OPERAÇÃO AMAZONIA NATIVA – OPAN

CNPJ: 93.017.325/0001-68

RELATÓRIO DA AUDITORIA

Relatório Circunstanciado de Ocorrências e Recomendações

(DCA/3.2062-20/AUD/ROR)

AUDITORIA INSTITUCIONAL DO EXERCICIO DE 2019

DCA/3.2062-20/AUD/ROR Aparecida de Goiânia-GO, 20 de julho de 2020.

À
OPERAÇÃO AMAZÔNIA NATIVA – OPAN
Av. Ipiranga, n° 97, Bairro Goiabeira – Cuiabá – MT
CEP: 78.032-035, Caixa Postal 20

At.: Diretoria

Prezados Senhores,

Vimos pela presente encaminhar-lhes o Relatório de Ocorrências e Recomendações correspondente à auditoria realizada nas Demonstrações Financeiras da Operação Amazônia Nativa - OPAN, referente ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2019, com as análises complementares julgadas pertinentes.

Colocamo-nos à disposição de V. Sas. para prestar quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

Atenciosamente,

DCA – AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC-GO: 00757

Assinado de forma digital
por THIAGO SILVA
MARINHO:93418779115
Dados: 2020.07.21 13:50:26
-03'00'

Sócio, CRC-GO- 014432/O-5

S U M Á R I O

I – INTRODUÇÃO 4
II – DADOS GERAIS 5
II.1 - Entidade Jurídica e Representantes Legais 5
II.2 – Da Organização Interna e da Contabilidade 5
II.3 - Processo de Compras implementado pela OPAN 6
III – OCORRÊNCIAS E RECOMENDAÇÕES 6
III.1 – Follow-up do relatório anterior (ocorrências e recomendações) 7
III.1.1 – Conformidades das Contas Correntes e de Aplicações Financeiras 7
III.1.2 – Dos créditos a receber entre Projetos da Instituição 9
III.1.3 – Dos Adiantamentos a Fornecedores 11
III.1.4 – Do Teste de Recuperabilidade dos Ativos (Impairment) 12
III.1.5 – Das análises sobre o Ativo Imobilizado da Entidade 13
III.1.6 – Das análises sobre o departamento de pessoal 16
III.1.6.1 – Das Provisões de Salários, férias e 13º salários 16
III.1.6.2 – Do envio das Declarações acessórias Previdenciárias 17
III.1.6.3 – Da Consistência entre a provisão e o pagamento do FGTS 17
III.1.6.4 – Da Consistência entre a provisão e o pagamento do INSS 18
III.1.6.5 – Das analises sobre os dossiês de empregados 18
III.1.7 – Da apresentação das Declarações acessórias e dos Tributos Federais 19
III.1.8 – Circularização do Jurídico 19
III.1.9 – Certidões Negativas de Débito e da Situação Fiscal 20
III.1.10 – Do Arquivo Documental e dos Registros Contábeis 20
III.1.11 – Segregação contábeis dos recursos com e sem restrições ITG 2002 (R1) 20
III.1.12 – Dos projetos / Convênios Administrados pela OPAN 21
III.2 – Ocorrências do período analisado 31
III.2.1 – Dos programas oficiais do PPRA e PCMSO 31
III.2.2 – DAS ANÁLISES RELACIONADAS AS CONTAS DE RESULTADO 32
III.2.2.1– Dos Comentários sobre as análises no grupo - Receitas 32
III.2.2.2– Dos Comentários sobre as análises no grupo - Despesas 33
III.2.3 – Dos aspectos relacionados ao cumprimento estatutário no que tange às reuniões do Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Diretoria Executiva. 36
IV – CONSIDERAÇÕES FINAIS 37
V – ANEXO 39
V.1 – Anexo I – Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas do período findo em 31/12/2019. 39

I – INTRODUÇÃO

Os procedimentos de auditoria foram desenvolvidos segundo as orientações técnicas do Conselho Federal de contabilidade (CFC), do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil (IBRACON) e da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e consistiram no exame das Demonstrações Financeiras, bem como na avaliação dos procedimentos e dos controles internos adotados, que envolvam a área contábil e financeira, com enfoque especial aos centros de custos criados para registrar de forma segregada as operações decorrentes dos inúmeros projetos administrados pela OPAN, tais como, Projeto Fort. E Org. Indígena – Embaixada Real da Noruega, Projeto BNDES Arapaima, Projeto BNDES IREHI, Projeto Raizes do Purus ll – Petrobrás, Projeto Berço das Águas lll – Petrobras, Projeto Fasternopfer Internacional, Projeto Clua, Projeto Maraiwatsede lV e V, Projeto AXA, Projeto PORTICUS II , PROJETO MOORE, PROJETO ICS II, Projeto Instituto Centro da vida – ICV, Projeto USAID, Projeto TNC PARESI, PROJETO TNC PARESI MARAIWATSEDE, Projeto Misereor Direitos e Projeto Misereor Formard, PROJETO GWC, PROJETO ICS FAO, Projeto Fastenopfer ll, Projeto MDA, e Outros pequenos Projetos, tudo, com vistas a permitir a emissão de um parecer formal sobre as demonstrações financeiras consolidadas de todas as operações da entidade em 2019.

Assim, em nossos exames, foram verificados os procedimentos contábeis adotados, a idoneidade dos documentos probantes das operações realizadas, com testes seletivos de cada centro de custos e/ou projeto, bem como a política adotada para aplicação dos recursos, considerando as disposições estatutárias e as normas legais pertinentes, especialmente aquelas inerentes às Instituições sem fins lucrativos.

Vale ressaltar, que, ao longo de nossos trabalhos de auditoria, levantamos, comentamos e fizemos recomendações sobre a regularidade no seguimento à legislação trabalhista e tributária, especialmente quanto à contratação de empregado, à retenção, cálculo e recolhimento de encargos e impostos, assim como a escrituração contábil dessas operações, tendo concluído pela emissão de parecer sobre as demonstrações financeiras, sem ressalvas.

II – DADOS GERAIS

II.1 - Entidade Jurídica e Representantes Legais

A Operação Amazônia Nativa – OPAN é uma entidade civil sem finalidade econômica, fundada em 06/02/69, com sede e foro na Avenida Ipiranga n.º 97, Bairro Goiabeira, na cidade de Cuiabá, estado de Mato Grosso – Brasil, CEP 78.032.035, caixa postal 20, devidamente inscrita no CNPJ n.º 93.017.325/000l-68.

Representantes legais em 31/12/2019

REPRESENTANTES LEGAIS 31/12/2020.		
CONSELHO DIRETOR		
Nome	**Função**	**Mandato**
Rinaldo Sergio Arruda Vieira	Presidente	02/2017 a 01/2021
Marcelo Carlos Moreira	Tesoureiro	02/2017 a 01/2021
João Dal Poz Neto	Secretario	02/2017 a 01/2021
CONSELHO FISCAL		
Nome	**Função**	**Mandato**
Rosa Maria Monteiro	Conselheiro	02/2017 a 01/2021
Luana Fowler Fatori	Conselheiro	02/2017 a 01/2021
Fabiano Rodrigues da Matta	Conselheiro	02/2017 a 01/2021
COORDENAÇÃO EXECUTIVA		
Nome	**Função**	
Ivar Luiz Vendrusculo Busatto	Coordenador Geral	
COORDENAÇÃO		
Jonia Teresinha Fank	Gerente Adm. Financeira	
Andreia de Matos Peixoto Fanzeres		
Artema Santana Almeida Lima		
Gustavo Falsetti Viviani Silveira		

Os representantes legais acima listados possuem mandato entre 02/2017 a 01/2021.

II.2 – Da Organização Interna e da Contabilidade

Em nosso entendimento a entidade possui do ponto de vista organizacional, uma estrutura administrativa, contábil e operacional, suficiente para administrar os recursos recebidos referentes aos Projetos, Convênios e Contratos, dentro daquilo que estabelecem as condições específicas de cada um.

No que tange às obrigações assessórias, a contabilidade da Operação Amazônia Nativa – OPAN é responsável pela elaboração e entrega da:

- DCTF – Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais;
- DIRF – Declaração do Imposto de Renda Retido na Fonte;
- RAIS – Relação Anual de Informações Sociais;
- CAGED – Cadastro Geral de Empregados e Desempregados;
- SPED/ECF – Escrituração Contábil Fiscal;
- SPED/ECD – Escrituração Contábil Digital; e
- SEFIP/GFIP – Sistema Empresa de Recolhimento do FGTS e Informações à Previdência Social e Guia de Recolhimento do FGTS e de Informações à Previdência Social.

II.3 - Processo de Compras implementado pela OPAN

Verificamos que, via de regra, os processos das compras são realizadas mediante solicitação da coordenação de área/projeto, com descrição do serviço/produto a ser adquirido, a destinação/finalidade da aquisição, a justificativa do pedido de compra, bem como análise da necessidade da compra. Já no processo de pagamento da compra realizada, após a solicitação do pagamento, é emitido autorização assinada pela coordenação de programa/projeto/campo, pelo responsável da área financeira e pela Gerência financeira da OPAN. Finalmente o pagamento é realizado pelo presidente e pelo tesoureiro da entidade após assinatura eletrônica conjunta de ambos os dirigentes (assinaturas realizadas pela Gerente Financeira e Coordenador Geral os quais têm procuração dos dirigentes).

III – OCORRÊNCIAS E RECOMENDAÇÕES

Nos subitens seguintes são feitos comentários sobre as análises feitas pela auditoria, especificamente quanto à escrituração contábil das operações financeiras e patrimoniais da OPAN, oriundas dos diversos recursos disponibilizados por parceiros, bem como locais, mediante contratos e/ou convênios, comentários os quais, são considerados pela auditoria como merecedores de destaque para conhecimento dos gestores, visando ainda a integridade do patrimônio da Entidade e consequentemente, a fidedignidade das Demonstrações Financeiras.

III.1 – Follow-up do relatório anterior (ocorrências e recomendações)

Conforme exigências das normas internacionais de auditoria, o seguimento ***Follow-up*** tem por finalidade levantar os pontos de controle identificados pela auditoria anterior e avaliar se as medidas tomadas pela a administração da entidade foram suficientes para sanar as inconformidades que, porventura, foram detectadas.

III.1.1 – Conformidades das Contas Correntes e de Aplicações Financeiras

Na realização desta Auditoria, do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, foi constatado que a entidade realizou conciliações bancárias mensais, bem como foi verificado a adequação dos saldos bancários de contas correntes e de aplicações financeiras, com os saldos contidos nos balancetes mensais, sendo possível apresentar os seguintes demonstrativos:

- **<u>Banco contas corrente em 2019:</u>**

					SALDOS - 31/12/2019		DIF. ENTRE SALDOS	OBSERVAÇÕS:
CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO CONTÁBIL (1)	FINANCEIRO (2)	(1) - (2)	
1.01.01.02	**DEPOSITOS BANCARIOS A VISTA**	**14.547,14**	**22.259.748,64**	**22.262.799,22**	**11.496,56**	**11.496,56**	**-**	
1.01.01.02.1	BANCO CONTA MOV. RECURSOS S/ RESTRIÇÃO	-	1.754.767,22	1.754.759,90	7,32	7,32	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 13.663-8	-	499.380,10	499.372,78	7,32	7,32	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 21.808-1	-	899.410,20	899.410,20	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 30.943-5 FUNDO RESERVAS	-	355.926,86	355.926,86	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 52.625-8	-	50,06	50,06	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BANCO CONTA MOV. RECURSOS C/ RESTRIÇÃO	14.547,14	20.504.981,42	20.508.039,32	11.489,24	11.489,24	-	Extrato Bancário

1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 11.540-1	-	572.787,10	572.787,10	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 57-140-7	-	1.354.154,98	1.354.154,98	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 32.423-X	-	3.619.426,61	3.619.426,61	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 136.700-5	-	566.659,17	566.659,17	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 55.920-2	-	477.111,31	477.111,31	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 30.947-8	-	867.892,66	867.892,66	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 15.786-4	13.459,20	640.885,62	642.855,58	11.489,24	11.489,24	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 21.808-1	-	40.133,59	40.133,59	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 43.561-9	-	370.598,42	370.598,42	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 44.038-8	-	134.883,49	134.883,49	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 51.968-5	-	1.252.738,17	1.252.738,17	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 51.967-7	600,00	1.256.286,39	1.256.886,39	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 53.007-7	-	1.237.348,94	1.237.348,94	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 53.009-3	-	404.741,74	404.741,74	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 52.625-8	-	259.756,86	259.756,86	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 53.006-9	-	177.872,86	177.872,86	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 52.626-6	-	2.626.199,00	2.626.199,00	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 53.008-5	-	3.209.596,17	3.209.596,17	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 50.190-5	-	69.588,26	69.588,26	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 50.238-3	487,94	149.559,36	150.047,30	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.02.1	BCO BRASIL C/C 50.237-5	-	1.216.760,72	1.216.760,72	-	-	-	Extrato Bancário

Foi verificado que o saldo bancário em conta corrente em 31/12/2019 é de R$ 11.496,56 (Onze mil, quatrocentos e noventa e seis reais e cinquenta e seis centavos), devidamente contabilizados na rubrica “1.01.01.02. – DEPÓSITO BANCÁRIOS Á VISTA”, no ativo circulante.

- **Banco contas Aplicações em 2019:**

					SALDOS - 31/12/2019		DIF. ENTRE SALDOS	OBSERVAÇÕS:
CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO CONTÁBIL (1)	FINANCEIRO (2)	(1) - (2)	
1.01.01.03	**APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIATA**	**4.672.525,62**	**11.301.201,62**	**11.636.330,70**	**4.337.396,54**	**4.337.395,98**	**0,56**	
1.01.01.03.1	APLI.FINANCEIRAS RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	223.056,96	783.037,53	531.975,79	474.118,70	474.118,70	-	
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 13.663-8	28.571,56	86.628,51	72.287,09	42.912,98	42.912,98	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 21.808-1	70.658,86	332.504,72	334.033,33	69.130,25	69.130,25	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 30.943-5 FUNDO RESERVAS	123.826,54	363.904,22	125.655,29	362.075,47	362.075,47	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 52.625-8	-	0,08	0,08	-	-	-	Extrato Bancário

1.01.01.03.1	APLI.FINANCEIRAS RECURSOS COM RESTRIÇÃO	4.449.468,66	10.518.164,09	11.104.354,91	3.863.277,84	3.863.277,28	0,56	
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 11.540-1	14.091,16	322.948,92	254.692,30	82.347,78	82.347,78	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 57-140-7	396.575,28	770.414,20	975.793,22	191.196,26	191.196,26	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 32.423-X	1.122.771,33	2.170.613,66	2.589.439,98	703.945,01	703.945,01	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 136.700-5	13.547,12	231.978,21	243.564,70	1.960,63	1.960,63	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 55.920-2	143.079,73	282.694,18	324.319,06	101.454,85	101.454,85	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 30.947-8	45.439,20	343.349,64	178.063,56	210.725,28	210.724,72	0,56	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 21.808-1	-	13.734,31	13.734,31	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO CAIXA ECON C/C 24.343-3	333.521,24	22.341,33	-	355.862,57	355.862,57	-	Não Consta
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 43.561-9	50.455,24	186.742,58	213.357,19	23.840,63	23.840,63	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 44.038-8	110.570,32	114.091,97	135.560,19	89.102,10	89.102,10	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 51.968-5	25.886,79	616.985,20	458.107,69	184.764,30	184.764,30	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 51.967-7	80.943,80	383.735,54	462.756,71	1.922,63	1.922,63	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 53.007-7	270.738,68	944.795,19	579.570,55	635.963,32	635.963,32	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 53.009-3	199.285,02	205.257,17	404.542,19	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 52.625-8	53.960,08	128.108,99	182.069,07	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 53.006-9	41.534,74	86.189,47	126.617,55	1.106,66	1.106,66	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 52.626-6	21.127,41	1.242.252,28	1.260.994,12	2.385,57	2.385,57	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 53.008-5	334.482,51	1.705.405,91	1.945.162,10	94.726,32	94.726,32	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 50.190-5	8.381,24	29.937,17	38.318,41	-	-	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 50.238-3	66.680,88	77.680,75	129.193,91	15.167,72	15.167,72	-	Extrato Bancário
1.01.01.03.1	BCO BRASIL C/C 50.237-5	1.116.396,89	638.907,42	588.498,10	1.166.806,21	1.166.806,21	-	Extrato Bancário

Da mesma forma, os saldos constantes em aplicações financeiras em 31/12/2019, totalizam o valor de R$ 4.337.396,54 (quatro milhões, trezentos e trinta e três mil, trezentos e noventa e seis reais e cinquenta e quatro centavos), devidamente contabilizados na rubrica “1.01.01.03. – APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA”.

Quanto à movimentação bancária das contas correntes e das contas de aplicações, bem como quanto à escrituração contábil das mesmas, verificamos que o departamento de contabilidade da OPAN, vem realizando as conciliações bancárias mensais necessárias, proporcionando dessa forma, que as demonstrações financeiras sejam fidedignas com a realidade patrimonial e financeira da entidade.

