

Aparecida de Goiânia – GO, 03 de julho de 2024.

Aos Administradores da
OPERAÇÃO AMAZÔNIA NATIVA - OPAN
Cuiabá – MT

Prezado Senhores,

Vimos pelo presente encaminhar o Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis Individuais de Uso Geral, conforme entendimentos contidos na Resolução CFC NBCTA70, que aprova a emissão do Relatório do Auditor Independente sobre Demonstrações Financeiras Individuais, com atendimento dos aspectos contidos nas legislações inerentes às operações de entidades reguladas pelo Terceiro Setor, correspondente ao exercício encerrado em 31/12/2023.

Sendo só o que se apresentava para o momento, subscrevemo-nos,

Atenciosamente,

DCA – AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC-GO: 00757
CVM N° 6971

Thiago Silva Marinho
Contador, CRC-GO 014432/O-5
AUDITOR CNAI - 2812
Sócio

S U M Á R I O

- 01. RELATÓRIOS DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**
- 02. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS de 31/12/2023:**
 - 02.1. Balanço Patrimonial.**
 - 02.2. Demonstração do Superávit/Déficit do Exercício.**
 - 02.3. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPS.**
 - 02.4. Demonstração do Fluxo de Caixa**
 - 02.5. Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras**

I – RELATORIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

**Aos Administradores da
OPERAÇÃO AMAZÔNIA NATIVA - OPAN
Cuiabá – MT**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **OPERAÇÃO AMAZÔNIA NATIVA - OPAN**, levantado em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas Demonstrações de Superávit e/ou Déficit, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas, para o exercício findo acima mencionado.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **OPERAÇÃO AMAZÔNIA NATIVA - OPAN** em 31 de dezembro de 2023, e foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades do Terceiro Setor.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Principais Assuntos de Auditoria - PAA

Principais Assuntos de Auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das Demonstrações Contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas Demonstrações Contábeis, e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A Administração da entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração. Nossa opinião sobre as Demonstrações Contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das Demonstrações Contábeis, nossa responsabilidade é de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as Demonstrações Contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há uma distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

As demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2022, apresentadas para fins comparativos, foram por nós auditadas, tendo sido emitido Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis, sem ressalvas, datado de 10/08/2023.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com a Lei 6.404/1976, atualizada pelas Leis 11.638 e 11.941, bem como pelas normas aplicáveis às entidades do terceiro setor, mencionadas no parágrafo de opinião e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

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

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

inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

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

Aparecida de Goiânia – GO, 03 de julho de 2024.

DCA AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC-GO Nº 000757/O-6 / CVM Nº 6971

Thiago Silva Marinho
Sócio, Contador CRC-GO 014432/O-5
AUDITOR CNAI - 2812



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - GO

CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - GO CERTIFICA que o profissional identificado no presente documento encontra-se em situação REGULAR neste Regional, apto ao exercício da atividade contábil nesta data, de acordo com as suas prerrogativas profissionais, conforme estabelecido no art. 25 e 26 do Decreto-Lei n.º 9.295/46.

Informamos que a presente certidão não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que, posteriormente, venham a ser apurados contra o titular deste registro, bem como não atesta a regularidade dos trabalhos técnicos elaborados pelo profissional da Contabilidade.



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE GO

Certidão n.º: GO/2024/00007316
Nome: THIAGO SILVA MARINHO CPF: 934.187.791-15
CRC/UF n.º GO-014432/O Categoria: CONTADOR
Validade: 26/09/2024
Finalidade: RELATÓRIO DE AUDITORIA

Confirme a existência deste documento na página www.crcgo.org.br, mediante número de controle a seguir:

CPF : 934.187.791-15 Controle : 4348.5603.5917.6544

*** BALANÇO PATRIMONIAL ***

Valores Em: Moeda Corrente

Encerrado em - Dezembro/2023

A T I V O

		[Anual]
	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE	4.816.117,58	6.528.600,27
DISPONIVEL	3.013.617,22	5.159.299,65
DEPOSITOS BANCARIOS A VISTA	1.065.518,01	2.711.590,14
BANCO CONTA MOV. RECURSOS S/ RESTRIÇÃO	166.927,47	45.904,03
BANCO CONTA MOV. RECURSOS C/ RESTRIÇÃO	898.590,54	2.665.686,11
APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1.948.099,21	2.447.709,51
APLI.FINANCEIRAS RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	493.719,68	899.621,54
APLI.FINANCEIRAS RECURSOS COM RESTRIÇÃO	1.454.379,53	1.548.087,97
CREDITOS - DIREITOS A RECEBER	1.802.500,36	1.369.300,62
CREDITOS A RECEBER	768.384,15	526.235,76
CREDITOS À RECEBER	768.384,15	526.235,76
CREDITOS ENTRE PROJETOS	986.341,67	783.973,60
TRANSF. ENTRE PROJETOS	986.341,67	783.973,60
DEVEDORES POR ADIANTAMENTO	35.588,76	52.009,68
VALORES À RECUPERAR	2.610,71	1.604,65
ADIANTAMENTOS A FORNECEDOR	16.778,54	24.628,88
ADIANT. DESPESAS C/ PROJETO	16.199,51	25.776,15
CREDITOS DE FUNCIONARIOS	12.185,78	6.727,92
ANTECIPACAO DE SALARIOS	5.811,92	6.727,92
ANTECIPACAO DE FERIAS	6.373,86	
TRIBUTOS/ENCARGOS A RECUPERAR		353,66
IRRF A RECUPERAR		353,66
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	2.361.570,05	2.577.603,96
IMOBILIZADO	2.361.570,05	2.577.603,96
BENS PRÓPRIOS SEM RESTRIÇÃO	5.091.451,13	1.788.545,95
INSTALACOES	23.750,00	1.250,00
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	579.596,34	133.357,32
PROGRAMAS DE COMPUTADOR(SOFTWARE)	8.132,35	599,85
CASA FLUTUANTE	152.400,00	30.000,00
IMOVEIS	130.000,00	130.000,00
CANOAS BARCOS E MOTORES	1.826.546,63	118.998,77
EDIFICAÇÕES - CASAS	44.657,20	44.657,20
TERRENOS	550.000,00	550.000,00
MAQUINAS E APARELHOS	348.468,34	198.216,81
MOVEIS E UTENSILIOS	92.900,39	66.467,80
VEICULOS	1.018.987,52	451.712,52
FERRAMENTAS	43.535,95	13.396,00
EQUIPAMENTO DE COMUNICACAO	200.237,98	47.145,68
BIBLIOTECA	304,00	304,00
APAR. P/ MANEJO APICOLA	2.440,00	2.440,00
GERADOR FOTOVOLTAICO	69.494,43	
DEPREC. ACUMULADA BENS S/ RESTRIÇÃO	(2.917.072,48)	(977.035,09)
(-) DEPRECIACAO INSTALACOES	(16.625,00)	(1.250,00)
(-) DEPRE.PROGRAMAS (SOFTWARE)	(8.132,35)	(599,85)
(-) DEPREC. MAQUINAS E APARELHOS	(263.415,51)	(176.920,51)
(-) DEPREC. MOVEIS E UTENSILIOS	(92.221,90)	(58.404,94)
(-) DEPRECIACAO VEICULOS	(946.015,83)	(451.712,52)
(-) DEPREC.S/EDIFICACOES	(8.717,74)	(8.717,74)
(-) DEPRECIACAO CANOAS, BARCOS E MOTORES	(892.490,16)	(67.483,03)
(-) DEPREC.EQUIP.DE INFORMATICA	(382.326,78)	(131.129,72)
(-) DEPRECIACAO EQUIP COMUNICACÃO	(159.284,50)	(40.980,78)
(-)DEPRECIACÃO APAR. MANEJO APICOLA	(2.440,00)	(2.440,00)
(-)DEPREC. FERRAMENTAS	(32.857,95)	(13.396,00)
(-)DEPREC. CASA FLUTUANTE	(106.680,00)	(24.000,00)
(-)DEPREC. GERADOR FOTOVOLTAICO	(5.864,76)	

