizados na região do Cariri, na Serra de Baturité e na região Costeira do município de Icapuí, Estado do Ceará, respectivamente relacionados com os projetos de conservação do Soldadinho-do-Araripe, do Periquito Cara-suja e do Maçarico-de-papo-vermelho.

O convênio inicial 009/2014 previa um repasse de R\$ 120.000,00 anual durante 5 anos de 2014 a 2019 totalizando R\$ 600.000,00 e visava cobrir despesas que previstas no plano de trabalho do programa SESC, ocorrendo o repasse em parcelas de R\$ 10.000,00 pagas mensalmente após prestação de contas.

Em 2019 o convênio foi renovado com o número 004/2019 por mais 5 anos de 2019 a 2024 totalizando R\$ 801.234,60 repassados em 60 parcelas de R\$ 13.353,91 conforme quadro a seguir.

Em 05 de novembro de 2020, foi assinado o 2º Aditivo ao Convênio 004/2019 alterando o valor do repasse mensal, passando a ser R\$ 9.347,73 e anual R\$ 112.172,76 com os valores a entrarem em vigor a partir de 01/01/2021. Com isso o valor total do projeto passa a ser de R\$ 638.316,59.

Projeto SESC	2022	2021
Saldo no início do período	219.098,91	341120,88
Rendimentos financeiros e variação cambial	2,96	1,71
Recursos utilizados	(131.749,65)	(122.023,68)
Recursos provisionados ano seguinte	62.063,18	0,00
Saldo no final do período	149.415,40	219.098,91

Foram utilizados recursos para este projeto os quais ainda não foram recebidos dos financiadores. Estes recursos foram emprestados pela conta Aquasis e serão devolvidos posteriormente em 2023.

A estimativa de recebimento das próximas parcelas e a utilização de recursos está apresentada abaixo:

Recebimento de recursos:	177.607,87
Recebimento de recursos 2023	112.172,76
Recebimento de recursos a partir de 2024	65.435,11
Utilização de recursos:	149.415,40

Utilização de recursos 2022	83.980,29
Utilização de recursos a partir de 2024	65.435,11

Durante o exercício de 2023, a entidade estima utilizar o restante do recurso recebido em 2022 e as parcelas a receber de 2023 para o cumprimento das obrigações com os fornecedores, pessoal próprio e para a realização das atividades previstas no orçamento aprovado.

O convênio 009/2014 entrou em vigor em 11 de agosto de 2014 e previa uma matriz orçamentária e um cronograma com as ações a serem executadas.

O convênio 004/2019 entrou em vigor em 11 de agosto de 2019 e previa uma matriz orçamentária e um cronograma com as ações a serem executadas.

5.6 Projeto PAMN Petro

Em dezembro 2019 foi firmado uma parceria com a Petrobrás do Projeto Aves Migratórias do Nordeste – PAMN, através do CONTRATO No 5900.0111455.19.2, que visa promover a conservação das espécies de aves migratórias costeiras mais ameaçadas de extinção no Brasil e dos principais berçários da vida marinha do Ceará e Rio Grande do Norte, contemplado na Seleção Pública 2018 do Programa Petrobras Socioambiental. O valor total a título de patrocínio ao PROJETO é de R\$ 3.465.306,68 a serem recebidos durante a vigência do projeto até julho de 2022.

Do valor previsto, em 2019 não foram repassados recursos, no ano de 2020 foram recebidos R\$ 2.367.461,16, em 2021 R\$ 924.325,64 e em 2022 R\$ 173.519,88.

Projeto Pam Petreo	2022	2021
Saldo no início do período	1.533.751,69	2.587.685,73
Rendimentos financeiros/ variação cambial	54.896,83	1.571,89
Recursos utilizados	(1.001.219,30)	(1.055.505,93)
Saldo no final do período	587.429,22	1.533.751,69

A estimativa de utilização de recursos está apresentada abaixo:

Recebimento de recursos 2023	0,00
Utilização de recursos 2023	587.429,22

Durante o exercício de 2023, a entidade estima utilizar o restante do recurso recebido em 2021 e 2022 para o cumprimento das obrigações com os fornecedores, pessoal próprio e para a realização das atividades previstas no orçamento aprovado.