III.1.2 – Dos créditos a receber entre Projetos da Instituição

Mediante análise aos demonstrativos contábeis de 2019, não detectamos inconsistências nas contas contábeis analíticas que compõem o subgrupo da conta de Código 1135 “CREDITOS ENTRE PROJETOS A RECEBER” no Ativo Circulante da OPAN, que estão dispostas da seguinte maneira:

					SALDOS - 31/12/2019		DIF. ENTRE SALDOS
CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO CONTÁBIL (1)	FINANCEIRO (2)	(1) - (2)
1.01.03.02.1	TRANSF. ENTRE PROJETOS	-	902.094,96	723.732,59	178.362,37	178.362,37	-
1.01.03.02.1	PROJETO BERÇO DAS AGUAS	-	5.026,10	4.565,81	460,29	460,29	-
1.01.03.02.1	FUNDO INSTITUCIONAL	-	25.209,66	24.727,29	482,37	482,37	-
1.01.03.02.1	EMBAIXADA REAL DA NORUEGA	-	1.573,70	1.571,50	2,20	2,20	-
1.01.03.02.1	PROJETO RAIZES DO PURUS	-	2.219,85	2.200,00	19,85	19,85	-
1.01.03.02.1	PROJETO CESE	-	2.700,00	2.700,00	-	-	-
1.01.03.02.1	PROJETO MARAIWATSEDE	-	25.012,36	25.012,36	-	-	-
1.01.03.02.1	PROJETO MISEREOR DIREITOS	-	6.642,82	6.082,44	560,38	560,38	-
1.01.03.02.1	PROJETO ARAPAIMA	-	148,55	148,55	-	-	-
1.01.03.02.1	PROJETO BERÇO DAS AGUAS III	-	69.862,23	69.862,23	-	-	-
1.01.03.02.1	PROJETO PORTICUS	-	180,40	180,40	-	-	-
1.01.03.02.1	PROJETO IREHI	-	4.106,24	3.881,02	225,22	225,22	-
1.01.03.02.1	PROJETO FASTENOPFER	-	14.599,06	14.599,06	-	-	-
1.01.03.02.1	PROJETO USAID	-	6.478,60	6.470,43	8,17	8,17	-
1.01.03.02.1	PROJETO FASTENOPFER II	-	137.820,92	137.820,92	-	-	-
1.01.03.02.1	PROJETO ICS/ICV	-	255,23	255,23	-	-	-
1.01.03.02.1	PROJ. FASTENOPFER INTERNACIONAL	-	53.900,00	15.900,00	38.000,00	38.000,00	-
1.01.03.02.1	SERVIÇO FLORESTAL AMERICANO	-	362.753,28	224.753,28	138.000,00	138.000,00	-
1.01.03.02.1	PROJETO ICS/FAO	-	1.259,69	1.259,69	-	-	-
1.01.03.02.1	PROJETO MOORE	-	1.218,30	1.218,30	-	-	-
1.01.03.02.1	PROJETO SERV. FLORESTAL - ACJ	-	50.002,19	50.002,19	-	-	-
1.01.03.02.1	PROJETO TNC PARESI/MARAIWATSEDE	-	119.075,18	118.471,29	603,89	603,89	-
1.01.03.02.1	PROJETO FUNDAÇÃO CASA	-	56,15	56,15	-	-	-
1.01.03.02.1	PROJETO UMVERTEILEN	-	11.994,45	11.994,45	-	-	-

Do saldo a receber em 31/12/2019 nas rubricas da conta sintética “1.01.03.02.1 – 1135 – EMPRESTIMOS ENTRE PROJETOS” no ativo, finalizou com o saldo de R$ 178.362,37 (Cento e setenta e oito mil, trezentos e sessenta e dois reais e trinta e sete centavos) devidamente conciliada.

No passivo possui também a conta da Rubrica Sintética “2.01.01.06.1 – 2067 – EMPRESTIMOS ENTRE PROJETOS”, que finalizou com o saldo de R$ (178.362,37), (Cento e setenta e oito mil, trezentos e sessenta e dois reais e trinta e sete centavos devidamente conciliada.

					SALDOS - 31/12/2019		DIF. ENTRE SALDOS
CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO CONTÁBIL (1)	FINANCEIRO (2)	(1) - (2)
2.01.01.06.1	TRANSF. ENTRE PROJETOS	-	1.036.427,00	1.214.789,37	- 178.362,37	- 178.362,37	-
2.01.01.06.1	PROJETO BERÇO DAS AGUAS	-	2.860,51	2.952,85	- 92,34	- 92,34	-
2.01.01.06.1	FUNDO INSTITUCIONAL	-	327.971,70	416.137,20	- 88.165,50	- 88.165,50	-
2.01.01.06.1	EMBAIXADA REAL DA NORUEGA	-	60.000,01	60.000,01	-	-	-
2.01.01.06.1	PROJETO MISEREOR FORMAD	-	1.096,15	1.096,15	-	-	-
2.01.01.06.1	PROJETO RAIZES DO PURUS	-	92.284,12	142.734,12	- 50.450,00	- 50.450,00	-
2.01.01.06.1	PROJETO MARAIWATSEDE	-	170,64	170,64	-	-	-
2.01.01.06.1	PROJETO MISEREOR DIREITOS	-	1.423,06	1.423,06	-	-	-
2.01.01.06.1	PROJETO ARAPAIMA	-	76,00	76,00	-	-	-
2.01.01.06.1	PROJETO BERÇO DAS AGUAS III	-	1.275,00	1.275,00	-	-	-
2.01.01.06.1	PROJETO PORTICUS	-	1,50	1,50	-	-	-
2.01.01.06.1	PROJETO IREHI	-	9.952,25	9.952,25	-	-	-
2.01.01.06.1	PROJETO FASTENOPFER	-	1.000,00	1.000,00	-	-	-
2.01.01.06.1	PROJETO USAID	-	1.366,97	1.366,97	-	-	-
2.01.01.06.1	PROJETO TNC PARESI	-	136.863,76	136.863,76	-	-	-
2.01.01.06.1	PROJESAN SERV.SAUDE E MED TRABALHO - ME	-	53,00	53,00	-	-	-
2.01.01.06.1	PROJETO SERV. FLORESTAL AMERICANO	-	100.000,00	100.000,00	-	-	-
2.01.01.06.1	PROJETO FASTENOPFER II	-	15.450,00	15.450,00	-	-	-
2.01.01.06.1	PROJ. FASTENOPFER INTERNACIONAL	-	1.271,69	1.271,69	-	-	-
2.01.01.06.1	SERVIÇO FLORESTAL AMERICANO	-	251.478,46	252.562,32	- 1.083,86	- 1.083,86	-
2.01.01.06.1	PROJETO MOORE	-	9.039,13	47.609,80	- 38.570,67	- 38.570,67	-
2.01.01.06.1	PROJETO SERV. FLORESTAL - ACJ	-	195,05	195,05	-	-	-
2.01.01.06.1	PROJETO TNC PARESI/MARAIWATSEDE	-	22.598,00	22.598,00	-	-	-

III.1.3 – Dos Adiantamentos a Fornecedores

Foi verificado a consistência dos valores existentes na contabilidade, referentes à antecipação de pagamento a fornecedores com o saldo findo em 31/12/2019 de R$ 4.483,72 (Quatro mil, quatrocentos e oitenta e três reais e setenta e dois centavos), o qual é demonstrado a seguir:

- **Saldos das Contas Analíticas – Adiantamentos a Fornecedor**

					SALDOS - 31/12/2019		DIF. ENTRE SALDOS
CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO CONTÁBIL (1)	FINANCEIRO (2)	(1) - (2)
1.01.03.03.1	ADIANTAMENTOS A FORNECEDOR	5.255,17	104.307,68	105.079,13	4.483,72	4.483,72	-

Composição conta 1140 1.01.01.03.03.1 Adiantamento à Fornecedor						
Data		Fornecedor	Débitos	Créditos	Saldo D/C	
1.01.03.03.1	**1140**	**831 MARCOS PINHEIRO NEVES SILVA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
22/07/2019		Pagto à Maior Fornecedor Marcos Pinheiro Neves	107,80		107,80	
04/12/2019		Devolução Pagto à Maior Fornec. Marcos Pinheiro		107,80	0,00	
11/12/2019		Adiant. Fornecedor Marcos Pinheiro Neves	749,00		749,00	
		Saldo Atual:	856,80	107,80	**749,00**	Regularizado em 11/02/2020
1.01.03.03.1	**1140**	**899 V. H. DOS SANTOS FOTOGRAFIA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
20/08/2019		Adiant Fornec. V.H dos Santos Fotografia	169,40		169,40	
24/09/2019		Prestação Serv. NFS 12716 V. H. dos Santos Fotografia		163,05	6,35	
		Saldo Atual:	169,40	163,05	**6,35**	Regularizado em 05/03/2020
1.01.03.03.1	1140	1521 RAIMUNDO NOGUEIRA DE SOUZA	0,00	0,00	**0,00**	
06/12/2019		Pagto à Maior Raimundo Nogueira de Souza	37,75		37,75	
		Saldo Atual:	37,75	0,00	**37,75**	Regularizado em 04/02/2020
1.01.03.03.1	1140	1549 L. F RIBEIRO	0,00	0,00	**0,00**	
24/07/2019		Pagto à maior Fornec. L. F. Ribeiro	17,00		17,00	
15/08/2019		Dev. Pagto à maior Fornec. L. F. Ribeiro		17,00	0,00	
12/11/2019		Pagto à maior Fornec. L. F. Ribeiro	1,40		1,40	
26/11/2019		Pagto à maior Fornec. L. F. Ribeiro	4,32		5,72	
		Saldo Atual:	22,72	17,00	**5,72**	Regularizado em 05/03/2020
1.01.03.03.1	1140	1713 LUIZ ALBERTO MOREIRA	0,00	0,00	**0,00**	
16/08/2019		Pagto à maior Fornec. Luiz Alberto Moreira	31,90		31,90	
		Saldo Atual:	31,90	0,00	**31,90**	Regularizado em 05/03/2020
1.01.03.03.1	1140	1773 J. PIMENTA DE OLIVEIRA - METAL MIX	0,00	0,00	**0,00**	
16/10/2019		Adiant. Fornec. J. Pimenta Oliveira	3.150,00		3.150,00	
17/10/2019		Serviços Prestados NFS 50 J. Pimenta de Olivera		3.150,00	0,00	
18/10/2019		Pagto em Duplicidade Fornec. J. Pimneta Oliveira	3.150,00		3.150,00	
		Saldo Atual:	6.300,00	3.150,00	**3.150,00**	Regularizado em 11/02/2020
1.01.03.03.1	1140	1803 COMERCIAL MAT. P/ CONSTRUÇÃO RIO MANSO	0,00	0,00	**0,00**	
06/12/2019		Adiant. Fornec. Com. Mat. p/ Construção Rio Manso	503,00		503,00	
		Saldo Atual:	503,00	0,00	503,00	Regularizado em 05/03/2020

Recomendamos que a entidade continue o acompanhamento para que o saldo da conta de “Adiantamento a Fornecedor” possa representar sempre com fidedignidade as informações contábeis.

III.1.4 – Do Teste de Recuperabilidade dos Ativos (Impairment)

Em cumprimento às Normas Brasileiras de Contabilidade, CPC 01 – R1 – Correlação às Normas Internacionais de Contabilidade IAS 36 (BV 2010) – IASB, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade que aprovaram os pronunciamentos técnicos elaborados pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, relativo aos Testes de Recuperabilidade dos Ativos, aprovado em 06/08/2010 foram realizadas análises quanto ao cumprimento da observação e publicação dos aspectos relativos à Redução ao Valor Recuperável de Ativos, que tem como objetivo estabelecer procedimentos que a entidade deve aplicar para assegurar que seus ativos estejam registrados contabilmente por valor que não exceda seus valores de recuperação. Um ativo está registrado contabilmente por valor que excede seu valor de recuperação se o seu valor contábil exceder o montante a ser recuperado pelo uso ou pela venda do mesmo. Se esse for o caso, o ativo é caracterizado como sujeito ao reconhecimento de perdas, e o Pronunciamento Técnico requer que a entidade reconheça um ajuste para perdas por desvalorização. O pronunciamento também especifica quando a entidade deve reverter um ajuste para perdas por desvalorização e estabelece as divulgações requeridas.

Este assunto foi normatizado pela Resolução 1292/2010 do Conselho Federal de Contabilidade-CFC e pela Deliberação 639/2010 da CVM – Comissão de Valores Mobiliários, que adotaram a CPC 01, em sua Revisão 1, alinhada com as Normas Internacionais de Contabilidade – IAS 36 (IASB BV2010), que tratam da matéria.

Diante o exposto, constatamos que a entidade realizou o Teste de Recuperabilidade dos Ativos (Impairment), atendendo as Normas Brasileiras de Contabilidade, conforme mencionado nas Notas Explicativas Nº 07.

III.1.5 – Das análises sobre o Ativo Imobilizado da Entidade

Conforme já mencionado nos relatórios anteriores, no que tange às normas de auditoria, que preconizam a necessidade de a auditoria avaliar o imobilizado das organizações, tanto os registros propriamente ditos, quanto os auxiliares, como Inventários, cálculos de depreciações, para a composição em 31/12/2019 do Ativo Imobilizado desdobramos nossos comentários em:

- Imobilizados sem restrição;
- Imobilizado com restrição; e
- Imobilizado Consolidado.

• IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO (INSTITUCIONAL OPAN)

					SALDOS - 31/12/2019		DIF. ENTRE SALDOS
CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO CONTÁBIL (1)	INVENTÁRIO	(1) - (2)
1.05.03.01	**BENS PRÓPRIOS SEM RESTRIÇÃO**	**1.785.946,95**	**2.599,00**	**-**	**1.788.545,95**	**1.788.545,95**	**-**
1.05.03.01.1	INSTALACOES	1.250,00	-	-	1.250,00	1.250,00	-
1.05.03.01.1	EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	130.758,32	2.599,00	-	133.357,32	133.357,32	-
1.05.03.01.1	PROGRAMAS DE COMPUTADOR(SOFTWARE)	599,85	-	-	599,85	599,85	-
1.05.03.01.1	CASA FLUTUANTE	30.000,00	-	-	30.000,00	30.000,00	-
1.05.03.01.1	IMOVEIS	130.000,00	-	-	130.000,00	130.000,00	-
1.05.03.01.1	CANOAS BARCOS E MOTORES	118.998,77	-	-	118.998,77	118.998,77	-
1.05.03.01.1	EDIFICAÇOES - CASAS	44.657,20	-	-	44.657,20	44.657,20	-
1.05.03.01.1	TERRENOS	550.000,00	-	-	550.000,00	550.000,00	-
1.05.03.01.1	MAQUINAS E APARELHOS	198.216,81	-	-	198.216,81	198.216,81	-
1.05.03.01.1	MOVEIS E UTENSILIOS	66.467,80	-	-	66.467,80	66.467,80	-
1.05.03.01.1	VEICULOS	451.712,52	-	-	451.712,52	451.712,52	-
1.05.03.01.1	FERRAMENTAS	13.396,00	-	-	13.396,00	13.396,00	-
1.05.03.01.1	EQUIPAMENTO DE COMUNICACAO	47.145,68	-	-	47.145,68	47.145,68	-
1.05.03.01.1	BIBLIOTECA	304,00	-	-	304,00	304,00	-
1.05.03.01.1	APAR. P/ MANEJO APICOLA	2.440,00	-	-	2.440,00	2.440,00	-
1.05.03.02	**DEPREC. ACUMULADA BENS S/ RESTRIÇÃO**	**- 888.010,14**	**-**	**23.132,04**	**- 911.142,18**	**- 911.142,18**	
1.05.03.02.1	(-) DEPRECIACAO INSTALACOES	- 1.250,00	-	-	- 1.250,00	- 1.250,00	-
1.05.03.02.1	-- DEPRE.PROGRAMAS SOFTWARE	- 599,85	-	-	- 599,85	- 599,85	-
1.05.03.02.1	(-) DEPREC. MAQUINAS E APARELHOS	- 146.931,72	-	7.328,64	- 154.260,36	- 154.260,36	-
1.05.03.02.1	(-) DEPREC. MOVEIS E UTENSILIOS	- 57.509,07	-	895,87	- 58.404,94	- 58.404,94	-
1.05.03.02.1	(-) DEPRECIACAO VEICULOS	- 451.712,52	-	-	- 451.712,52	- 451.712,52	-
1.05.03.02.1	(-) DEPREC.S/EDIFICACOES	- 8.717,74	-	-	- 8.717,74	- 8.717,74	-
1.05.03.02.1	(-) DEPRECIACAO CANOAS, BARCOS E MOTORES	- 30.026,06	-	8.897,27	- 38.923,33	- 38.923,33	-
1.05.03.02.1	(-) DEPREC.EQUIP.DE INFORMATICA	- 130.758,32	-	371,40	- 131.129,72	- 131.129,72	-

1.05.03.02.1	(-) DEPRECIACAO EQUIP COMUNICACÃO	- 29.668,86	-	3.495,36	- 33.164,22	- 33.164,22	-
1.05.03.02.1	(-)DEPRECIAÇÃO APAR. MANEJO APICOLA	- 2.440,00	-	-	- 2.440,00	- 2.440,00	-
1.05.03.02.1	(-)DEPREC. FERRAMENTAS	- 13.396,00	-	-	- 13.396,00	- 13.396,00	-
1.05.03.02.1	(-)DEPREC. CASA FLUTUANTE	- 15.000,00	-	2.143,50	- 17.143,50	- 17.143,50	-

- **IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO (PROJETOS OPAN)**

					SALDOS - 31/12/2019		DIF. ENTRE SALDOS
CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO CONTÁBIL (1)	INVENTÁRIO (2)	(1) - (2)
1.05.03.03	**BENS COM RESTRIÇÃO**	**2.494.159,55**	**36.327,96**	**4.574,24**	**2.525.913,27**	**2.525.913,27**	**0,00**
1.05.03.03.1	INSTALAÇÕES	22.500,00	0,00	0,00	22.500,00	22.500,00	0,00
1.05.03.03.1	EQUIP. INFORMATICA	171.005,66	18.545,77	4.574,24	184.977,19	184.977,19	0,00
1.05.03.03.1	PROGRAMAS COMPUTADORES (SOFTWARE)	7.532,50	0,00	0,00	7.532,50	07.532,50	0,00
1.05.03.03.1	CASA FLUTUANTE	114.400,00	0,00	0,00	114.400,00	114.400,00	0,00
1.05.03.03.1	CANOAS BARCOS E MOTORES	1.313.232,63	0,00	0,00	1.313.232,63	1.313.232,63	0,00
1.05.03.03.1	MAQUINAS E APARELHOS	45.164,76	10.482,20	0,00	55.646,96	55.646,96	0,00
1.05.03.03.1	MOVEIS E UTENSILIOS	27.365,50	0,00	0,00	27.365,50	27.365,50	0,00
1.05.03.03.1	VEICULOS	701.700,00	0,00	0,00	701.700,00	701.700,00	0,00
1.05.03.03.1	FERRAMENTAS	7.560,00	0,00	0,00	7.560,00	07.560,00	0,00
1.05.03.03.1	EQUIP. DE COMUNICAÇÃO	83.698,50	7.299,99	0,00	90.998,49	90.998,49	0,00
1.05.03.04	**DEPREC. ACUMULADA BENS C/ RESTRIÇÃO**	**-641.678,98**	**152,47**	**297.710,29**	**-939.236,80**	**-939.236,80**	**0,00**
1.05.03.04.1	(-) DEPREC. INSTALAÇÕES	-11.250,00	0,00	1.125,00	-12.375,00	-12.375,00	0,00
1.05.03.04.1	-- DEPREC. PROGRAMAS SOFTWARE	-7.532,50	0,00	0,00	-7.532,50	-07.532,50	0,00
1.05.03.04.1	(-) DEPREC. MAQUINAS E APARELHOS	-23.915,95	0,00	5.612,69	-29.528,64	-29.528,64	0,00
1.05.03.04.1	(-) DEPREC. MOVEIS E UTENSILIOS	-15.398,35	0,00	2.290,95	-17.689,30	-17.689,30	0,00
1.05.03.04.1	(-) DEPREC. VEICULOS	-280.440,27	0,00	100.272,93	-380.713,20	-380.713,20	0,00
1.05.03.04.1	(-) DEPREC. CANOAS, BARCOS E MOTORES	-184.006,14	0,00	131.143,26	-315.149,40	-315.149,40	0,00
1.05.03.04.1	(-) DEPREC. EQUIP. INFORMATICA	-94.570,27	152,47	21.576,70	-115.994,50	-115.994,50	0,00
1.05.03.04.1	(-)DEPREC. EQUIP. COMUNICAÇÃO	-10.835,50	0,00	17.829,00	-28.664,50	-28.664,50	0,00
1.05.03.04.1	(-) DEPREC. FERRAMENTAS	-1.549,33	0,00	1.512,00	-3.061,33	-03.061,33	0,00
1.05.03.04.1	(-) DEPREC. CASA FLUTUANTE	-12.180,67	0,00	16.347,76	-28.528,43	-28.528,43	0,00

- **IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO + COM RESTRIÇÃO (CONSOLIDADO OPAN)**

				SALDOS - 31/12/2019		DIF. ENTRE SALDOS
CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	TOTAL DO IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO (1)	TOTAL DO IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO (2)	SALDO CONTÁBIL (3) = (1) - (2)	MAPA DEPRECIAÇÃO (4)	(3) - (4)
1.05.03.01	**BENS PRÓPRIOS SEM/COM RESTRIÇÃO**	**1.788.545,95**	**2.525.913,27**	**4.314.459,22**	**4.314.459,22**	**-**
1.05.03.01.1	INSTALACOES	1.250,00	22.500,00	23.750,00	23.750,00	-
1.05.03.01.1	EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	133.357,32	184.977,19	318.334,51	318.334,51	-
1.05.03.01.1	PROGRAMAS DE COMPUTADOR(SOFTWARE)	599,85	7.532,50	8.132,35	8.132,35	-
1.05.03.01.1	CASA FLUTUANTE	30.000,00	114.400,00	144.400,00	144.400,00	-
1.05.03.01.1	IMOVEIS	130.000,00	-	130.000,00	130.000,00	-
1.05.03.01.1	CANOAS BARCOS E MOTORES	118.998,77	1.313.232,63	1.432.231,40	1.432.231,40	-
1.05.03.01.1	EDIFICAÇOES - CASAS	44.657,20	-	44.657,20	44.657,20	-
1.05.03.01.1	TERRENOS	550.000,00	-	550.000,00	550.000,00	-
1.05.03.01.1	MAQUINAS E APARELHOS	198.216,81	55.646,96	253.863,77	253.863,77	-
1.05.03.01.1	MOVEIS E UTENSILIOS	66.467,80	27.365,50	93.833,30	93.833,30	-
1.05.03.01.1	VEICULOS	451.712,52	701.700,00	1.153.412,52	1.153.412,52	-
1.05.03.01.1	FERRAMENTAS	13.396,00	7.560,00	20.956,00	20.956,00	-
1.05.03.01.1	EQUIPAMENTO DE COMUNICACAO	47.145,68	90.998,49	138.144,17	138.144,17	-
1.05.03.01.1	BIBLIOTECA	304,00	-	304,00	304,00	-
1.05.03.01.1	APAR. P/ MANEJO APICOLA	2.440,00	-	2.440,00	2.440,00	-
1.05.03.02	**DEPREC. ACUMULADA BENS S/C RESTRIÇÃO**	**- 911.142,18**	**- 939.236,80**	**- 1.850.378,98**	**- 1.776.996,43**	**- 73.382,55**
1.05.03.02.1	(-) DEPRECIACAO INSTALACOES	- 1.250,00	- 12.375,00	- 13.625,00	- 13.062,50	- 562,50
1.05.03.02.1	-- DEPRE.PROGRAMAS SOFTWARE	- 599,85	- 7.532,50	- 8.132,35	- 8.132,35	-
1.05.03.02.1	(-) DEPREC. MAQUINAS E APARELHOS	- 154.260,36	- 29.528,64	- 183.789,00	- 182.710,67	- 1.078,33
1.05.03.02.1	(-) DEPREC. MOVEIS E UTENSILIOS	- 58.404,94	- 17.689,30	- 76.094,24	- 75.000,01	- 1.094,23
1.05.03.02.1	(-) DEPRECIACAO VEICULOS	- 451.712,52	- 380.713,20	- 832.425,72	- 792.350,81	- 40.074,91
1.05.03.02.1	(-) DEPREC.S/EDIFICACOES	- 8.717,74	-	- 8.717,74	- 8.717,74	-
1.05.03.02.1	(-) DEPRECIACAO CANOAS, BARCOS E MOTOR	- 38.923,33	- 315.149,40	- 354.072,73	- 335.852,12	- 18.220,61
1.05.03.02.1	(-) DEPREC.EQUIP.DE INFORMATICA	- 131.129,72	- 115.994,50	- 247.124,22	- 238.619,14	- 8.505,08
1.05.03.02.1	(-) DEPRECIACAO EQUIP COMUNICACÃO	- 33.164,22	- 28.664,50	- 61.828,72	- 60.032,32	- 1.796,40
1.05.03.02.1	(-)DEPRECIAÇÃO APAR. MANEJO APICOLA	- 2.440,00	-	- 2.440,00	- 2.440,00	-
1.05.03.02.1	(-)DEPREC. FERRAMENTAS	- 13.396,00	- 3.061,33	- 16.457,33	- 16.147,46	- 309,87
1.05.03.02.1	(-)DEPREC. CASA FLUTUANTE	- 17.143,50	- 28.528,43	- 45.671,93	- 43.931,31	- 1.740,62

Conforme o quadro, não houveram divergências entre os saldos contábeis e os controles auxiliares, (mapa depreciação).

III.1.6 – Das análises sobre o departamento de pessoal

Com relação aos aspectos trabalhistas, segue nossas observações e considerações levantadas durante os trabalhos da auditoria.

III.1.6.1 – Das Provisões de Salários, férias e 13º salários

Nos procedimentos de Auditoria aplicados nos demonstrativos contábeis de 2019, foi verificado que tanto a apuração da folha de pagamento para salários, férias e 13º salários, bem como sua provisão e baixa de pagamentos aos colaboradores, se encontram consistentes, não havendo ocorrências que mereçam comentários neste relatório.

III.1.6.2 – Do envio das Declarações acessórias Previdenciárias

Nas análises das obrigações acessórias previdenciárias apresentadas no período de janeiro a dezembro de 2019, da OPAN, não detectamos nenhuma inconsistência quanto às apresentações da RAIS, CAGED e GFIP/SEFIP, sendo as mesmas enviadas aos órgãos fiscalizadores em tempo hábil.

III.1.6.3 – Da Consistência entre a provisão e o pagamento do FGTS

Em nossas análises, delimitamos nossa amostragem no sentido de conferir os cálculos, verificar os pagamentos e os registros na contabilidade quanto ao recolhimento do FGTS e constatamos não haver divergências, que assim ilustramos para conhecimento dos gestores da entidade:

DETALHAMENTO E APURAÇÃO FGTS DE 2019

Competência	Base de calculo	Valor GRF (8%)	Multas / Juros	Total Pago (1)	Valor PGTO Contabilidade - (2)	Diferença (3=1-2)	Valor PROVISÃO - (4)	DIFERENÇA ENTRE PGTO E A PROVISÃO - (2 - 4)
jan-19	190.233,19	15.218,65		15.218,65	15.218,65	-	15.218,65	-
fev-18	190.960,87	15.276,86		15.276,86	15.276,86	-	15.276,86	-
mar-19	191.671,65	15.333,73		15.333,73	15.333,73	-	15.333,73	-
abr-19	187.995,85	15.039,66		15.039,66	15.039,66	-	15.039,66	-
mai-19	187.542,66	15.003,41		15.003,41	15.003,41	-	15.003,41	-
jun-19	181.084,03	14.486,72		14.486,72	14.486,72	-	14.486,72	-
jul-19	164.851,27	13.188,10		13.188,10	13.188,10	-	13.188,10	-
ago-19	161.944,17	12.955,53		12.955,53	12.955,53	-	12.955,53	-
set-19	160.762,09	12.860,96		12.860,96	12.860,96	-	12.860,96	-
out-19	166.794,20	13.343,53		13.343,53	13.343,53	-	13.343,53	-
nov-19	164.235,47	13.138,83		13.138,83	13.138,83	-	13.138,83	-
dez-19	227.441,85	18.195,34		18.195,34	18.195,34	-	18.195,34	-
TOTAL	**2.175.517,30**	**174.041,33**		**174.041,33**	**174.041,33**	-	**174.041,33**	-

FONTE: Guias pagas de FGTS, Sefip's de Janeiro a Dezembro e Razão Contábil Da OPAN

Assim, com base no razão disponibilizado para a auditoria, na data-base de 31/12/2019, verifica-se que todo o passivo registrado na rubrica “2.01.01.05.1 - 2064 – FGTS A RECOLHER” foi quitado, não restando saldos a pagar.

III.1.6.4 – Da Consistência entre a provisão e o pagamento do INSS

Da mesma forma, também foi verificado as consistências dos cálculos, verificação dos pagamentos, registros na contabilidade e informações contidas nas Sefip’s enviadas, não foi verificado divergências de INSS, conforme demonstrado na amostragem:

INSS - GPS - COD 2100 - ANO 2019						
Mês	**TOTAL INFORMADO SEFIP**	**TOTAL GPS PAGO**	**TOTAL PROV CONTÁBIL**	**DIFERENÇA GUIA PAGA X SEFIP**	**DIFERENÇA GUIA PAGA X CONTABILIDADE**	**DIFERENÇA SEFIP X CONTABILIDADE**
jan-19	70.100,66	70.100,66	70.100,66	-	-	-
fev-19	73.561,54	73.561,54	73.561,54	-	-	-
mar-19	74.362,68	74.362,68	74.362,68	-	-	-
abr-19	72.864,97	72.864,97	72.864,97	-	-	-
mai-19	72.631,96	72.631,96	72.631,96	-	-	-
jun-19	68.336,41	68.336,41	68.336,41	-	-	-
jul-19	69.326,61	69.326,61	69.326,61	-	-	-
ago-19	64.896,49	64.896,49	64.896,49	-	-	-
set-19	59.472,95	59.472,95	59.472,95	-	-	-
out-19	65.540,09	65.540,09	65.540,09	-	-	-
nov-19	60.995,64	60.995,64	60.995,64	-	-	-
dez-19	67.243,13	67.243,13	67.243,13	-	-	-
TOTAL	**874.925,02**	**874.925,02**	**874.925,02**	**-**	-	-

III.1.6.5 – Das analises sobre os dossiês de empregados

Conforme já mencionado nos relatórios anteriores, em observância aos documentos que compõem os Dossiês de cadastros dos funcionários da instituição, para o exercício de 2019, constatamos que os mesmos se encontram completos e atualizados, conforme reproduzimos no demonstrativo a seguir:

					DOCUMENTOS PARA AVERIGUAÇÃO						SITUAÇÃO
Ordem	EMPREGADOS	Admissão	Demissão	Salário Contratual 12/2019	FICHA CADASTRAL	DOC. PESSOAIS	COMP. DE ENDEREÇO	CONTRATO INICIAL	ASO	HOLERITES C/ASS	OBSERVAÇÃO AO REGISTRO DE EMPREGADOS
1	RICARDO DA COSTA CARVALHO	06/03/2017		5.406,00	✓	✓	✓	✓	✓	✓	DOSSIE COMPLETO E ATUALIZADO
2	ADRIELE FERANDA ANDRADE PRECOMA	01/09/2017		5.618,00	✓	✓	✓	✓	✓	✓	DOSSIE COMPLETO E ATUALIZADO
3	DANIEL LUID CAMPOS DE MORAES	01/08/2018		3.500,00	✓	✓	✓	✓	✓	✓	DOSSIE COMPLETO E ATUALIZADO
4	FELIPE ROSSONI CARDOSO	03/09/2018		5.999,60	✓	✓	✓	✓	✓	✓	DOSSIE COMPLETO E ATUALIZADO
5	LAURO JOSÉ DE SOUZA	01/11/2018		3.517,08	✓	✓	✓	✓	✓	✓	DOSSIE COMPLETO E ATUALIZADO
6	MARCOS DE MIRANDA RAMIRES	02/01/2019		5.406,00	✓	✓	✓	✓	✓	✓	DOSSIE COMPLETO E ATUALIZADO
7	ARTEMA SANTNA ALMEIDA LIMA	01/08/2019		7.629,88	✓	✓	✓	✓	✓	✓	DOSSIE COMPLETO E ATUALIZADO
8	ADRIANA WERNECK REGINA	05/01/2019		3.093,00	✓	✓	✓	✓	✓	✓	DOSSIE COMPLETO E ATUALIZADO
9	JONIA TERESINHA FANK	01/04/2020		7.198,46	✓	✓	✓	✓	✓	✓	DOSSIE COMPLETO E ATUALIZADO
10	RENATO RODRIGUES ROCHA	04/05/2020		5.999,60	✓	✓	✓	✓	✓	✓	DOSSIE COMPLETO E ATUALIZADO

III.1.7 – Da apresentação das Declarações acessórias e dos Tributos Federais

Nas análises nas obrigações assessorias da entidade, não detectamos nenhuma inconsistência nas apresentações da DCTF, ECF/ECD e DIRF, juntamente com as guias de tributos federais apresentadas no período de Janeiro a Dezembro de 2019.

III.1.8 – Circularização do Jurídico

Em decorrência das normas contábeis vigentes, exigirem provisão para contingências relacionadas a ativos-passivos incertos, quando o risco de ocorrer o evento que ensejará desembolso futuro, for maior que 50%, como procedimento de auditoria, solicitando esclarecimentos acerca de processos em andamento, tanto na área administrativa quanto judicial, informando-nos a fase do andamento processual e o valor em discussão, dentro dos parâmetros de possibilidades de sucumbência/Sucesso.

Em resposta à nossa solicitação referente ao exercício de 2019, recebemos informações de que atualmente a OPAN não possui nenhum processo, conforme mencionado nas Notas Explicativas Nº 20.

III.1.9 – Certidões Negativas de Débito e da Situação Fiscal

Mediante nossa solicitação à entidade para que apresentassem em nome do OPAN, as certidões negativas de débitos, junto à Receita Federal, FGTS, Justiça do Trabalho, Estadual e Municipal em resposta recebida, constatamos que as certidões não apresentam nenhuma pendência fiscal/tributária.

SITUAÇÃO DAS CERTIDÕES						
Ord	**ORGÃO**	**NATUREZA**	**DATA EXPEDIÇÃO**	**DESCRIÇÃO**	**CÓDIGO CONTROLE**	**VALIDADE**
1	ESTADO DE MATO GROSSO PROCURADORIA GERAL DO ESTADO SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA	CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS RELATIVOS A CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E NÃO TRIBUTÁRIOS ESTADUAL	LOCAL E DATA: CUIABÁ , 13 ABRIL DE 2020 HORA: 15:22:38	NÃO CONSTA DÉBITO	CND Nº: 0028365851 AUTENTICAÇÃO: TAK9U9K2TULKA2U9	Certidao VALIDA 30/06/2020
2	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	Certificado de Regularidade do FGTS - CRF	Informação obtida em 13/04/2020 16:27:26.	A Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art.7, da Lei 8.036, de 11 de maio de 1990, certifica que, nesta data, a empresa acima identificada encontra-se em situação regular perante o Fundo de Garantia do Tempo de Servico - FGTS.	Certificação Número: 2020031101170624507706	Validade:11/03/2020 a 08/07/2020.
3	PREFEITURA MUNICIPAL DE CUIABÁ PROCURADORIA GERAL PROCURADORIA FISCAL	CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS GERAIS	CUIABÁ(MT), 06 DE JULHO DE 2020.	CERTIFICAMOS QUE ATÉ A PRESENTE DATA NÃO ENCONTRAMOS EM NOME DO REQUERENTE, DÉBITOS DE QUALQUER NATUREZA.	NÚMERO DA CERTIDÃO: 383803/2020	Prazo de Validade: até 04/10/2020
4	PODER JUDICIÁRIO JUSTIÇA DO TRABALHO	CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS TRABALHISTAS	Expedição: 17/06/2020, às 15:12:53	Certifica-se que OPERACAO AMAZONIA NATIVA-OPAN (MATRIZ E FILIAIS), inscrito(a) no CNPJ sob o nº 93.017.325/0001-68, NÃO CONSTA do Banco Nacional de Devedores Trabalhistas.	Certidão nº: 13961771/2020	Valid00ade: 13/12/2020 - 180 (cento e oitenta) dias, contados da data de sua expedição.
5	MINISTÉRIO DA FAZENDA Secretaria da Receita Federal do Brasil Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional	CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS RELATIVOS AOS TRIBUTOS FEDERAIS E À DÍVIDA ATIVA DA UNIÃO	Emitida às 16:29:11 do dia 13/04/2020 <hora e data de Brasília>.	Ressalvado o direito de a Fazenda Nacional cobrar e inscrever quaisquer dívidas de responsabilidade do sujeito passivo acima identificado que vierem a ser apuradas, é certificado que não constam pendências em seu nome, relativas a créditos tributários administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) e a inscrições em Dívida Ativa da União (DAU) junto à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN).	Código de controle da certidão: 7B19.485F.4FA0.5E67	Válida até 10/10/2020.