O projeto entrou em vigor em dezembro 2019 e previa uma matriz orçamentária e um cronograma com as ações a serem executadas.

5.7 Projeto Periquito Cara Suja

Com contratos firmados com as instituições internacionais Loro Parque Fundación (Espanha), ZGAP - Zoologischen Gesellschaft für Arten und Populationsschutz (Alemanha) e American Bird Conservancy – ABC (EUA), os projetos executados têm como objetivos a realização de ações de conservação do periquito-cara-suja e proteção de seu habitat na região de Grauarimiranga, no maciço de Baturité, em Ibaretama e na serra da Aratanha.

As ações visam principalmente assegurar a reprodução da espécie através do uso de caixas-ninho e restabelecimento de populações em declínio. Essas ações tem apresentado resultados que tendem a modificar o status atual de conservação da espécie.

O contrato previu o repasse de € 49.713,00 mais US\$ 349.548 e visava cobrir despesas que estão previstas no plano de trabalho do projeto Cara-suja, ocorrendo em parcelas, a primeira em 2019 € 22.990,00 e US\$ 90.940, em 2020 € 26.723,00 e US\$ 258.608 e 2021 € 16.020 e US\$ 57.299.

Em 2022 houve um novo repasse € 31.990 e US\$ 97.911 para continuidade do projeto, conforme quadro abaixo:

Projeto Periquito Cara Suja	2022	2021
Saldo no início do período	291.042,65	1.372.725,58
Recursos provisionados	400.684,10	452.268,67
Rendimentos financeiros e variação cambial	9.621,23	10.591,48
Recursos utilizados	(502.798,39)	(1.544.543,08)
Saldo no final do período	198.549,59	291.042,65

A estimativa de recebimento das próximas parcelas e a utilização de recursos está apresentada abaixo:

Recebimento de recursos 2023	59.559,50
Utilização de recursos 2023	198.549,59

Durante o exercício de 2023, a entidade estima utilizar o recurso recebido em 2022 para o cumprimento das obrigações com os fornecedores, pessoal próprio e para a realização das atividades previstas no orçamento aprovado.

Os contratos entraram em vigor a partir de 2019 e previa uma matriz orçamentária e um cronograma com as ações a serem executadas.

5.8 Projeto PMP/CE

Com o contrato nº 5900.0118544.21.4 firmado entre a entidade e a Petrobrás tem como objetivo atendimento ao Projeto de Pesquisa com Monitoramento de Praias da Bacia do Litoral Cearense (PMP-CE) exigido pelo Instituto Brasileiro do Meio Ambiente e dos Recursos Naturais Renováveis - IBAMA, visando identificar e registrar as ocorrências de encalhes, de forma a avaliar as possíveis interferências das atividades de exploração e produção de petróleo e gás nas unidades marítimas na região do Ceará, em especial sobre tetrápodes marinhos (aves, tartarugas e mamíferos), assim como quaisquer outras ocorrências relevantes ou que possam ser, de alguma forma, relacionadas à atividade.

O contrato previu o repasse de R\$ 8.180.415,60 e visava cobrir despesas que estão previstas no plano de trabalho do projeto PMP CE, ocorrendo em parcelas, as duas primeiras em 2021 R\$ no valor de 4.402.419,13 e o restante R\$ 3.777.996,47 em 2022.

Projeto PMP/CE	2022	2021
Saldo no início do período	5.832.863,00	0,00
Recursos provisionados	0,00	8.180.415,60
Rendimentos financeiros e variação cambial	102.000,63	44.109,09
Recursos utilizados	(5.544.058,19)	2.391.661,69
Saldo no final do período	390.805,44	5.832.863,00

A estimativa de utilização de recursos está apresentada abaixo:

Recebimento de recursos 2023	0,00
Utilização de recursos 2023	390.805,44

Durante o exercício de 2023, a entidade estima utilizar o recurso recebido em 2022 para o cumprimento das obrigações com os fornecedores, pessoal próprio e para a realização das atividades previstas no orçamento aprovado.