III.1.10 – Do Arquivo Documental e dos Registros Contábeis

Em nossas análises documentais, foi observado bom arquivo da guarda dos documentos probantes das operações escrituradas da OPAN, bem como, tais documentos, via de regra, atendem aos preceitos fiscais do país.

III.1.11 – Segregação contábeis dos recursos com e sem restrições ITG 2002 (R1)

Em analise aos testes realizados na contabilidade de 2019, constatamos que a entidade fez as implementações no seu plano de contas, a tal segregação, bem como feitos os registros contábeis da mesma forma, atendendo assim o que prescreve as normas; “ITG-2002 (R1), aprovada pela Resolução 02/09/2015 do CFC, prevê que a divulgação gráfica nas demonstrações contábeis devem atender a segregação, como exemplos, os recursos circulantes e não circulantes com e sem restrições, bem como as receitas operacionais, também com e sem restrições”.

III.1.12 – Dos projetos / Convênios Administrados pela OPAN

Verificamos que em 2019 a entidade teve à sua disposição para desenvolvimento de suas atividades institucionais, diversos projetos, convênios, contratos, etc., sobre os quais, verificamos seus registros contábeis feitos por centro de custos (por projeto, convênio, contrato), bem como, procedemos nas prestações de contas, a testes documentais seletivos por centro de custos, ou seja, por amostras conforme preceitua as normas de auditoria.

A seguir reportaremos relatórios financeiros elaborados pela coordenação financeira da Opan, com demonstrativo de receitas, despesas e saldos de cada projeto, convênio, contrato, conforme segue:

Relatório Financeiro por Projetos - OPAN	
PROJETO MDA C/C 24.343-3 CEF	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	333.521,24
Receitas do Projeto em 2019	0,00
Receitas Financeiras	22.341,33
Total bruto	**355.862,57**
Despesas Gerais	0,00
Imobilizado	0,00
Total Recursos Aplicados do Projeto	**0,00**
Saldo Projeto em 31/12/2019	**355.862,57**
Emprestimo à Receber Fundo Institucional	0,00
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**355.862,57**

PROJETO ARAPAIMA - C/C 44.038-8
Detalhamento dos Créditos

Saldo Anterior	110.570,32
Receitas do Projeto em 2019	0,00
Receitas Financeiras	1.656,71
Total bruto	**112.227,03**
Despesas Gerais	23.124,93
Imobilizado	0,00
Total Recursos Aplicados do Projeto	**23.124,93**
Saldo Projeto em 31/12/2019	**89.102,10**
Adiant. Despesas e Fornecedores	0,00
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**89.102,10**

PROJETO IREHI - C/C 32.423-X	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	1.122.771,33
Receitas do Projeto em 2019	1.017.691,50
Receitas Financeiras	27.417,07
Total bruto	**2.167.879,90**
Despesas Gerais	1.450.732,25
Imobilizado	11.197,85
Total Recursos Aplicados do Projeto	**1.461.930,10**
Saldo Projeto em 31/12/2019	**705.949,80**
Adiant. Despesas e Fornecedores	**-2.004,79**
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**703.945,01**

PROJETO NOSSA TERRA USAID - C/C 15.786-4	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	13.459,20
Receitas do Projeto	634.852,00
Receitas Financeiras	0,00
Total bruto	**648.311,20**
Despesas Gerais	636.821,96
Imobilizado	0,00
Total Recursos Aplicados do Projeto	**636.821,96**
Saldo do Projeto em 31/12/2018	**11.489,24**
Emprestimo à Pagar	
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**11.489,24**

PROJETO TNC PARESI - C/C 11.540-1	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	25.886,79
Receitas do Projeto em 2019	0,00
Receitas Financeiras	368,13
Total bruto	**26.254,92**
Despesas Gerais	335,95
Transf. Saldo Projeto p/ Fundo Reservas	25.918,97
Imobilizado	0,00

Total Recursos Aplicados do Projeto	**26.254,92**
Saldo do Projeto em 31/12/2019	**0,00**
Emprestimo à Receber	0,00
Emprestimo à pagar	0,00
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**0,00**

PROJETO MISEREOR FORMAD 1032 - C/C 55-920-2	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	143.079,73
Receitas do Projeto em 2019	145.440,00
Receitas Financeiras	2.726,29
Total bruto	**291.246,02**
Despesas Gerais	189.791,17
Imobilizado	0,00
Total Recursos Aplicados do Projeto	**189.791,17**
Saldo Projeto em 31/12/2019	**101.454,85**
Emprestimo à Receber	0,00
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**101.454,85**

EMBAIXADA DA NORUEGA - C/C 57.140-7	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	396.575,28
Receitas do Projeto em 2019	306.251,91
Receitas Financeiras	8.644,63
Total bruto	**711.471,82**
Despesas Gerais	517.138,60
Imobilizado	1.050,00
Total Recursos Aplicados do Projeto	**518.188,60**
Saldo do Projeto em 31/12/2019	**193.283,22**
Adiant. Férias	-2.086,96
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**191.196,26**

SERVIÇO FLORETAL AMERICANO - C/C 51.967-7	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	95.090,92
Receitas do Projeto em 2019	436.631,34
Receitas Financeiras	1.759,23
Total bruto	**533.481,49**
Despesas Gerais	680.240,86
Imobilizado	0,00
Transf. Recursos COOPMAS	0,00
Transf. 15% Overhead	0,00
Total Recursos Aplicados do Projeto	**680.240,86**
Saldo do Projeto em 31/12/2019	**-146.759,37**
Emprestimo à pagar	150.642,63
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**3.883,26**

PROJETO AXA/ISA - C/C 52.625-8	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	53.960,08
Receitas do Projeto 2019	74.966,26
Receitas Financeiras	1.309,04
Total bruto	**130.235,38**
Despesas Gerais	115.235,38
Repasse ANSA	15.000,00
Total Recursos Aplicados do Projeto	**130.235,38**
Saldo do Projeto em 31/12/2019	**0,00**
Adiant à receber	
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**0,00**

PROJETO BERÇO DAS AGUAS III- C/C 52.626-6	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	21.127,41
Receitas do Projeto em 2019	1.289.095,07
Receitas Financeiras	7.879,45
Total bruto	**1.318.101,93**
Despesas Gerais	1.293.909,16
Imobilizado	2.799,90
Total Recursos Aplicados do Projeto	**1.296.709,06**
Saldo do Projeto em 31/12/2019	**21.392,87**
Emprestimo à Receber	-19.007,30
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**2.385,57**

PROJETO MISEREOR DIREITOS 1033 - C/C 43.561-9	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	50.455,24
Receitas do Projeto em 2019	150.433,44
Receitas Financeiras	1.299,65
Total bruto	**202.188,33**
Despesas Gerais	177.893,94
Imobilizado	0,00
Total Recursos Aplicados do Projeto	**177.893,94**
Saldo Projeto em 31/12/2019	**24.294,39**
IRRF à Recuperar	-453,76
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**23.840,63**

PROJETO FASTENOPFER II - C/C 11.540-1	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	14.091,16
Receitas do Projeto em 2019	150.695,04
Receitas Financeiras	3.449,47
Total bruto	**168.235,67**

Despesas Gerais	76.989,40
Imobilizado	8.798,99
Total Recursos Aplicados do Projeto	**85.788,39**
Saldo do Projeto em 31/12/2019	**82.447,28**
Emprestimo à Receber	-99,50
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**82.347,78**

PROJETO PORTICUS II C/C 53.009-9	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	199.285,02
Receitas do Projeto em 2019	0,00
Receitas Financeiras	1.447,23
Emprestimos Recebidos	1.030,00
Total bruto	**201.762,25**
Despesas Gerais	115.072,13
Imobilizado	8.956,98
Transf. p/ Fundo de Reserva Opan Overhead	77.733,14
Total Recursos Aplicados do Projeto	**201.762,25**
Saldo Projeto em 31/12/2019	**0,00**
Adiant Despesas	0,00
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**0,00**

PROJETO RAIZES DO PURUS II C/C 53.008-8	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	334.482,51
Receitas do Projeto 2019	1.173.154,52
Receitas Financeiras	13.488,68
Empréstimos Recebidos	6.143,37
Total bruto	**1.527.269,08**
Despesas Gerais	1.370.377,53
Imobilizado	0,00
Total Recursos Aplicados do Projeto	**1.370.377,53**
Saldo Projeto em 31/12/2019	**156.891,55**
Emprestimo à Receber	-62.165,23
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**94.726,32**

PROJETO FASTENOPFER COP 24	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	41.534,74
Receitas do Projeto 2019	0,00
Receitas Financeiras	763,62
Emprestimos Recebidos	13.085,37
Total bruto	**55.383,73**
Despesas Gerais	39.436,24
Transf. p/ Fundo Reservas Opan Overhead	15.866,36
Total Recursos Aplicados do Projeto	**55.302,60**

Saldo Projeto em 31/12/2019	**81,13**
Valares à receber	0,00
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**81,13**

PROJETO MANOS UNIDAS PROJETO MARAIWATSEDE IV C/C 30.947-8	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	45.439,20
Receitas do Projeto	77.482,02
Receitas Financeiras	474,45
Empréstimos Recebidos em 2019	66,32
Total bruto	**123.461,99**
Despesas Gerais	123.403,81
Imobilizado	0,00
Empréstimos Pagos em 2019	58,18
Total Recursos Aplicados do Projeto	**123.461,99**
Saldo Projeto em 31/12/2019	**0,00**
Adiant. A Fornecedor	0,00
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**0,00**

PROJETO ICS II - C/C 50.190-5	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	8.381,24
Receitas do Projeto	31.310,21
Receitas Financeiras	126,96
Total bruto	**39.818,41**
Despesas Gerais	39.563,18
Imobilizado	0,00
Empréstimos Paggos em 2019	255,23
Total Recursos Aplicados do Projeto	**39.818,41**
Saldo Projeto em 31/12/2019	**0,00**
Emprestimo à pagar	0,00
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**0,00**

PROJETO ICS/FAO C/C 50.238-3	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	67.168,82
Receitas do Projeto em 2019	18.500,50
Receitas Financeiras	1.081,85
Total bruto	**86.751,17**
Despesas Gerais	71.583,45
Imobilizado	0,00
Total Recursos Aplicados do Projeto	**71.583,45**
Saldo Projeto em 31/12/2019	**15.167,72**
Emprestimo à pagar	0,00
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**15.167,72**

PROJETO MOORE C/C 50.237-5	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	1.116.396,89
Receitas do Projeto em 2019	616.703,82
Receitas Financeiras	37.831,92
Total bruto	**1.770.932,63**
Despesas Gerais	568.459,02
Imobilizado	0,00
Total Recursos Aplicados do Projeto	**568.459,02**
Saldo Projeto em 31/12/2019	**1.202.473,61**
Emprestimo à Receber	-35.667,40
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**1.166.806,21**

PROJETO TNC PARESI MARAIWATSEDE C/C 51.968-5	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	0,00
Receitas do Projeto em 2019	650.102,86
Receitas Financeiras	1.582,02
Total bruto	**651.684,88**
Despesas Gerais	415.590,94
Imobilizado	0,00
Transf. p/ Fundo de Reservas e Taxa Administração	51.323,92
Total Recursos Aplicados do Projeto	**466.914,86**
Saldo Projeto em 31/12/2019	**184.770,02**
Emprestimo à Receber	-5,72
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**184.764,30**

PROJETO FUNDO SOCIOAMVIENTAL - CASA C/C 21.808-1	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	0,00
Receitas do Projeto em 2019	14.640,00
Receitas Financeiras	0,00
Total bruto	**14.640,00**
Despesas Gerais	14.640,00
Imobilizado	0,00
Transf. p/ Fundo de Reservas e Taxa Administração	0,00
Total Recursos Aplicados do Projeto	**14.640,00**
Saldo Projeto em 31/12/2019	**0,00**
Emprestimo à Receber	0,00
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**0,00**

PROJETO FORT MOV. MULHERES INDÍGENA - CESE C/C 21.808-1	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	0,00
Receitas do Projeto em 2019	1.004,00
Receitas Financeiras	0,00

Total bruto	**1.004,00**
Despesas Gerais	10.004,00
Imobilizado	0,00
Total Recursos Aplicados do Projeto	**10.004,00**
Saldo Projeto em 31/12/2019	
Emprestimo à Receber	0,00
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**0,00**

PROJETO UMVERTEILEN C/C 21.808-1	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	0,00
Receitas do Projeto em 2019	11.833,73
Receitas Financeiras	0,00
Total bruto	**11.833,73**
Despesas Gerais	11.833,73
Imobilizado	0,00
Total Recursos Aplicados do Projeto	**11.833,73**
Saldo Projeto em 31/12/2019	
Emprestimo à Receber	0,00
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**0,00**

PROJETO MARAIWATSEDE V - C/C 30.947-8	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	0,00
Receitas do Projeto em 2019	212.441,97
Receitas Financeiras	440,46
Total bruto	**212.882,43**
Despesas Gerais	2.157,15
Imobilizado	0,00
Transf. p/ Fundo de Reservas e Taxa Administração	0,00
Total Recursos Aplicados do Projeto	**2.157,15**
Saldo Projeto em 31/12/2019	**210.725,28**
Emprestimo à Receber	0,00
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**210.725,28**

PROJETO FASTENOPFER INTERNACIONAL - C/C 50.006-9	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	0,00
Receitas do Projeto em 2019	0,00
Receitas Financeiras	16,15
Emprestimo à pagar p/ Projeto Moore	38.000,00
Total bruto	**38.016,15**
Despesas Gerais	36.990,62
Imobilizado	0,00
Transf. p/ Fundo de Reservas e Taxa Administração	0,00
Total Recursos Aplicados do Projeto	**36.990,62**

Saldo Projeto em 31/12/2019	**1.025,53**
Emprestimo à Receber	0,00
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**1.025,53**

PROJETO GWC FUNDAÇÃO DICAPRIO - C/C 50.006-9	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	0,00
Receitas do Projeto em 2019	659.404,90
Receitas Financeiras	3.586,04
Total bruto	**662.990,94**
Despesas Gerais	27.028,46
Imobilizado	0,00
Total Recursos Aplicados do Projeto	**27.028,46**
Saldo Projeto em 31/12/2019	**635.962,48**
Emprestimo à Receber	0,00
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**635.962,48**

FUNDO INSTITUCIONAL - C/C 21.808-1	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	243.056,96
Receitas Financeiras	6.194,97
Doação Pessoa Fisica	7.434,76
Doação Pessoa Juridica	127.900,88
Doaçãop/ Fundo de Reservas - Overhead	180.695,17
Creditos referente Provisões Rescisões Contratos	39.988,69
Total bruto	**605.271,43**
Despesas Gerais	14.860,01
Pagamento Provisões Rescisões Contratos	24.580,48
Investimento Ativo Imobilizado	2.599,00
Total Recursos Aplicados Fundo Institucuional	**42.039,49**
Saldo Fundo Institucional	**563.231,94**
Saldo Emprestimo a Receber	89.105,92
Emprestimo à Pagar	0,00
Saldo Em Conta Corrente em 31/12/2019	**474.126,02**
Composição Saldo Fundo Institucional	
Saldo com Restrição - Overhead	362.075,47
Saldo com Restrição - Provisões Rescisões Contratos à pagar	41.568,57
Saldo Fundo Institucional Sem Restrição	70.481,98
Saldo Fundo Institucional em 31/12/2019	**474.126,02**

Quanto à escrituração contábil das operações de entradas e saídas de recursos, os quais movimentaram no exercício de 2019, foi verificado o registro de receitas e despesas devidamente contabilizadas e segregadas por centro de custos, ou seja, por contrato/projeto/convênio, bem como, separados por recursos livres e por recursos

vinculados, os quais estão sujeitos a prestações de contas separadas para cada financiador.

Citamos como exemplo dos procedimentos contábeis adotados, os registros das receitas e despesas oriundas de contrato de concessão de colaboração financeira não reembolsável entre BNDES e OPAN, dos quais verificamos ter contabilizado receitas em 2019 oriundas dos 2 contratos, o “Projeto Arapaima – Fundo Amazônia – BNDS” e o “Projeto IREHI – Fundo Amazônia – BNDS”, conforme demonstramos a seguir:

PROJETO ARAPAIMA - C/C 44.038-8	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	110.570,32
Receitas do Projeto em 2019	0,00
Receitas Financeiras	1.656,71
Total bruto	**112.227,03**
Despesas Gerais	23.124,93
Imobilizado	0,00
Total Recursos Aplicados do Projeto	**23.124,93**
Saldo Projeto em 31/12/2019	**89.102,10**
Adiant. Despesas e Fornecedores	0,00
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**89.102,10**

Podemos observar que no “**Projeto Arapaima”,** o mesmo contou com um total de recursos considerando o saldo anterior um montante de R$ 112.227,03 (Cento e doze mil, duzentos e vinte e sete reais e três centavos), o qual aplicou no ano de 2019 um montante de R$ 23.124,93 (Vinte e três mil, cento e vinte e quatro reais e noventa e três centavos) apresentando um saldo positivo em 31/12/2019 deduzindo um adiantamento de despesas com fornecedores de R$ 0,00 resta um saldo de R$ 89.102,10 (Oitenta e nove mil, cento e dois reais e dez centavos).

PROJETO IREHI - C/C 32.423-X	
Detalhamento dos Créditos	
Saldo Anterior	1.122.771,33
Receitas do Projeto em 2019	1.017.691,50
Receitas Financeiras	27.417,07
Total bruto	**2.167.879,90**

Despesas Gerais	1.450.732,25
Imobilizado	11.197,85
Total Recursos Aplicados do Projeto	**1.461.930,10**
Saldo Projeto em 31/12/2019	**705.949,80**
Adiant. Despesas e Fornecedores	**-2.004,79**
Saldo Conta Banco Movimento em 31/12/2019	**703.945,01**

Já o "**Projeto IREHI"**, contou com um total de recursos considerando o saldo anterior um montante de R$ 2.167.879,90 (Dois milhões, cento e sessenta e sete mil, oitocentos e setenta e nove reais e noventa centavos), o qual aplicou no ano de 2019 um montante de R$ 1.461.930,10 (Um milhão, quatrocentos e sessenta e um mil, novecentos e trinta reais e dez centavos) apresentando um saldo positivo em 31/12/2019 de R$ 703.945,04 (Setecentos e três mil, novecentos e quarenta e cinco reais e quatro centavos).

III.2 – Ocorrências do período analisado

Após descrição dos pontos considerados como acompanhamento do período anterior, no período em análise, encontramos novos pontos ou comentários que merecessem observação por parte dos trabalhos de auditoria referente ao exercício de 2019.

III.2.1 – Dos programas oficiais do PPRA e PCMSO

O PCMSO – Programa de Controle Médico de Saúde Ocupacional e o PPRA – Programa de Prevenção de Riscos Ambientais são programas estabelecidos pelas NR-7 e NR-9, respectivamente, que visam promover e preservar a saúde e a integridade dos trabalhadores em decorrência dos riscos "físicos e ambientais" existentes nos ambientes de trabalho.

A legislação em vigor exige que todos empregadores e instituições que admitem trabalhadores como empregados são obrigados a elaborarem e implementarem o PCMSO e o PPRA, independentemente do número de funcionários e do ramo de atividade, sendo obrigatória a elaboração e implementação dos programas de prevenção em comento.

Analisando o PPRA e o PCMSO, constatamos que os mesmos em 2019 estão atualizados, no entanto recomendamos que a entidade faça a implementação e adoção dos referidos programas como forma de atender não só a legislação, evitando penalidades que podem ser aplicadas pelo Ministério do Trabalho e Emprego – MTE, 'como também propiciar aos seus empregados à plena satisfação das condições de trabalho, conforme requerido nas normas.

III.2.2 – DAS ANÁLISES RELACIONADAS AS CONTAS DE RESULTADO

Fazendo parte das análises da auditoria no exercício de 2019, a seguir são feitas considerações no que tange aos registros e a observação da auditoria, tanto das Receitas e das Despesas.

III.2.2.1– Dos Comentários sobre as análises no grupo - Receitas

Neste período as duas primeiras receitas, que tiveram maior relevância em valor e percentual em relação ao montante de todas as receitas registradas em 31/12/2019, são:

1) Conta: 3.01.01.01.1 PROJETO IREHI – Com montante de R$ 1.558.436,89 representando 18,35% do total geral das Receitas;
2) Conta: 3.01.01.01.1 PROJETO RAIZES DO PURUS – Com total de R$ 1.374.645,89, representando 16,19% do total geral das Receitas.

Conforme demonstrado a seguir:

ÁNALISE DAS RECEITAS DO PERÍODO - 2019			
Conta	**Descrição**	**Saldo Atual**	**% sobre ROB**
3.01.01	**RECEITAS OPERACIONAIS**	**-8.493.290,27**	**100,00%**
3.01.01.01	**RECEITAS C/ RESTRIÇÃO REC. PROJETOS**	**-8.357.952,43**	**98,41%**
3.01.01.01.1	REC. PROJETO MOORE	-524.701,40	6,18%
3.01.01.01.1	TNC PARESI/MARAIWATSEDE	-414.612,81	4,88%
3.01.01.01.1	PROJETO MARAIWATSEDE	-215,08	0,00%
3.01.01.01.1	PROJETO SOCIOAMBIENTAL CASA	-14.640,00	0,17%

3.01.01.01.1	PROJETO BERÇO DAS AGUAS	-1.292.170,09	15,21%
3.01.01.01.1	RECEITAS PROJETO ICV	-39.436,22	0,46%
3.01.01.01.1	REC. PROJETO PORTICUS	-116.012,84	1,37%
3.01.01.01.1	REC. PROJETO NOSSA TERRA - USAID	-637.870,50	7,51%
3.01.01.01.1	REC. PROJETO TNC PARESI	-9,66	0,00%
3.01.01.01.1	REC. PROJETO FASTENOPFER	-75.214,14	0,89%
3.01.01.01.1	PROJETO FASTENOPFER INTERNACIONAL	-75.647,09	0,89%
3.01.01.01.1	PROJETO MISEREOR DIREITOS	-177.154,67	2,09%
3.01.01.01.1	PROJETO IREHI	-1.558.436,89	18,35%
3.01.01.01.1	REC. EMBAIXADA REAL NORUEGA	-512.233,09	6,03%
3.01.01.01.1	RECURSOS PROJETO UMVERTEILEN	-11.833,73	0,14%
3.01.01.01.1	PROJETO MISEREOR FORMAD	-187.064,88	2,20%
3.01.01.01.1	REC. PROJ. MARAIWATSEDE	-124.647,12	1,47%
3.01.01.01.1	PROJETO RAIZES DO PURUS	-1.374.645,89	16,19%
3.01.01.01.1	PROJETO CESE	-10.004,00	0,12%
3.01.01.01.1	PROJETO ARAPAIMA	-143.613,07	1,69%
3.01.01.01.1	PROJETO BRA 13/019 PNUD FUNAI	-492,62	0,01%
3.01.01.01.1	REC. PROJETO PORTICUS JURIDICO	-141.938,87	1,67%
3.01.01.01.1	REC. PROJETO SERVIÇO FLORESTAL	-717.487,41	8,45%
3.01.01.01.1	RECEITA PROJETO AXA/ISA	-113.926,34	1,34%
3.01.01.01.1	PROJETO ICS/FAO	-70.501,60	0,83%
3.01.01.01.1	REC. GWC FUND. DICAPRIO	-23.442,42	0,28%
3.01.01.05	**RECEITAS S/ RESTRIÇÃO DOAÇÕES**	**-135.337,84**	1,59%
3.01.01.05.1	DOAÇÃO PESSOA FISICA	-7.436,96	0,09%
3.01.01.05.1	DOAÇÃO PESSOA JURIDICA	-127.900,88	1,51%

III.2.2.2– Dos Comentários sobre as análises no grupo - Despesas

Neste item são comentadas as análises efetuadas no grupo das despesas da OPAN, sendo apresentadas seus registros conforme balancetes de forma trimestral e destacando as duas maiores despesas por relevância em valor e percentual.

Neste período as duas primeiras despesas, que tiveram maior relevância em valor e percentual em relação ao montante de todas as receitas registradas em 31/12/2019, são:

1) Conta: 3.01.41.11.1- SALÁRIOS E ORDENADOS – Com montante de R$ 1.849.425,63 representando 22,72% do total geral das Despesas;
2) Conta: 3.01.41.18.1- ASSESSORIAS E CONSULTORIAS – Com total de R$ 821.219,63 representando 10,09% do total geral das Despesas.

Conforme demonstrado a seguir:

ÁNALISE DAS DESPESAS DO PERÍODO - 2019			
Conta	**Descrição**	**Saldo Atual**	**% sobre ROB**
3.01.41	**DESPESAS C/ MANUT. ATIVIDADES**	**8.140.524,49**	**100,00%**
3.01.41.08	**DESPESAS FIXAS - SEDE**	**172.445,14**	**2,12%**
3.01.41.08.1	AGUA	2.565,41	0,03%
3.01.41.08.1	ENGERGIA ELÉTRICA	21.403,59	0,26%
3.01.41.08.1	TELEFONE INTERNET	24.633,45	0,30%
3.01.41.08.1	MANUT. CONSERVAÇÃO E LIMPEZA	26.995,36	0,33%
3.01.41.08.1	SERVIÇOS NOTORIAIS E FOTOCOPIAS	4.983,53	0,06%
3.01.41.08.1	TRANSPORTES, FRETES E TÁXI	636,12	0,01%
3.01.41.08.1	MANUT EQUIPAMENTOS E ACESSORIOS	19.790,97	0,24%
3.01.41.08.1	COPA COZINHA E MAT AUXILIARES	1.180,66	0,01%
3.01.41.08.1	MATERIAL ESCRITORIO E INFORMATICA	51.317,05	0,63%
3.01.41.08.1	CORREIOS E MALOTES	9.690,66	0,12%
3.01.41.08.1	MANUTENÇÃO VEICULOS	9.128,44	0,11%
3.01.41.08.1	COMUNICAÇÃO E DIVULGAÇÃO	119,90	0,00%
3.01.41.09	**DESPESAS FIXAS - ESC. REGIONAIS**	**161.633,65**	**1,99%**
3.01.41.09.1	AGUA	1.095,02	0,01%
3.01.41.09.1	ALUGUEL	27.750,00	0,34%
3.01.41.09.1	ENERGIA ELETRICA	18.227,41	0,22%
3.01.41.09.1	TELEFONE E INTERNET	53.472,89	0,66%
3.01.41.09.1	MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E LIMPEZA	2.895,20	0,04%
3.01.41.09.1	SERVIÇOS NOTORIAIS E FOTOCOPIAS	137,24	0,00%
3.01.41.09.1	MANUT. DE EQUIP. E ACESSORIOS	6.377,11	0,08%
3.01.41.09.1	COPA COZINHA E MAT AUXILIARES	1.211,47	0,01%
3.01.41.09.1	MATERIAL ESCRITORIO E INFORMATICA	7.998,23	0,10%
3.01.41.09.1	CORREIOS E MALOTES	450,41	0,01%
3.01.41.09.1	SEGUROS VEICULOS	41.420,67	0,51%
3.01.41.09.1	DESPESAS C/ BARCOS E VEICULOS	598,00	0,01%
3.01.41.10	**DESPESAS TRIBUTARIAS**	**7.553,09**	**0,09%**
3.01.41.10.1	IPTU	687,39	0,01%
3.01.41.10.1	ALVARÁ DE FUNCIONAMENTO	434,15	0,01%
3.01.41.10.1	TAXAS E EMOLUMENTOS	2.800,45	0,03%
3.01.41.10.1	IPVA/SEG.OBRIG/LIC. VEICULOS	3.594,87	0,04%
3.01.41.10.1	ISS/QN	36,23	0,00%
3.01.41.11	**DESPESAS COM PESSOAL**	**2.504.782,07**	**30,77%**
3.01.41.11.1	SALARIOS E ORDENADOS	1.849.425,63	22,72%
3.01.41.11.1	BOLSA ESTAGIOS	14.110,00	0,17%
3.01.41.11.1	FÉRIAS	208.289,85	2,56%
3.01.41.11.1	13º SALARIO	155.607,13	1,91%
3.01.41.11.1	RESCISÃO CONTRATUAL	273.957,46	3,37%

3.01.41.11.1	MEDICINA TRABALHO	3.392,00	0,04%
3.01.41.12	**DESPESAS C/ BENEFÍCIOS**	**152.952,22**	**1,88%**
3.01.41.12.1	VALE TRANSPORTES	2.202,15	0,03%
3.01.41.12.1	ASSISTÊNCIA MEDICA	146.202,74	1,80%
3.01.41.12.1	SEGURO DE VIDA	2.444,48	0,03%
3.01.41.12.1	CURSOS E CAPACITAÇÃO	2.102,85	0,03%
3.01.41.13	**ENCARGOS SOCIAIS**	**959.000,03**	**11,78%**
3.01.41.13.1	FGTS	180.086,95	2,21%
3.01.41.13.1	PIS	25.193,63	0,31%
3.01.41.13.1	INSS PATRONAL ASSALARIADO	603.597,10	7,41%
3.01.41.13.1	MULTA RESCISORIA FGTS	130.605,93	1,60%
3.01.41.13.1	INSS PATRONAL SERV. AUTÔNOMOS	19.516,42	0,24%
3.01.41.14	**SERVIÇOS DE TERCEIROS**	**239.944,55**	**2,95%**
3.01.41.14.1	HONORARIOS ADVOCATICIOS	1.685,39	0,02%
3.01.41.14.1	HONORARIOS CONTÁBEIS	176.628,00	2,17%
3.01.41.14.1	HONORARIOS AUDITORIAS	36.200,00	0,44%
3.01.41.14.1	SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	25.431,16	0,31%
3.01.41.15	**ENC. DE FORM. DE TRAB.(PMA E FORMAÇÕES)**	**4.488,00**	**0,06%**
3.01.41.15.1	ALIMENTAÇÃO E HOSPEDAGEM	4.488,00	0,06%
3.01.41.17	**ASSEMBLEIA SEM. INT. E REUNIÕES DIRETORIA**	**965,02**	**0,01%**
3.01.41.17.1	ALIMENTAÇÃO E HOSPEDAGEM	338,50	0,00%
3.01.41.17.1	COMBUSTÍVEIS	626,52	0,01%
3.01.41.18	**ATIVIDADES ESPECIFICAS**	**3.650.588,89**	**44,84%**
3.01.41.18.1	ALIMENTAÇÃO E HOSPEDAGEM	503.572,53	6,19%
3.01.41.18.1	ASSESSORIAS E CONSULTORIAS	821.219,63	10,09%
3.01.41.18.1	COMBUSTÍVEIS	550.539,21	6,76%
3.01.41.18.1	MATERIAL DIDÁTICO	11.166,49	0,14%
3.01.41.18.1	TRANSPORTES, FRETES E TÁXI	182.057,68	2,24%
3.01.41.18.1	PASSAGENS	715.864,35	8,79%
3.01.41.18.1	INSUMOS E FERRAMENTAS	135.523,30	1,66%
3.01.41.18.1	DIÁRIAS/AJUDA DE CUSTO	371.830,16	4,57%
3.01.41.18.1	OUTROS SERVIÇOS E MATERIAS	226.298,20	2,78%
3.01.41.18.1	DESP. PEQUENOS PROJETOS	3.762,00	0,05%
3.01.41.18.1	MANUT. EQUIP, ACESSORIOS E VEICULOS	128.755,34	1,58%
3.01.41.19	**COMUNICAÇÃO INSTITUCIONAL**	**161.992,67**	**1,99%**
3.01.41.19.1	OUTROS SERV. E MATERIAS COMUNICAÇÃO	137.393,32	1,69%
3.01.41.19.1	SERVIÇOS GRÁFICOS (IMPRESSÕES)	16.462,00	0,20%
3.01.41.19.1	SERVIÇOS GRÁFICOS (DIAGRAMAÇÃO)	8.137,35	0,10%
3.01.41.20	**COMUNICAÇÃO PROJETOS**	**124.179,16**	**1,53%**
3.01.41.20.1	ASSESSORIAS E CONSULTORIAS	5.200,00	0,06%
3.01.41.20.1	TRANSPORTES. FRETES E TÁXI	107,00	0,00%
3.01.41.20.1	OUTROS SERV. E MATERIAS COMUNICAÇÃO	97.688,85	1,20%
3.01.41.20.1	SERVIÇOS GRÁFICOS (IMPRESSÃO)	16.009,31	0,20%
3.01.41.20.1	SERVIÇOS GRÁFICOS (DIAGRAMAÇÃO)	5.174,00	0,06%
3.01.51	**RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS**	**-68.373,01**	**-0,84%**

3.01.51.01	**DESPESAS FINANCEIRAS**	**31.517,42**	**0,39%**
3.01.51.01.1	JUROS PAGOS OU INCORRIDOS	1.712,13	0,02%
3.01.51.01.1	DESPESAS C/ CAMBIO	2.553,77	0,03%
3.01.51.01.1	DESPESAS BANCARIAS	18.336,51	0,23%
3.01.51.01.1	IOF - CONTA CORRENTE	8.915,01	0,11%
3.01.51.02	**RECEITAS FINANCEIRAS**	**-99.890,43**	**-1,23%**
3.01.51.02.1	RECEITA SOBRE APLICACAO FINANCEIRA	-129.694,73	-1,59%
3.01.51.02.1	IR S/ APLICAÇÕES FINANCEIRA	28.106,25	0,35%
3.01.51.02.1	IOF - APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.698,05	0,02%
3.20	**RESULTADOS NAO-OPERACIONAIS**	**317.589,86**	**3,90%**
3.20.01	**CORRECAO MONETARIA DO BALANCO**	**320.689,86**	**3,94%**
3.20.01.01	**CORRECAO MONETARIA DO BALANCO**	**320.689,86**	**3,94%**
3.20.01.01.1	ENCARGOS COM DEPRECIACAO	320.689,86	3,94%
3.20.03	**GANHOS E PERDAS NA ALIENAÇÃO BENS**	**-3.100,00**	**-0,04%**
3.20.03.01	**GANHOS E PERDAS NA ALIENAÇÃO BENS**	**-3.100,00**	**-0,04%**
3.20.03.01.1	GANHOS E PERDAS NA ALIEN.DE INVEST	-3.100,00	-0,04%

III.2.3 – Dos aspectos relacionados ao cumprimento estatutário no que tange às reuniões do Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Diretoria Executiva.

Cumprindo programa de auditoria das demonstrações do ano de 2019, foram analisados os aspectos relacionados com o cumprimento estatutário sobre a realização das reuniões do Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Diretoria Executiva, bem como sobre a necessidade da realização de Assembleia Geral para aprovação do Relatório de Atividades e das contas da diretoria. Assim, não foi observada inconsistência relevante como segue.