O contrato entrou em vigor a partir de março 2021 e tem previsão de finalizar em agosto 2022 (18 meses) e previa uma matriz orçamentária e um cronograma com as ações a serem executadas. Ele foi aditivado para o período de dezembro de 2022 a junho de 2023.

5.9 Projeto CAMP Oceanos

Com o patrocínio firmado entre a entidade e a fundação Grupo busca implementar soluções alinhadas aos objetivos da Década da Ciência Oceânica para o Desenvolvimento Sustentável, da Organização das Nações Unidas (ONU), sob o lema “A Ciência que precisamos para o Oceano que Queremos”.

Como objetivo geral tem de promover o ordenamento de atividades turísticas e o fortalecimento do Turismo de Base Comunitária, utilizando o Turismo de Observação e de Experiência como ferramentas para a conservação do peixe-boi-marinho e de aves limícolas migratórias, espécies ameaçadas de extinção, e seus habitats naturais.

O contrato previu o repasse de R\$ 201.345,90 e visava cobrir despesas que estão previstas no plano de trabalho do projeto Camp Oceanos, ocorrendo em parcelas, a primeira em 2021 R\$ 64.779, R\$ 65.042,25 em 2022 e o restante, R\$ 71.523,90 a ser recebido em 2023

Projeto CAMP Oceanos	2022	2021
Saldo no início do período	201.329,65	0,00
Recursos provisionados	0,00	201.345,90
Rendimentos financeiros e variação cambial	636,13	0,00
Recursos utilizados	(89.528,07)	(16,25)
Saldo no final do período	112.437,71	201.329,65

A estimativa de recebimento das próximas parcelas e a utilização de recursos está apresentada abaixo:

Recebimento de recursos 2023	71.523,90
Utilização de recursos a partir de 2023	112.437,71

Durante o exercício de 2023, a entidade estima utilizar o recurso recebido em 2022 para o cumprimento das obrigações com os fornecedores, pessoal próprio e para a realização das atividades previstas no orçamento aprovado.

O contrato entrou em vigor a partir de novembro 2021 e tem previsão de finalizar em maio 2024 e previa uma matriz orçamentária e um cronograma com as ações a serem executadas.

5.10 Projeto Brazil Foundation

Em julho de 2022 a Aquasis assinou Carta-Contrato com a Associação Brazil Foundation para financiar o Projeto Oásis Araripe: Preservação de fauna da Caatinga ameaçada de extinção através da recuperação de nascentes na Chapada do Araripe.

O projeto visava principalmente o aumento populacional da fauna dependente da floresta, criando habitat úmido o que beneficiaria a população do entorno, aprimorando tecnologias e políticas de armazenamento e distribuição d'água e enriquecendo o ambiente da fauna ameaçada para aumentar seu contingente.

O projeto previu repasse total de R\$ 150.000,00, sendo repassado 60% (sessenta por cento) do total da Doação, valor correspondente a R\$ 90.000,00 (noventa mil reais) como 1a parcela, em agosto de 2022 e o repasse da 2a parcela correspondente a R\$ 60.000,00 (sessenta mil reais), ficou previsto para 2023.

Projeto Brazil Foundation	2022	2021
Saldo no início do período	0,00	0,00
Recursos provisionados	150.000,00	0,00
Rendimentos financeiros e variação cambial	0,06	0,00
Recursos utilizados	(30.135,83)	0,00
Saldo no final do período	119.864,23	0,00

A estimativa de recebimento das próximas parcelas e a utilização de recursos está apresentada abaixo:

Recebimento de recursos 2023	60.000,00
Utilização de recursos a partir de 2023	119.864,23

Durante o exercício de 2023, a entidade estima utilizar o recurso recebido em 2022 para o cumprimento das obrigações com os fornecedores, pessoal próprio e para a realização das atividades previstas no orçamento aprovado.

O contrato entrou em vigor a partir de agosto 2022 e tem previsão de finalizar em janeiro de 2024 e previa uma matriz orçamentária e um cronograma com as ações a serem executadas.

Nota 6 – Imobilizado

O custo histórico e as taxas médias estimadas de depreciação das aquisições ocorridas durante o ano dos itens do ativo imobilizado, por grupo de bem estão demonstrados abaixo:

IMOBILIZADO	Saldo em 31/12/2022 (R\$)	Taxa média de depreciação (% a.a.)	Saldo em 31/12/2021 (R\$)	Taxa média de depreciação (% a.a.)
Veículos	1.350.064,09	7,63%	1.123.829,84	13,70%
Móveis e utensílios	175.347,01	10,02%	164.145,61	7,78%
Máquinas e equipamentos	1.052.585,39	6,85%	772.880,62	9,23%
Imóveis	1.083.914,28	4,00%	1.083.914,28	4,00%
Equipamentos de processamento de dados	275.268,30	14,58%	226.986,35	12,70%
Embarcações	13.345,98	17,38%	6.345,98	20,00%
Terrenos	1.050.000,00	0,00%	1.050.000,00	0,00%
Total	5.000.525,05		4.428.102,68	

As taxas médias de depreciação foram calculadas levando-se em consideração o total geral de cada grupo de bem e o valor depreciado no ano.

No exercício de 2022 foram reconhecidos bens no ativo imobilizado advindos de aquisições realizadas pela Entidade, sendo registrado na contabilidade pelo valor do custo de aquisição, no montante de R\$ 572.422,38.

As mutações do imobilizado são representadas conforme quadro abaixo:

Imobilizado	Saldo em 2021	Aquisição	Baixa	Depreciação	Saldo em 2022
Veículos	705.532,24	486.300,00	260.065,75	102.954,02	828.812,47
Móveis e utensílios	114.625,10	0,00	0,00	17.576,92	97.048,18
Máquinas e equipamentos	288.205,29	11.201,40	0,00	72.078,12	227.328,57
Imóveis	860.492,43	279.704,77	0,00	43.356,60	1.096.840,60
Equipamentos de processamento de dados	135.527,13	57.179,95	8.898,00	40.141,28	143.667,80
Embarcações	4.547,89	7.000,00	0,00	2.319,27	9.228,62
Terrenos	1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	1.050.000,00
Total	3.158.930,08	841.386,12	268.963,75	278.426,21	3.452.926,24

Nota 7 – Obrigações trabalhistas e previdenciárias

A Entidade reconhece mensalmente provisão para pagamentos de férias, décimo terceiro salário e impostos incidentes, os saldos são baixados de acordo com a competência de pagamento das obrigações trabalhistas, conforme demonstrado abaixo:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Provisões Férias	301.618,91	290.019,40
Folha pagamento	136.117,91	110.261,22
Encargos sobre Folha	109.176,76	88.153,91
Total	546.913,58	488.434,53

Nota 8 - Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido da Entidade é constituído pelo resultado de suas atividades, bem como as doações que lhes foram concedidas.

O patrimônio social e o superávit/déficit do período são conforme demonstrados abaixo:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Patrimônio social	3.531.469,42	1.455.783,83
Superávit/Déficit Exercício	278.351,39	2.075.685,59
Total	3.809.820,81	3.531.469,42

Nota 9 – Receitas

As Receitas da entidade se deram através de subvenções, doações e incentivos fiscais no exercício e estão demonstradas abaixo:

RECEITAS	2022	2021
RECEITAS DE PROJETOS	8.016.545,32	6.631.654,04
RECEITAS DE PROJETOS COM RESTRIÇÃO	7.174.612,96	5.702.665,86
Projeto - PCS ou Periquito	493.177,16	1.533.951,60
Projeto SESC	131.746,69	122.021,97
Projeto Enel	0,00	19.123,23
Projeto Boticário Extinção	36.775,02	172.250,95
Projeto Boticário Periquito	5.506,37	0,00
Projeto Manatii III	0,00	453.815,22
Projeto PAM Petróleo	946.322,45	1.053.934,04
Projeto PMB/ CE	5.442.057,56	2.347.552,60
Projeto CAMP OCEANOS	88.891,94	16,25
Projeto Brazil Foundation	30.135,77	0,00