ESTRUTURA CNPJ - MATRIZ

Ord.	CNPJ	Razão Social	Nome Fantásia	Endereço	Data de abertura	Atividade Principal	Natureza Jurídica	Tipo	Situação
1	93.017.325/0001-68	OPERAÇÃO AMAZÔNIA NTAIVA - OPAN	OPAN	AV IPIRANGA Nº97 BAIRRO GOIABEIRAS CEP: 78.032-035 CUIABÁ - MT	20/05/1980	94.30-8-00 - Atividades de associações de defesa de direitos sociais	399-9 - Associação Privada.	Matriz	Ativa

Fonte: Consulta realizada em 18/06/2020 às 16:17:37 no site:https://servicos.receita.fazenda.gov.br/Servicos/cnpjreva/Cnpjreva_Comprovante.asp

ANÁLISE DAS ATAS DOS CONSELHOS DIRETOR E FISCAL		
Assembleia Geral Ordinária em 04 e 05/02/2019	Aos quatro e cinco dias do mês de fevereiro de dois mil e dezenove , reuniram-se na Sala Rasqueado, no Hotel Intercity, no Município de Cuiabá, os membros da Operação Amzônica Nativa (OPAN), do Conselho Diretor e do Conselho Fiscal, devidamente qualificados em lista de presença anexa, para a Assembléia Geral Extraordinária. Convocada no dia vinte e um de dezembro de dois mil e dezoito pelo Diretor Presidente, Rinaldo Sergio Vieira Arruda, com a seguinte pauta: a) Abertura e relato das atividades do Programa Mato Grosso, Programa Amazonas, Programa de Direitos Indígenas, Formad, setor de Comunicação, Coordenação Executiva e Gerência Financeira; b) Apresentação dos balanços financeiros do ano e parecer do Conselho Fiscal; c) Apresentação da proposta da visão estratégica 2019/2023; d) Desligamentos e admissão de membros; e) Finalização dos encaminhamentos/planejamentos: informes, deliberações finais e leitura da ata. Foram apresentados os balanços financeiros da instituição, sendo os mesmos recomendados pelo Conselho Fiscal sem restrições e aprovados pela Assembléia. Não houve desligamentos e foram admitidos novos membros. A assembléia discutiu e aprovou o documento base da visão estratégica institucional para os próximos cinco anos. Em seguida, a Assembléia aprovou as doações abaixo: Camionete modelo L 200 Triton GL diesel 3.2, cor prata ano 2017/2018 p/ Associação Boiu Maraiwatsede. Caminhão Ford F-4000, 4x4P Ano 2016/2017 Prata p/ Associação Boiu Maraiwatsede. Caminhão Ford F-4000, 4x4P Ano 2016/2017 Prata p/ Associação Indígena Kolimace. Barco de transporte de Carga refrigerada, denominada Amaru p/ Associação Moradores Agroextrativistas da Reserva de Desenvolvimento Sustentável Uacari - AMARU.	Assembleia Geral Ordinária foi registrada no 1º Oficio Serviço Notarial e Registral Cuiabá - MT. PROTOCOLADO em 10/06/2019 sob nº 367843, averbado ao prot. Nº 90288 e reg. Nº 1062. Código do Cartório: 058

IV – CONSIDERAÇÕES FINAIS

Das verificações realizadas, o mesmo não se constituiu em motivo impeditivo para a emissão do relatório dos auditores independentes (parecer), sobre as demonstrações financeiras da entidade em 2019.

Vale ressaltar, que, uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, 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 financeiras 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.

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 financeiras tomadas em conjunto.

Ficam, pois, nossas recomendações, para que a ***OPAN continue*** aprimorando seus controles, no sentido de sanar todas as inconformidades caso existentes, a fim de que seus registros contábeis, possam contemplar todos os princípios e postulados que norteiam a escrituração contábil no Brasil.

Era o que tínhamos a relatar em relação à auditoria realizada nas demonstrações financeiras da Operação Amazônia Nativa – OPAN, correspondentes ao exercício encerrado em 31/12/2019.

Aparecida de Goiânia – GO, 20 de julho de 2020.

DCA – AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC-GO: 00757

Assinado de forma digital
por THIAGO SILVA
MARINHO:93418779115
Dados: 2020.07.21
13:51:34 -03'00'

Sócio, CRC-GO-014432/O

V – ANEXO

V.1 – Anexo I – Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas do período findo em 31/12/2019.

AUDITORES INDEPENDENTES S/S

Cuiabá – MT. 18 de maio de 2020

À
DCA - Auditores Independentes S/S
ATT. Gerencia de Auditoria
Aparecida de Goiânia - GO

Carta de Representações Formais da **Operação Amazônia Nativa - OPAN** referente às Demonstrações Financeiras correspondentes aos exercícios findos em 31.12.2019 e 31.12.2018.

Prezados Senhores;

Esta carta de representação é fornecida em conexão com a sua auditoria das demonstrações contábeis da **Operação Amazônia Nativa - OPAN**, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019, com o objetivo de expressar uma opinião se as demonstrações contábeis foram apresentadas adequadamente, em todos os aspectos relevantes, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Para fins de identificação, as demonstrações contábeis examinadas por V. Sas. Apresentam os seguintes valores básicos:

Contas	31/12/2019	31/12/2018
Total do ativo	**7.109.096,80**	**7.506.911,40**
Ativo Circulante	**4.645.016,56**	**4.756.494,02**
Disponibilidades	4.348.893,10	4.687.072,76
Créditos	296.123,46	69.421,26
Não circulante	**2.464.080,24**	**2.750.417,38**
Imobilizado	2.464.080,24	2.750.417,38
Total do Passivo	**7.109.096,80**	**7.506.911,40**
Passivo Circulante	**5.710.501,66**	**6.392.329,78**
Obrigações	235.883,45	34.363,59
Recursos do Projeto	5.474.618,21	6.357.966,19
Passivo Não Circulante	0,00	0,00
Patrimônio Líquido	**1.398.595,14**	**1.114.581,62**

Superávit do exercício findo em 31/12/2019 **R$ 103.548,93;**

Confirmamos que com base em nosso melhor entendimento e opinião, depois de feitas as indagações que consideramos necessárias para o fim de nos informarmos apropriadamente:

Com relação às Demonstrações contábeis: Cumprimos nossas responsabilidades como definidas nos termos do contrato de trabalho de auditoria, pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e,

em particular, que as demonstrações contábeis foram apresentadas adequadamente em conformidade com essas práticas;

O sistema contábil e de controles internos por nós adotado no período são de nossa responsabilidade, sendo adequados ao tipo de atividade e ao volume de transações da entidade;

Todas as transações efetuadas no período, pela nossa entidade, foram devidamente registradas na contabilidade de acordo com a legislação vigente;

A entidade tem cumprido todas as disposições contratuais que poderiam, em caso de descumprimento, ter um efeito relevante sobre as demonstrações contábeis;

A classificação dos créditos por empréstimos e a conseqüente provisão para perdas foi efetuada rigorosamente de acordo com a legislação aplicável;

Todos os livros, registros contábeis, documentação comprobatória e todas as atas das reuniões, foram colocados à disposição da auditoria;

Não existem irregularidades pendentes envolvendo a administração ou empregados que possam ter efeito significativo sobre as demonstrações financeiras;

A entidade não tem ônus ou gravame sobre seus ativos que não tenham sido mencionados em notas explicativas;

Os pressupostos significativos por nós ao fazermos as estimativas contábeis, inclusive aquelas avaliadas pelo valor justo, são razoáveis (NBC TA 540).

Os relacionamentos e transações com partes relacionadas foram apropriadamente contabilizados e divulgados em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, (ver também NBC TA 550 – Partes Relacionadas).

Todos os eventos subseqüentes à data das demonstrações contábeis e para os quais as práticas contábeis adotadas no Brasil exigem ajustes ou divulgação foram ajustados ou divulgados (ver também NBC TA 560 – Eventos Subseqüentes).

A **OPAN** - MT não tem distorções, individual e agregadamente para as demonstrações contábeis como um todo.

Quanto às Informações Fornecidas:

Nós lhes fornecemos:

- Acesso a todas as informações das quais estamos cientes que são relevantes para a elaboração das demonstrações contábeis, tais como registros e documentação, e outros;
- Informações adicionais que V. Sas. Solicitaram-nos para o propósito da auditoria; e
- Acesso irrestrito a pessoas dentro da entidade das quais V. Sas. Determinaram necessário obter evidência de auditoria.

Todas as transações foram registradas na contabilidade e estão refletidas nas demonstrações contábeis.

A OPAN - MT não possui resultados de avaliação do risco de que as demonstrações contábeis possam ser relevantes como resultados de fraude (NBC TA 240).

Não temos informações relativas à fraude ou suspeita de fraude de que temos conhecimento e que afetem a entidade e envolvam:

- Administração;
- Empregados com funções significativas no controle interno; ou
- Outros em que a fraude poderia ter efeito relevante sobre as demonstrações contábeis (NBC TA 240);

Não existem informações relativas a alegações de fraude ou suspeita de fraude que afetem as demonstrações contábeis da entidade, comunicadas por empregados, antigos empregados, analistas, reguladores ou outros (NBC TA 240);

Divulgamos a V. Sas. Todos os casos conhecidos de não conformidade ou suspeita de não conformidade com leis e regulamentos, cujos efeitos devem ser considerados na elaboração de demonstrações contábeis (NBC TA 250);

Divulgamos aos senhores a identidade das partes relacionadas e todos os relacionamentos e transações com partes relacionadas das quais temos conhecimento (NBC TA 550);

Não há nenhum fato conhecido que possa pôr em risco a continuidade normal das atividades da entidade.

Na certeza de termos declarado todas as ocorrências segundo nosso conhecimento da verdade, referentes aos fatos aqui reportados, subscrevemo-nos.

Atenciosamente,

OPERAÇÃO AMAZÔNIA NATIVA – OPAN

Rinaldo Sergio Vieira Arruda
CPF: 654.330.258-53
RG: 3733804 SSP/SP
Presidente

Lauro José de Souza
CRC-/MT nº 6306/O-0
CPF: 535.371.301-04
RG: 820.505-SSP-MT

OPERACAO AMAZONIA NATIVA - OPAN
CUIABA / MT
93.017.325/0001-68
N.I.R.E.: 1062 Data Reg.: 08/01/1980

Folha: 00002
Emissão: 12/05/2020
Hora: 17:42:58

*** BALANÇO PATRIMONIAL ***

Valores Em: Moeda Corrente — Encerrado em - Dezembro/2019

ATIVO

	31/12/2019	[Anual] 31/12/2018
ATIVO	4.645.016,56	4.756.494,02
ATIVO CIRCULANTE	4.348.893,10	4.687.072,76
DISPONIVEL	11.496,56	14.547,14
DEPOSITOS BANCARIOS A VISTA	7,32	
BANCO CONTA MOV. RECURSOS S/ RESTRIÇÃO	11.489,24	14.547,14
BANCO CONTA MOV. RECURSOS C/ RESTRIÇÃO	4.337.396,54	4.672.525,62
APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	474.118,70	223.056,96
APLI.FINANCEIRAS RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	3.863.277,84	4.449.468,66
APLI.FINANCEIRAS RECURSOS COM RESTRIÇÃO	296.123,46	69.421,26
CREDITOS - DIREITOS A RECEBER	78.679,31	48.561,50
CREDITOS A RECEBER	78.679,31	48.561,50
CREDITOS À RECEBER	178.362,37	
CREDITOS ENTRE PROJETOS	178.362,37	
TRANSF. ENTRE PROJETOS	9.457,03	20.859,76
DEVEDORES POR ADIANTAMENTO	14,58	148,68
VALORES À RECUPERAR	4.483,72	5.255,17
ADIANTAMENTOS A FORNECEDOR	4.958,73	15.455,91
ADIANT. DESPESAS C/ PROJETO	29.170,99	
CREDITOS DE FUNCIONARIOS	2.360,28	
ANTECIPACAO DE SALARIOS	26.810,71	
ANTECIPACAO DE FERIAS	453,76	
TRIBUTOS/ENCARGOS A RECUPERAR	453,76	
IRRF A RECUPERAR	2.464.080,24	2.750.417,38
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	2.464.080,24	2.750.417,38
IMOBILIZADO	1.788.545,95	1.785.946,95
BENS PRÓPRIOS SEM RESTRIÇÃO	1.250,00	1.250,00
INSTALACOES	133.357,32	130.758,32
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	599,85	599,85
PROGRAMAS DE COMPUTADOR(SOFTWARE)	30.000,00	30.000,00
CASA FLUTUANTE	130.000,00	130.000,00
IMOVEIS	118.998,77	118.998,77
CANOAS BARCOS E MOTORES	44.657,20	44.657,20
EDIFICAÇOES - CASAS	550.000,00	550.000,00
TERRENOS	198.216,81	198.216,81
MAQUINAS E APARELHOS	66.467,80	66.467,80
MOVEIS E UTENSILIOS	451.712,52	451.712,52
VEICULOS	13.396,00	13.396,00
FERRAMENTAS	47.145,68	47.145,68
EQUIPAMENTO DE COMUNICACAO	304,00	304,00
BIBLIOTECA	2.440,00	2.440,00
APAR. P/ MANEJO APICOLA	(911.142,18)	(888.010,14)
DEPREC. ACUMULADA BENS S/ RESTRIÇÃO	(1.250,00)	(1.250,00)
(-) DEPRECIACAO INSTALACOES	(599,85)	(599,85)
(-) DEPRE.PROGRAMAS (SOFTWARE)	(154.260,36)	(146.931,72)
(-) DEPREC. MAQUINAS E APARELHOS	(58.404,94)	(57.509,07)
(-) DEPREC. MOVEIS E UTENSILIOS	(451.712,52)	(451.712,52)
(-) DEPRECIACAO VEICULOS	(8.717,74)	(8.717,74)
(-) DEPREC.S/EDIFICACOES	(38.923,33)	(30.026,06)
(-) DEPRECIACAO CANOAS, BARCOS E MOTORES	(131.129,72)	(130.758,32)
(-) DEPREC.EQUIP.DE INFORMATICA	(33.164,22)	(29.668,86)
(-) DEPRECIACAO EQUIP COMUNICACÃO	(2.440,00)	(2.440,00)
(-)DEPRECIAÇÃO APAR. MANEJO APICOLA	(13.396,00)	(13.396,00)
(-)DEPREC. FERRAMENTAS	(17.143,50)	(15.000,00)
(-)DEPREC. CASA FLUTUANTE	2.525.913,27	2.494.159,55
BENS COM RESTRIÇÃO	22.500,00	22.500,00
INSTALAÇÕES		

OPERACAO AMAZONIA NATIVA - OPAN
CUIABA / MT
93.017.325/0001-68

N.I.R.E.: 1062 Data Reg.: 08/01/1980

Folha: 00003
Emissão: 12/05/2020
Hora: 17:42:59

*** BALANÇO PATRIMONIAL ***

Valores Em: Moeda Corrente

Encerrado em - Dezembro/2019

ATIVO

	[Anual]	
	31/12/2019	**31/12/2018**
EQUIP. INFORMATICA	184.977,19	171.005,66
PROGRAMAS COMPUTADORES (SOFTWARE)	7.532,50	7.532,50
CASA FLUTUANTE	114.400,00	114.400,00
CANOAS BARCOS E MOTORES	1.313.232,63	1.313.232,63
MAQUINAS E APARELHOS	55.646,96	45.164,76
MOVEIS E UTENSILIOS	27.365,50	27.365,50
VEICULOS	701.700,00	701.700,00
FERRAMENTAS	7.560,00	7.560,00
EQUIP. DE COMUNICAÇÃO	90.998,49	83.698,50
DEPREC. ACUMULADA BENS C/ RESTRIÇÃO	(939.236,80)	(641.678,98)
(-) DEPREC. INSTALAÇÕES	(12.375,00)	(11.250,00)
(-) DEPREC. PROGRAMAS (SOFTWARE)	(7.532,50)	(7.532,50)
(-) DEPREC. MAQUINAS E APARELHOS	(29.528,64)	(23.915,95)
(-) DEPREC. MOVEIS E UTENSILIOS	(17.689,30)	(15.398,35)
(-) DEPREC. VEICULOS	(380.713,20)	(280.440,27)
(-) DEPREC. CANOAS, BARCOS E MOTORES	(315.149,40)	(184.006,14)
(-) DEPREC. EQUIP. INFORMATICA	(115.994,50)	(94.570,27)
(-)DEPREC. EQUIP. COMUNICAÇÃO	(28.664,50)	(10.835,50)
(-) DEPREC. FERRAMENTAS	(3.061,33)	(1.549,33)
(-) DEPREC. CASA FLUTUANTE	(28.528,43)	(12.180,67)
TOTAL DO ATIVO	**7.109.096,80DB**	**7.506.911,40DB**

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, somando tanto o Ativo como o Passivo a importância supra de R$*********7.109.096,80, bem como suas demonstrações.

CUIABA / MT, 12/05/2020

RINALDO SERGIO VIEIRA ARRUDA
PRESIDENTE
CPF: 654.330.258-53
RG: 3733804 /SSP/SP

LAURO JOSE DE SOUZA
CONTADOR
CRC/MT 6306
CPF: 535.371.301-04
RG: 820505/SSP/MT

OPERACAO AMAZONIA NATIVA - OPAN
CUIABA / MT
93.017.325/0001-68 N.I.R.E.: 1062 Data Reg.: 08/01/1980

Folha: 00004
Emissão: 12/05/2020
Hora: 17:42:59

*** BALANÇO PATRIMONIAL ***

Valores Em: Moeda Corrente — Encerrado em - Dezembro/2019

PASSIVO

	31/12/2019	[Anual] 31/12/2018
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE	5.710.501,66	6.392.329,78
CREDORES POR FUNCIONAMENTO	5.710.501,66	6.392.329,78
FORNECEDORES		586,20
FORNECEDORES DIVERSOS		586,20
OBRIGACOES FISCAIS/TRIBUTARIAS	1.493,65	26,67
I.R.R.F S/SERV.TERC. A RECOLHER	625,33	
ISS A RECOLHER	3,08	12,95
I.R.R.F ASSALARIADO A RECOLHER	44,70	
PIS/COFINS/CSLL À RECOLHER	820,54	13,72
OBRIGACOES TRABALHISTAS E PREVIDEN	41.568,56	27.133,57
INSS A RECOLHER		12,28
FERIAS A PAGAR	(0,01)	
ORDENADOS E SALARIOS A PAGAR		43,50
DIREITOS TRABALHISTAS A PAGAR	41.568,57	27.077,79
OUTRAS OBRIGACOES	192.821,24	6.617,15
TRANSF. ENTRE PROJETOS	178.362,37	
SERV.PROF. AUTONOMO À PAGAR	900,00	620,00
SERVIÇOS PRESTADOS P. JURIDICA	8.422,92	4.569,50
REEMBOLSO DESPESAS C/ PROJETO	5.135,95	1.427,65
RECURSOS DE PROJETOS EM EXECUÇÃO	5.474.618,21	6.357.966,19
REC. PROJETO FASTENOPFER COP 24	81,13	54.620,11
RECURSOS PROJ. MISEREOR FORMAD	101.454,85	143.079,73
RECURSOS PROJ. MISEREOR DIREITOS	23.734,01	50.455,24
REC. PROJETO FORT. E ORG.INDIGENA	13.203,36	17.038,72
REC. PROJETO EMBAIXADA NORUEGA	193.281,02	395.695,42
REC. PROJ. RAIZES DO PURUS - PETROBRÁS	228.649,42	430.140,79
REC. PROJETO FASTENOPFER II	89.572,06	14.091,16
REC. PROJ BERÇO DAS AGUAS	52.896,49	55.970,81
RECURSOS PROJETO MARAIWATSEDE II		215,08
PROJETO ICS/FAO	15.167,72	67.168,82
REC. PROJ. TNC PARASI/MARAIWATSEDE	184.166,13	
REC.PROJETO MARAIWATSEDE	210.725,28	45.447,34
REC. PROJETO PORTICUS JURIDICO	2.027,19	273.255,46
REC. PROJETO MDA	355.862,57	333.521,24
REC. PROJETO MOORE	1.208.399,31	1.116.396,89
REC. PROJETO IREHI BNDES	1.110.773,70	1.651.519,09
REC. PROJETO ARAPAIMA	971.714,88	1.113.545,19
PROJETO BRA 13/019 PNUD FUNAI	868,35	1.360,97
RECURSOS PROJETO PORTICUS	13.224,29	206.970,27
REC. PROJETO USAID	62.853,97	65.872,47
REC. PROJETO TNC PARESI		25.886,79
REC. PROJ. SERV.FLORESTAL AMERICANO		233.628,51
REC. PROJETO AXA ISA		53.960,08
REC. PROJETOS ICS/ICV		8.126,01
REC. GWC FUND. DICAPRIO	635.962,48	
PATRIMONIO LIQUIDO	1.398.595,14	1.114.581,62
PATRIMONIO SOCIAL	463.075,47	282.610,88
PATRIMONIO SOCIAL	463.075,47	282.610,88
FUNDO INSTITUCIONAL	101.000,00	101.000,00
FUNDO RESERVAS OVERHEAD	362.075,47	181.610,88
RESERVAS SOCIAIS	1.195.272,31	1.195.272,31
RESERVAS SOCIAIS	1.195.272,31	1.195.272,31
RESERVAS SOCIAIS	1.195.272,31	1.195.272,31
RESULTADO SOCIAL	(259.752,64)	(363.301,57)
SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADO	(259.752,64)	(363.301,57)

OPERACAO AMAZONIA NATIVA - OPAN
CUIABA / MT
93.017.325/0001-68

N.I.R.E.: 1062 Data Reg.: 08/01/1980

Folha: 00005
Emissão: 12/05/2020
Hora: 17:42:59

*** BALANÇO PATRIMONIAL ***

Valores Em: Moeda Corrente

Encerrado em - Dezembro/2019

PASSIVO

		[Anual]
	31/12/2019	**31/12/2018**
SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADO	(894.272,09)	(872.884,58)
DÉFICIT ACUMULADO	530.970,52	530.970,52
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	103.548,93	(21.387,51)
TOTAL DO PASSIVO	**7.109.096,80CR**	**7.506.911,40CR**

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, somando tanto o Ativo como o Passivo a importância supra de R$********7.109.096,80, bem como suas demonstrações.