RECEITAS DE PROJETOS SEM RESTRIÇÃO	841.932,36	928.988,18
Doações de projetos	841.932,36	928.988,18

RECEITA DE SERVIÇOS	1.878,00	2.385.435,88
Faturamento	1.878,00	2.510.832,50
ISS	0,00	(125.396,62)

TOTAL RECEITAS	8.018.423,32	9.017.089,92
-----------------------	---------------------	---------------------

A receita de convênios com os projetos, está contabilizada em conta específica de receita e de despesa, de forma a apresentar os referidos montantes e foram revertidas totalmente em benefícios de gratuidade. Entretanto, os efeitos desse convênio são reconhecidos e controlados em contas patrimoniais, de acordo ao determinado na ITG 2002.

Nota 10 – Despesa Operacional

As Despesas Operacionais incorridas pela entidade estão demonstradas abaixo:

DESPESAS	2022	2021
DESPESAS COM PESSOAL	2.837.092,89	2.629.012,11
Salários	1.748.554,86	1.534.384,46
Rescisões	16,71	(541,71)
13º Salário	148.571,00	135.901,36
Férias	208.341,38	194.272,56
INSS	493.141,38	502.261,82

FGTS	187.467,57	149.797,45
PIS	19.501,06	17.473,93
Ações trabalhistas	0,00	0,00
Recuperação de despesa com pessoal	0,00	(59.646,38)
Outros gastos com pessoal	31.498,93	155.108,62
Fardamentos	0,00	0,00
DESPESAS COM SERVIÇOS	1.528.975,08	1.163.455,97
Serviços prestados por terceiros	1.528.975,08	1.163.455,97
DESPESAS OPERACIONAIS	3.976.782,22	4.749.191,59
Aluguéis	4.000,00	18.677,91
Água e Esgoto	44.727,94	24.744,78
Energia Elétrica	182.449,17	41.049,72
Seguros	54.734,64	27.681,54
Veículos	351.584,96	223.011,90
Bens de pequeno valor	28.497,25	427.438,90
Depreciação	278.426,21	710.762,75
Impostos, Cartório, Fretes	17.383,66	2.602,12
Material de expediente	15.766,08	11.408,10
Viagens	158.421,22	78.980,47
Material de Limpeza	1.467.631,63	698.914,19
Alimentação	771.519,78	134.873,12
Comunicação	76.196,69	21.124,16
Despesa com Doações	217.011,54	1.136.398,28
Festas, Prop. e Publicidade, Brindes, Inst. Musicais	17.823,71	10.710,00
Material de uso no campo	176.148,47	1.014.928,10
Equipamentos Funcionais	0,00	221,43
Material de Laboratório	35.096,72	0,00
Reabilitação animal	1.760,82	532,40
Treinamento e Consultoria	0,00	2.100,00
Demais despesas	77.601,73	163.031,72
TOTAL DESPESAS	8.342.850,19	8.541.659,67

Nota 11 - Outras receitas e outras despesas operacionais

As outras receitas operacionais e outras despesas operacionais são apresentadas abaixo:

DESCRIÇÃO	2022	2021
OUTRAS RECEITAS	678.801,60	1.863.813,96
OPERACIONAIS	473.027,54	1.766.349,77
Imunidade Tributária – IRPJ / CSLL	0,00	207.896,93
Doações entre projetos (b)	472.027,54	1.548.452,84
Doações Diversas – PF	0,00	0,00
Vendas de ativos (c)	1.000,00	10.000,00
FINANCEIRAS	205.774,06	97.464,19
Rendimentos de aplicação financeira	199.317,34	88.795,93
Outras (Variação Cambial e Juros e Descontos Recebidos)	6.456,72	8.668,26
OUTRAS DESPESAS	76.023,34	263.558,62
OPERACIONAIS	0,00	207.896,93
Imunidade Tributária – IRPJ / CSLL	0,00	207.896,93
FINANCEIRAS (d)	76.023,34	55.661,69
Bancárias	70.987,40	10.078,84
Outras (Variação Cambial e Juros e Descontos Recebidos)	5.035,94	45.582,85