CUIABA / MT, 12/05/2020

RINALDO SERGIO VIEIRA ARRUDA
PRESIDENTE
CPF: 654.330.258-53
RG: 3733804 /SSP/SP

LAURO JOSE DE SOUZA
CONTADOR
CRC/MT 6306
CPF: 535.371.301-04
RG: 820505/SSP/MT

OPERACAO AMAZONIA NATIVA - OPAN
CUIABA / MT
93.017.325/0001-68

N.I.R.E.: 1062 Data Reg.: 08/01/1980

Folha: 00006
Emissão: 12/05/2020
Hora: 17:42:59

Valores Em: Moeda Corrente

Encerrado em - Dezembro/2019

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

[Anual]

	31/12/2019	31/12/2018
RESULTADO DO EXERCICIO		
RECEITAS		
RECEITAS OPERACIONAIS	8.493.290,27	8.471.062,51
RECEITAS C/ RESTRIÇÃO REC. PROJETOS	8.357.952,43	8.390.507,84
REC. PROJETO MOORE	524.701,40	3.283,18
TNC PARESI/MARAIWATSEDE	414.612,81	
PROJETO MARAIWATSEDE	215,08	
PROJETO SOCIOAMBIENTAL CASA	14.640,00	
PROJETO BERÇO DAS AGUAS	1.292.170,09	769.439,73
RECEITAS PROJETO ICV	39.436,22	
REC. PROJETO PORTICUS	116.012,84	478.217,20
REC. PROJETO NOSSA TERRA - USAID	637.870,50	824.203,64
REC. PROJETO TNC PARESI	9,66	196.880,55
REC. PROJETO FASTENOPFER	75.214,14	
PROJETO FORT E ORG. INDIGENA		6.282,23
PROJETO FASTENOPFER INTERNACIONAL	75.647,09	79.624,33
PROJETO MISEREOR DIREITOS	177.154,67	135.083,02
PROJETO IREHI	1.558.436,89	2.419.631,29
REC. EMBAIXADA REAL NORUEGA	512.233,09	318.468,07
RECEITAS PROJETO CLUA		68.607,86
RECURSOS PROJETO UMVERTEILEN	11.833,73	
PROJETO MISEREOR FORMAD	187.064,88	116.361,84
REC. PROJ. MARAIWATSEDE	124.647,12	44.282,30
PROJETO RAIZES DO PURUS	1.374.645,89	1.015.353,87
PROJETO CESE	10.004,00	
PROJETO ARAPAIMA	143.613,07	1.097.585,71
PROJETO BRA 13/019 PNUD FUNAI	492,62	641,55
REC. PROJETO PORTICUS JURIDICO	141.938,87	226.290,25
REC. PROJETO ICS/ICV		4.000,00
REC. PROJETO SERVIÇO FLORESTAL	717.487,41	384.259,12
REC. PROJETO FASTENOPFER II		67.456,13
RECEITA PROJETO AXA/ISA	113.926,34	133.138,00
PROJETO ICS/FAO	70.501,60	1.417,97
REC. GWC FUND. DICAPRIO	23.442,42	
RECEITAS S/ RESTRIÇÃO DOAÇÕES	135.337,84	80.554,67
DOAÇÃO PESSOA FISICA	7.436,96	8.203,15
DOAÇÃO PESSOA JURIDICA	127.900,88	72.351,52
Receita Liquida	**8.493.290,27CR**	**8.471.062,51CR**
Lucro Bruto	**8.493.290,27CR**	**8.471.062,51CR**
DESPESAS C/ MANUT. ATIVIDADES	(8.140.524,49)	(8.251.387,11)
DESPESAS FIXAS - SEDE	(172.445,14)	(138.079,28)
AGUA	(2.565,41)	(4.518,60)
ENGERGIA ELÉTRICA	(21.403,59)	(18.500,01)
TELEFONE INTERNET	(24.633,45)	(10.891,41)
MANUT. CONSERVAÇÃO E LIMPEZA	(26.995,36)	(34.282,55)
ALIMENTAÇÃO		(1.383,51)
SERVIÇOS NOTORIAIS E FOTOCOPIAS	(4.983,53)	(3.020,21)
CUSTAS PROCESSUAIS E DIVERSAS		(3.785,65)
TRANSPORTES, FRETES E TÁXI	(636,12)	(4.046,00)
MANUT EQUIPAMENTOS E ACESSORIOS	(19.790,97)	(11.637,94)
COPA COZINHA E MAT AUXILIARES	(1.180,66)	(1.445,92)
MATERIAL ESCRITORIO E INFORMATICA	(51.317,05)	(33.246,02)
CORREIOS E MALOTES	(9.690,66)	(7.804,87)
MANUTENÇÃO VEICULOS	(9.128,44)	(171,00)

AUDITORES INDEPENDENTES SIS

OPERACAO AMAZONIA NATIVA - OPAN
CUIABA / MT
93.017.325/0001-68 N.I.R.E.: 1062 Data Reg.: 08/01/1980

Folha: 00007
Emissão: 12/05/2020
Hora: 17:42:59

Valores Em: Moeda Corrente — Encerrado em - Dezembro/2019

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

[Anual]

	31/12/2019	31/12/2018
COMUNICAÇÃO E DIVULGAÇÃO	(119,90)	(400,87)
DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES		(94,72)
DESPESAS COM DEVEDORES INSOLVÁVEIS		(2.850,00)
DESPESAS FIXAS - ESC. REGIONAIS	(161.633,65)	(265.620,86)
AGUA	(1.095,02)	(1.150,33)
ALUGUEL	(27.750,00)	(30.809,90)
ENERGIA ELETRICA	(18.227,41)	(19.295,96)
TELEFONE E INTERNET	(53.472,89)	(61.028,46)
MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E LIMPEZA	(2.895,20)	(45.193,84)
COMBUSTIVEIS		(900,00)
SERVIÇOS NOTORIAIS E FOTOCOPIAS	(137,24)	(125,80)
TRANSPORTES, FRETES E TÁXI		(10.893,89)
MANUT. DE EQUIP. E ACESSORIOS	(6.377,11)	(25.367,35)
COPA COZINHA E MAT AUXILIARES	(1.211,47)	(5.858,91)
MATERIAL ESCRITORIO E INFORMATICA	(7.998,23)	(21.674,82)
CORREIOS E MALOTES	(450,41)	(1.882,48)
SEGUROS VEICULOS	(41.420,67)	(39.709,12)
DESPESAS C/ BARCOS E VEICULOS	(598,00)	(830,00)
MONIT0RAMENTO E VIGILANCIA PREDIAL		(900,00)
DESPESAS TRIBUTARIAS	(7.553,09)	(8.453,44)
IPTU	(687,39)	(522,90)
ALVARÁ DE FUNCIONAMENTO	(434,15)	
TAXAS E EMOLUMENTOS	(2.800,45)	(3.599,57)
IPVA/SEG.OBRIG/LIC. VEICULOS	(3.594,87)	(4.015,55)
ISS/QN	(36,23)	(315,42)
DESPESAS COM PESSOAL	(2.504.782,07)	(2.610.812,22)
SALARIOS E ORDENADOS	(1.849.425,63)	(2.077.126,76)
BOLSA ESTAGIOS	(14.110,00)	(13.700,00)
FÉRIAS	(208.289,85)	(133.338,02)
13º SALARIO	(155.607,13)	(162.305,12)
RESCISÃO CONTRATUAL	(273.957,46)	(222.031,32)
MEDICINA TRABALHO	(3.392,00)	(2.311,00)
DESPESAS C/ BENEFÍCIOS	(152.952,22)	(136.958,50)
VALE TRANSPORTES	(2.202,15)	(2.475,23)
ASSISTÊNCIA MEDICA	(146.202,74)	(130.094,65)
SEGURO DE VIDA	(2.444,48)	(2.228,62)
CURSOS E CAPACITAÇÃO	(2.102,85)	(2.160,00)
ENCARGOS SOCIAIS	(959.000,03)	(948.114,44)
FGTS	(180.086,95)	(196.683,39)
PIS	(25.193,63)	(25.772,33)
INSS PATRONAL ASSALARIADO	(603.597,10)	(633.064,87)
MULTA RESCISORIA FGTS	(130.605,93)	(73.940,38)
INSS PATRONAL SERV. AUTÔNOMOS	(19.516,42)	(18.653,47)
SERVIÇOS DE TERCEIROS	(239.944,55)	(238.985,02)
HONORARIOS ADVOCATICIOS	(1.685,39)	
HONORARIOS CONTÁBEIS	(176.628,00)	(191.347,00)
HONORARIOS AUDITORIAS	(36.200,00)	(34.100,00)
SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	(25.431,16)	(9.756,50)
DESPESAS C/ SERVIÇOS PRESTADOS		(3.781,52)
ENC. DE FORM. DE TRAB.(PMA E FORMAÇÕES)	(4.488,00)	(50.219,82)
DIÁRIAS		(4.800,00)
ALIMENTAÇÃO E HOSPEDAGEM	(4.488,00)	(19.122,00)
ASSESSORIA E CONSULTORIA		(12.000,00)
COMBUSTÍVEIS		(136,94)
TRANSPORTES, FRETES E TÁXI		(303,00)
PASSAGENS		(13.857,88)

AUDITORES INDEPENDENTES SIS

OPERACAO AMAZONIA NATIVA - OPAN
CUIABA / MT
93.017.325/0001-68 N.I.R.E.: 1062 Data Reg.: 08/01/1980

Folha: 00008
Emissão: 12/05/2020
Hora: 17:42:59

Valores Em: Moeda Corrente — Encerrado em - Dezembro/2019

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

[Anual]

	31/12/2019	31/12/2018
FÓRUNS E ENC. INSTITUCIONAIS		(1.269,02)
ALIMENTAÇÃO E HOSPEDAGEM		(1.010,99)
COMBUSTÍVEIS		(258,03)
ASSEMBLEIA SEM. INT. E REUNIÕES DIRETORIA	(965,02)	(1.344,18)
DIÁRIAS		(600,00)
ALIMENTAÇÃO E HOSPEDAGEM	(338,50)	
COMBUSTÍVEIS	(626,52)	
PASSAGENS		(744,18)
ATIVIDADES ESPECIFICAS	(3.650.588,89)	(3.565.409,32)
ALIMENTAÇÃO E HOSPEDAGEM	(503.572,53)	(636.776,63)
ASSESSORIAS E CONSULTORIAS	(821.219,63)	(671.519,75)
COMBUSTÍVEIS	(550.539,21)	(531.170,51)
MATERIAL DIDÁTICO	(11.166,49)	(31.030,40)
TRANSPORTES, FRETES E TÁXI	(182.057,68)	(132.060,95)
PASSAGENS	(715.864,35)	(622.115,01)
INSUMOS E FERRAMENTAS	(135.523,30)	(224.048,23)
DIÁRIAS/AJUDA DE CUSTO	(371.830,16)	(244.694,88)
OUTROS SERVIÇOS E MATERIAS	(226.298,20)	(360.883,09)
INTERCÂMBIOS E ENCONTROS		(809,50)
SEMINÁRIOS TEMÁTICOS		(760,00)
DESP. PEQUENOS PROJETOS	(3.762,00)	
MANUT. EQUIP, ACESSORIOS E VEICULOS	(128.755,34)	(109.540,37)
COMUNICAÇÃO INSTITUCIONAL	(161.992,67)	(105.725,10)
OUTROS SERV. E MATERIAS COMUNICAÇÃO	(137.393,32)	(104.148,10)
SERVIÇOS GRÁFICOS (IMPRESSÕES)	(16.462,00)	(828,00)
SERVIÇOS GRÁFICOS (DIAGRAMAÇÃO)	(8.137,35)	(749,00)
COMUNICAÇÃO PROJETOS	(124.179,16)	(180.395,91)
ALIMENTAÇÃO E HOSPEDAGEM		(58,19)
ASSESSORIAS E CONSULTORIAS	(5.200,00)	(43.600,00)
COMBUSTÍVEIS		(556,88)
MATERIAL DIDATICO		(2.400,00)
TRANSPORTES. FRETES E TÁXI	(107,00)	
OUTROS SERV. E MATERIAS COMUNICAÇÃO	(97.688,85)	(91.267,34)
SERVIÇOS GRÁFICOS (IMPRESSÃO)	(16.009,31)	(38.494,50)
SERVIÇOS GRÁFICOS (DIAGRAMAÇÃO)	(5.174,00)	(4.019,00)
RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	68.373,01	49.841,50
DESPESAS FINANCEIRAS	(31.517,42)	(35.769,54)
JUROS PAGOS OU INCORRIDOS	(1.712,13)	(1.970,14)
DESPESAS C/ CAMBIO	(2.553,77)	(3.777,91)
DESPESAS BANCARIAS	(18.336,51)	(17.673,30)
IOF - CONTA CORRENTE	(8.915,01)	(12.348,19)
RECEITAS FINANCEIRAS	99.890,43	85.611,04
RECEITA SOBRE APLICACAO FINANCEIRA	129.694,73	109.557,23
IR S/ APLICAÇÕES FINANCEIRA	(28.106,25)	(23.019,82)
IOF - APLICAÇÃO FINANCEIRA	(1.698,05)	(926,37)
RESULTADOS NAO-OPERACIONAIS	(317.589,86)	(290.904,41)
Resultado Oper.Antes Provisoes	**421.138,79CR**	**269.516,90CR**
CORRECAO MONETARIA DO BALANCO	(320.689,86)	(290.904,41)
CORRECAO MONETARIA DO BALANCO	(320.689,86)	(290.904,41)
ENCARGOS COM DEPRECIACAO	(320.689,86)	(290.904,41)
GANHOS E PERDAS NA ALIENAÇÃO BENS	3.100,00	
GANHOS E PERDAS NA ALIENAÇÃO BENS	3.100,00	
GANHOS E PERDAS NA ALIEN.DE INVEST	3.100,00	
Resultado Antes Prov.IR		**21.387,51DB**

OPERACAO AMAZONIA NATIVA - OPAN
CUIABA / MT
93.017.325/0001-68 N.I.R.E.: 1062 Data Reg.: 08/01/1980

Folha: 00009
Emissão: 12/05/2020
Hora: 17:42:59

Valores Em: Moeda Corrente — Encerrado em - Dezembro/2019

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

[Anual]

	31/12/2019	31/12/2018
Resultado Antes Prov.IRI	**103.548,93CR**	
Prejuizo do Exercicio		**21.387,51DB**
Lucro do Exercicio	**103.548,93CR**	