- (a) A Entidade possui imunidade tributária por ser entidade sem finalidade de lucros.
- (b) As doações entre projetos advêm dos próprios projetos na qual parte no valor de um projeto foi doado para outro projeto.
- (c) São venda de ativos onde foram revertidos em receitas de benefícios para os projetos da Entidade.
- (d) Estão classificadas nas despesas financeiras as despesas bancárias, variações cambiais passivas, juros pagos e/ou incorridos, IOF, IRRF sobre aplicações financeiras.

Nota 12 - Aspectos Fiscais

A Entidade, na condição de entidade beneficente de assistência social, goza de imunidade tributária do IRPJ e CSLL, no que se refere ao seu patrimônio líquido, renda e serviços para o desenvolvimento de seus objetivos, atendendo aos requisitos legais que assegurem esta imunidade, a qual sujeita a inspeção e a aceitação pelas autoridades competentes.

Nota 13 - Seguros

A Entidade possui seguros contratados, vigentes até o exercício de 2023, conforme apresentado abaixo.

Os referidos seguros foram apropriados mensalmente a partir do início de suas vigências utilizando como base de cálculo seus respectivos valores de aquisição cujo saldos a apropriar estão registrados na contabilidade em conta própria.

Vigência	Veículo	Prêmio Total	Local	Ano	Placa
27/08/2022 a 27/08/2023	Amarok CD 2.0 16V TDI 4X4	R\$ 5.012,50	Crato	2018/2018	POC6987
27/08/2022 a 27/08/2023	Gol TRENDLINE 1.0 8V(G6)	R\$ 2.550,89	Icapuí	2014/2015	PIF6435
21/05/2022 a 21/05/2023	L200 Triton Savana Turbo	R\$ 6.580,77	Guaramiranga	2016/2017	PMP2062
03/07/2022 a 03/07/2023	Moto NXR 160 Bros	R\$ 662,12	Icapuí	2020	POS8H63
27/08/2022 a 27/08/2023	VOLKSWAGEN GOL 1.0 FLEX 12V 5P	R\$ 2.830,01	Guaramiranga	2018/2019	POC6937
14/05/2022 a 14/05/2023	JIMNY WIDE 4X4 1.3 16V	R\$ 5.419,75	Icapuí	2022/2022	RIA0F16
15/02/2022 a 15/02/2023	L200 MMC/TRITON SPO OUTDOOR M	R\$ 7.417,74	Caucaia	2021/2022	RIJ5H54
31/08/2022 a 31/08/2023	SAVEIRO CROSS 1.6 TOTAL FLEX 16V CD	R\$ 5.565,52	Icapuí	2022	RII6A85
14/05/2022 a 14/05/2023	Moto NXR 160 Bros	R\$ 2.159,22	Guaramiranga	2022	SBA9I50
21/06/2022 a 21/06/2023	L200 PICK-UP CAB DUP TRITON 2.4 4X4 AUTOMÁTICA	R\$ 7.713,42	Caucaia	2017/2018	PON0D21
05/05/2022 a 25/04/2023	TRAILER	R\$ 3.355,30	Caucaia	2022	SAX5G20
09/12/2022 a 09/12/2023	L200 TRITON SPORT HPE	R\$ 10.599,07	Caucaia	2018/2019	PMZ6E92
20/03/2022 a 20/03/2023	L200 Triton Outdoor GLX*	R\$ 9.309,12	Caucaia	2020/2020	POU2F73

Marcilio Maia de Abreu
 Presidente
 CPF: 511.444.093-49

Dominus Contabilidade S/S Ltda
 CNPJ: 18.210.904/0001-07
 CRC/CE: 001296/O-9