CUIABA / MT, 12/05/2020

RINALDO SERGIO VIEIRA ARRUDA
PRESIDENTE
CPF: 654.330.258-53
RG: 3733804 /SSP/SP

LAURO JOSE DE SOUZA
CONTADOR
CRC/MT 6306
CPF: 535.371.301-04
RG: 820505/SSP/MT

OPERACAO AMAZONIA NATIVA - OPAN
CUIABA / MT
93.017.325/0001-68

N.I.R.E.: 1062 Data Reg.: 08/01/1980

Folha: 00010
Emissão: 12/05/2020
Hora: 17:42:59

Em - Dezembro/2019

DFC - DEMONSTRAÇAO DE FLUXO DE CAIXA
Demonstração Comparativa

	Dez./2019	Dez./2018
ATIVIDADES OPERACIONAIS	0.00	0.00
RECEBIMENTO REC. ENT. GOVERNAMENTAIS	3.504.065,18	4.094.239,65
RECEBIMENTO REC. ENT. PRIVADAS	4.290.277,47	4.886.489,65
DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES VOLUNTÁRIAS	135.335,64	18.514,38
RENDIMENTOS FINANCEIROS	129.694,73	109.557,23
OUTROS RECURSOS	0,00	0,00
PAGTOS BENS E SERVIÇOS PROGRAMAS EXECUTADOS	(4.665.645,67)	(4.548.087,87)
SALARIOS E ENCARGOS SOCIAIS	(3.632.498,11)	(3.695.885,16)
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS, IMPOSTOS E TAXAS	(68.156,18)	(68.158,17)
OUTROS PAGAMENTOS	0,00	0,00
CAIXA LIQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(306.926,94)	796.669,71
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0.00	0.00
RECEBIMENTO PELA VENDA DE IMOBILIZADO	3.100,00	0,00
PAGAMENTO PELA COMPRA DE IMOBILIZADO	(34.352,72)	(570.406,47)
CAIXA LIQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(31.252,72)	(570.406,47)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0.00	0.00
AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
EMPRESTIMOS DE CURTO PRAZO	0,00	(69.421,26)
PAGAMENTO DE DIVIDENDOS	0,00	0,00
CAIXA LIQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	(69.421,26)
AUMENTO LIQUIDO NO CAIXA E EQUIVALENTE - CAIXA	(338.179,66)	156.841,98
SALDO DE CAIXA + EQUIVALENTE- CAIXA EXERCICIO ANTERIOR	4.687.072,76	4.530.230,78
SALDO DE CAIXA + EQUIVALENTE - CAIXA EXERCICIO ATUAL	4.348.893,10	4.687.072,76

***

CUIABA / MT, 12/05/2020

RINALDO SERGIO VIEIRA ARRUDA
PRESIDENTE

CPF: 654.330.258-53
RG: 3733804 /SSP/SP

LAURO JOSE DE SOUZA
CONTADOR
CRC/MT 6306

CPF: 535.371.301-04
RG: 820505/SSP/MT

0001 0001 OPERACAO AMAZONIA NATIVA - OPAN
78.032-035 CUIABA / MT
93.017.325/0001-68 I.E.: ISENTO N.I.R.E.: 1062 Data Reg.: 08/01/1980
Licenciado Para: LAURO JOSE DE SOUZA

Folha: 00002
Emissão: 18/05/2020
Hora: 15:41:21
Registro: 99203260

Em - Dezembro/2019

DMPS - Demonstração das Mutações do Patrimônio Social (Demonstração Comparativa)

Código	Descrição	Saldo Anterior	**Lçtos do PL sem Histórico DMPL	Lucro liquido	Saldo Final
2740	DÉFICIT ACUMULADO	530.970,52-C			530.970,52-C
2472	FUNDO INSTITUCIONAL	101.000,00-C			101.000,00-C
2473	FUNDO RESERVAS OVERHEAD	181.610,88-C	180.464,59-C		362.075,47-C
2507	RESERVAS SOCIAIS	1.195.272,31-C			1.195.272,31-C
2739	SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADO	872.884,58-D		21.387,51-D	894.272,09-D
2744	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	21.387,51-D		124.936,44-C	103.548,93-C
	Saldos Em - Dezembro/2019	1.114.581,62-C	180.464,59-C	103.548,93-C	1.398.595,14-C

Em - Dezembro/2018

2740	DÉFICIT ACUMULADO	0,00-D	530.970,52-C		530.970,52-C
2472	FUNDO INSTITUCIONAL	101.000,00-C			101.000,00-C
2473	FUNDO RESERVAS OVERHEAD	96.235,71-C	85.375,17-C		181.610,88-C
2507	RESERVAS SOCIAIS	1.195.272,31-C			1.195.272,31-C
2739	SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADO	277.323,62-D	595.560,96-D		872.884,58-D
2744	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	64.590,44-D	64.590,44-C	21.387,51-D	21.387,51-D
	Saldos Em - Dezembro/2018	1.050.593,96-C	85.375,17-C	21.387,51-D	1.114.581,62-C

RINALDO SERGIO VIEIRA ARRUDA
PRESIDENTE
CPF: 654.330.258-53
RG: 3733804 /SSP/SP

LAURO JOSE DE SOUZA
CONTADOR
CRC/MT 6306
CPF: 535.371.301-04
RG: 820505/SSP/MT

Operação Amazônia Nativa - OPAN
Av. Ipiranga, 97 Bairro Goiabeiras.
CEP: 78.032035 – Cuiabá – MT
Fone: (65) 3322-2980 //33229102
www.amazonianativa.org.br
Registrada no 1º Serviço Notarial e Registral de Cuiabá em 08/01/1980 sob o nº 1062

OPERAÇÃO AMAZONIA NATIVA - OPAN

NOTA EXPLICATIVA DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31/12/2019 E 31/12/2018 EM (R$)

Nota Nº 1 – A **OPERAÇÃO AMAZONIA NATIVA - OPAN**, sediada em Cuiabá – Mato Grosso, pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, de caráter social, tendo por finalidade estatutária Defender os direitos humanos em todos os seus níveis; Apoiar os povos indígenas e as populações tradicionais, colaborando para a sua autonomia e continuidade étnica e cultural; Favorecer o reconhecimento dos direitos dos povos indígenas, em particular à sua organização social, às suas expressões culturais e à demarcação das suas terras; Preservar o meio ambiente, valorizar o patrimônio cultural e buscar alternativas de desenvolvimento ecologicamente sustentado; Selecionar, treinar e acompanhar equipes para execução de Projetos de Trabalhos que cumpram os objetivos da entidade; Desenvolver estudos e pesquisas antropológicos, socioeconômicos e ambientais; Prestar serviços e colaborar com organismos que tenham objetivos afins.

Nota Nº 2 – As Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício de 2019 foram registradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, e foram elaboradas consoantes às praticas contábeis emanadas da lei 6.404/76 (reformulada pela Lei 11.638/07), e alterações posteriores, bem como em conformidade com as normas contábeis vigentes, em especial a resolução CFC n. 877/2000, que aprovou a NBC T-10-19, norma específica para as instituições de caráter social, sem fins lucrativos, sendo que à adoção integral NBC/TG nº 2002 aprovada pela resolução CFC nº 1409 a partir do exercício de 2013.

Nota Nº 3 – Os custos, as despesas e as receitas da Instituição foram apropriados em obediência ao regime de competência do exercício, e os direitos e obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade respectivamente, sendo que aqueles vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante, enquanto que os que irão vencer após o termino do exercício seguinte foram classificados no Longo Prazo.

Nota Nº 4 – Todos os direitos e obrigações da Entidade estão representados por seus valores reais, devidamente atualizados até a data de encerramento das demonstrações contábeis.

Nota Nº 5 – As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, em obediência ao regime de competência dos exercícios e aplicados integralmente nas atividades fins;

Nota Nº 6 – Os Ativos Imobilizados estão apresentados pelo custo de aquisição, e corrigidos até 31/12/2019 e apresentou variação negativa líquida no exercício de 2019 no valor de R$ 286.337,14, composto pelas aquisições no valor de R$ 34.352,72, depreciação no valor de R$ 320.689,86

Operação Amazônia Nativa - OPAN
Av. Ipiranga, 97 Bairro Goiabeiras.
CEP: 78.032035 – Cuiabá – MT
Fone: (65) 3322-2980 //33229102
www.amazonianativa.org.br
Registrada no 1º Serviço Notarial e Registral de Cuiabá em 08/01/1980 sob o nº 1062

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL SEM RESTRIÇÃO

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2018	AQUISIÇÃO 2019	BAIXA VENDA IMOBILIZADO	SALDO 31/12/2019
1606	INSTALAÇÕES	1.250,00	0,00	0,00	1.250,00
1608	EQUIP. INFORMATICA	130.758,32	2.599,00	0,00	133.357,32
1609	PROGRAMAS COMPUTADORES	599,85	0,00	0,00	599,85
1610	CASA FLUTUANTE	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
1611	IMÓVEIS	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00
1612	CANOAS BARCOS E MOTORES	118.998,77	0,00	0,00	118.998,77
1615	EDIFICAÇÕES – CASAS	44.657,20	0,00	0,00	44.657,20
1617	TERRENOS	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00
1622	MAQUINAS E APARELHO	198.216,81	0,00	0,00	198.216,81
1623	MÓVEIS E UTENSILIOS	66.467,80	0,00	0,00	66.467,80
1624	VEICULOS	451.712,52	0,00	0,00	451.712,52
1628	FERRAMENTAS	13.396,00	0,00	0,00	13.396,00
1634	EQUIP. COMUNICAÇÃO	47.145,68	0,00	0,00	47.145,68
1636	BIBLIOTECA	304,00	0,00	0,00	304,00
1637	APARELHO MANEJO APICOLA	2.440,00	0,00	0,00	2.440,00
	SOMA	**1.785.946,95**	**10.000,00**	**0,00**	**1.786.726,95**

DEPRECIAÇÃO BENS S/ RESTRIÇÃO

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2018	DEPREC. 2019	BAIXA ATIVO IMOBILIZADO	SALDO 31/12/2018
1706	INSTALAÇÕES	-1.250,00	0,00	0,00	-1.250,00
1720	PROGRAMAS COMPUTADORES	-599,85	0,00	0,00	-599,85
1722	MAQUINAS E APARELHO	-146.931,72	-7.328,64	0,00	-154.260,36
1723	MÓVEIS E UTENSILIOS	-57.509,07	-895,87	0,00	-58.404,94
1724	VEICULOS	-451.712,52	0,00	0,00	-451.712,52
1725	EDIFICAÇÕES – CASAS	-8.717,74	0,00	0,00	-8.717,74
1728	CANOAS BARCOS E MOTORES	-30.026,06	-8.897,27	0,00	-38.923,33
1732	EQUIP. INFORMATICA	-130.758,32	-371,40	0,00	-131.129,72
1734	EQUIP. COMUNICAÇÃO	-29.668,86	-3.495,36	0,00	-33.164,22
1735	APARELHO MANEJO APICOLA	-2.440,00	0,00	0,00	-2.440,00
1736	FERRAMENTAS	-13.396,00	0,00	0,00	-13.396,00
1737	CASA FLUTUANTE	-15.000,00	-2.143,50	0,00	-17.143,50
	SOMA	**-888.010,14**	**-23.132,04**	**0,00**	**-911.142,18**

Operação Amazônia Nativa - OPAN
Av. Ipiranga, 97 Bairro Goiabeiras.
CEP: 78.032035 – Cuiabá – MT
Fone: (65) 3322-2980 //33229102
www.amazonianativa.org.br
Registrada no 1º Serviço Notarial e Registral de Cuiabá em 08/01/1980 sob o nº 1062

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL C/ RESTRIÇÃO

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2018	AQUISIÇÃO 2019	TRANS. ATIVO SEM E COM RESTRIÇÃO	SALDO 31/12/2019
1806	INSTALAÇÕES	22.500,00	0,00	0,00	22.500,00
1808	EQUIP. INFORMATICA	171.005,66	18.545,77	4.574,24	184.977,19
1809	PROGRAMAS COMPUTADORES	7.532,50	0,00	0,00	7.532,50
1810	CASA FLUTUANTE	114.400,00	0,00	0,00	114.400,00
1812	CANOAS BARCOS E MOTORES	1.313.232,63	0,00	0,00	1.313.232,63
1822	MAQUINAS E APARELHO	45.164,76	10.482,20	0,00	55.646,96
1823	MÓVEIS E UTENSILIOS	27.365,50	0,00	0,00	27.365,50
1824	VEICULOS	701.700,00	0,00	0,00	701.700,00
1828	FERRAMENTAS	7.560,00	0,00	0,00	7.560,00
1834	EQUIP. COMUNICAÇÃO	83.698,50	7.299,99	0,00	90.998,49
	SOMA	**2.494.159,55**	**32.327,96**	**0,00**	**2.525.913,27**

DEPRECIAÇÃO BENS C/ RESTRIÇÃO

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2018	DEPREC. 2019	TRANS. ATIVO SEM E COM RESTRIÇÃO	SALDO 31/12/2019
1906	INSTALAÇÕES	-11.250,00	-1.125,00	0,00	-12.375,00
1920	PROGRAMAS COMPUTADORES	-7.532,50	0,00	0,00	-7.532,50
1922	DEPREC. MAQ. APARELHOS	-23.915,95	-5.612,69	0,00	-29.528,64
1923	MÓVEIS E UTENSILIOS	-15.398,35	-2.290,95	0,00	-17.689,30
1924	VEICULOS	-280.440,27	-100.272,93	0,00	-380.713,20
1928	CANOAS BARCOS E MOTORES	-184.006,14	-131.143,26	0,00	-315.149,40
1932	EQUIP. INFORMATICA	-94.570,27	-21.576,70	152,47	-115.994,50
1934	EQUIP. COMUNICAÇÃO	-10.835,50	-17.829,00	0,00	-28.664,50
1936	FERRAMENTAS	-1.549,33	-1.512,00	0,00	-3.061,33
1934	CASA FLUTUANTE	-12.180,67	-16.347,76	0,00	-28.528,43
	SOMA	**-641.678,98**	**-297.710,29**	**0,00**	**-939.236,80**

As depreciações foram registradas pelo método linear, utilizando-se dos percentuais aceitos fiscalmente.

Nota Nº 7 – O Teste de Recuperabilidade dos ativos (*imparment*) – Realizamos o teste de *imparment*, nos termos da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade – CFC nº 1.292/10, a administração da Entidade, fez a análise sobre a recuperabilidade dos ativos submetidos a tal resolução levando em conta os principais indicadores de desvalorização, tais como: uma redução sensível, além do esperado, no valor de mercado do ativo; o valor contábil do ativo líquido é maior que o valor justo estimado; obsolescência ou dano físico de ativo; mudanças significativas que afetam o ativo; informações internas da OPAN que espelhem desempenho econômico pior que o esperado. Após está análise à administração chegou à conclusão de que todos os ativos se encontram a valor recuperável através da Venda ou do Uso.

Operação Amazônia Nativa - OPAN
Av. Ipiranga, 97 Bairro Goiabeiras.
CEP: 78.032035 – Cuiabá – MT
Fone: (65) 3322-2980 //33229102
www.amazonianativa.org.br
Registrada no 1º Serviço Notarial e Registral de Cuiabá em 08/01/1980 sob o nº 1062

Nota Nº 8 – A Instituição não possui nenhuma Estimativa para Créditos de Liquidação duvidosa.

Nota Nº 9 – A Entidade não possui passivos onerosos, até a data de encerramento das demonstrações Financeiras.

Nota Nº 10 – A Instituição Criou a partir do exercício 2017 um fundo de reservas conta Contábil 2473 Fundo reservas com recursos oriundos de Doações de Financiadores a título de Overhead. Findando o exercício de 2019 com saldo de **R$ 362.075,47**

Nota Nº 11 – A Instituição possui saldo de recursos sujeitos a restrição ou vinculações por parte dos doadores no valor de R$ **6.474.618,21**

Nota Nº 12 – Na apuração das receitas da entidade foi adotado o critério de apuração pelo regime de competência.

Nota Nº 13 – Receitas. No exercício de 2019 a entidade obteve o montante de **R$ 8.626.678,43** de receitas.

Nota Nº 14 – Despesas. Realizadas e comprovadas conforme documentação hábil, tendo todo o valor gasto de **R$ 8.648.065,94**

Tomando-se as receitas totais mencionadas na Nota 13 e deduzindo-se dos custos totais desta nota 14, originou o seguinte resultado em 2018:

APURAÇÃO DO RESULTADO VALORES EM R$	
Total Receitas	R$ 8.678.269,33
Total Custo/Despesas	R$ 8.574.720,40
Superávit do Exercício	**R$ 103.548,93**

Nota Nº 16 – As Doações e Contribuições recebidas foram realizadas por Pessoas Jurídicas e Pessoas Físicas perfazendo o valor total de R$ **135.337,84.**

Nota Nº 17 - Todos os recursos da entidade foram aplicados na manutenção de suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social.

Nota Nº 18 – De acordo com os registros contábeis, não ocorreram ajustes de exercícios anteriores.

Nota Nº 19 – Patrimônio Social: Findo o exercício de 2019, apresentou um Aumento liquido no valor de **R$ 284.013,52**, composto aumento do saldo conta fundo de reservas no valor de **R$ 180.464,59** somado ao Superávit do exercício de **R$ 103,548,93** consolidando o Patrimônio Líquido em 31.12.2019 em **R$ 1.398.595,14**

Nota Nº 20 – Provisões Ativas e Passivas: Este assunto é tratado no Pronunciamento Técnico do CPC Nº. 25 e foi normatizado pela Resolução do CFC nº. 1.180 de 04 de agosto de 2009 (NBC T 19.7), para aplicação a partir

Operação Amazônia Nativa - OPAN
Av. Ipiranga, 97 Bairro Goiabeiras.
CEP: 78.032035 – Cuiabá – MT
Fone: (65) 3322-2980 //33229102
www.amazonianativa.org.br
Registrada no 1º Serviço Notarial e Registral de Cuiabá em 08/01/1980 sob o nº 1062

de 01 de janeiro de 2010 (art. 2º). Seção 21 da NBC T 19.41. O objetivo desta norma é estabelecer que fossem aplicados critérios de reconhecimento e bases de mensuração apropriada a provisões e a passivos e ativos contingentes e que seja divulgada informação suficiente para permitir que os usuários entendam a sua natureza, oportunidade e valor. Informamos que a entidade não tem nenhum processo ou ação na justiça em andamento.

Nota Nº 21 – Partes Relacionadas: De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 05 divulgado sobre Partes Relacionadas, aprovado pela Deliberação CVM nº. 560/2008 e pela Resolução CFC nº. 1.145/2005 determina que os relacionamentos entre controladora e controladas ou coligadas devem ser divulgados independentemente de ter havido transações entre essas partes relacionadas. Informamos que na Entidade não houve relação com partes relacionadas.

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo as demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2018.

Cuiabá – MT, 25 de maio de 2020.

OPERAÇÃO AMAZÔNIA NATIVA – OPAN

Rinaldo Sergio Vieira Arruda
Presidente
CPF: 654.330.258-53
RG: 3733804 SSP/SP

Lauro Jose de Souza
CRC- MT 006306/O-0
CPF: 535.371.301-04
RG: 820505 SSPMT