*** BALANÇO PATRIMONIAL ***

Valores Em: Moeda Corrente

Encerrado em - Dezembro/2023

A T I V O			[Anual]
	31/12/2023	31/12/2022	
BENS COM RESTRIÇÃO	226.045,30	3.450.285,44	
INSTALAÇÕES		22.500,00	
EQUIP. INFORMATICA	35.547,60	459.861,63	
PROGRAMAS COMPUTADORES (SOFTWARE)		7.532,50	
CASA FLUTUANTE		122.400,00	
CANOAS BARCOS E MOTORES	110.676,00	1.813.223,51	
MAQUINAS E APARELHOS	3.199,00	121.145,62	
MOVEIS E UTENSILIOS	34.142,70	27.365,50	
VEICULOS	42.480,00	623.530,00	
FERRAMENTAS		30.139,95	
EQUIP. DE COMUNICAÇÃO		153.092,30	
GERADOR FOTOVOLTAICO		69.494,43	
DEPREC. ACUMULADA BENS C/ RESTRIÇÃO	(38.853,90)	(1.684.192,34)	
(-) DEPREC. INSTALAÇÕES		(15.075,00)	
(-) DEPREC. PROGRAMAS (SOFTWARE)		(7.532,50)	
(-) DEPREC. MAQUINAS E APARELHOS	(182,85)	(52.183,50)	
(-) DEPREC. MOVEIS E UTENSILIOS	(2.048,56)	(23.134,86)	
(-) DEPREC. VEICULOS	(4.046,92)	(499.476,29)	
(-) DEPREC. CANOAS, BARCOS E MOTORES	(26.562,24)	(714.857,03)	
(-) DEPREC. EQUIP. INFORMATICA	(6.013,33)	(195.863,50)	
(-)DEPREC. EQUIP. COMUNICAÇÃO		(90.270,40)	
(-) DEPREC. FERRAMENTAS		(14.292,36)	
(-) DEPREC. CASA FLUTUANTE		(70.506,75)	
(-) DEPREC. GERADOR FOTOVOLTAICO		(1.000,15)	
TOTAL DO ATIVO	7.177.687,63DB	9.106.204,23DB	

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, somando tanto o Ativo como o Passivo a importância supra de R\$*****7.177.687,63, bem como suas demonstrações.

*** BALANÇO PATRIMONIAL ***

Valores Em: Moeda Corrente

Encerrado em - Dezembro/2023

P A S S I V O

		[Anual]
	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE	3.867.224,52	7.043.235,97
CREDORES POR FUNCIONAMENTO	3.867.224,52	7.043.235,97
FORNECEDORES	19.698,32	3.731,45
FORNECEDORES DIVERSOS	19.698,32	3.731,45
OBRIGACOES FISCAIS/TRIBUTARIAS	29.062,12	1.534,63
PIS A RECOLHER	1.367,08	
I.R.R.F S/SERV. AUTÔNOMO A RECOLHER	3.420,22	
ISS A RECOLHER	265,54	1.191,10
I.R.R.F ASSALARIADO A RECOLHER	24.009,28	
PIS/COFINS/CSLL À RECOLHER		343,53
OBRIGACOES TRABALHISTAS E PREVIDEN	140.444,21	166.351,03
CONTRIBUICAO SINDICAL A RECOLHER		464,52
INSS A RECOLHER	38.535,31	
FGTS A RECOLHER	10.333,70	
ORDENADOS E SALARIOS A PAGAR	72,00	19.631,16
RESCISÃO CONTRATO TRABALHO	10.048,86	14.670,96
DIREITOS TRABALHISTAS A PAGAR	81.454,34	131.579,07
UNIMED CBA - PLANO SAUDE		0,31
SEGURO VIDA EM GRUPO BCO BRASIL		5,01
OUTRAS OBRIGACOES	1.126.723,81	794.229,74
ENCARGOS E OBRIGAÇÕES PROJETOS	130.455,60	638,44
TRANSF. ENTRE PROJETOS	986.341,67	783.973,60
SERV.PROF. AUTONOMO À PAGAR		3.821,59
SERVIÇOS PRESTADOS P. JURIDICA	106,90	1.827,10
REEMBOLSO DESPESAS C/ PROJETO	9.819,64	2.398,63
OUTRAS OBRIGAÇÕES		1.570,38
RECURSOS DE PROJETOS EM EXECUÇÃO	2.551.296,06	6.077.389,12
REC. PROJ. FASTENAKTION IPR_21 BR_EKG		85.291,96
RECUROS PROJETO MOORE II		765.716,79
PROJETO MOTT II	193.212,90	
PROJETO AFD	158.323,69	
PROJETO NIFCI	17.819,69	
REC. PROJETO FASTENOPFER COP 24		81,13
PROJETO FUNDO WINDWARD	1.437,86	308.970,48
PROJETO OBSERVA MT - ICV	101.823,36	96.166,92
PROJETO ICS CLIMA	89.885,46	
RECURSOS PROJETO LIRA		48.557,43
RECURSOS PROJETO MOORE AMAZONAS		201.478,92
PROJETO SERVIÇO FLORESTAL COVID19		25.241,48
PROJETO ICS INST. CLIMA E SOCIEDADE	25.355,50	137.685,75
PROJETO AXA		7.797,29
RECUROS PROJETO MOTT		104.249,63
PROJETO CHIQUITANO		64.173,41
REC. PROJETO USFS BRIGADA		182.886,38
REC. PROJETO FUNBIO	217.463,27	375.710,60
REC. PROJETO 137678 FASTENAKTION		27.491,63
PROJETO BRA-22/33 EMBAIXADA NORUEGA	207.682,83	
REC. PROJETO FUNDO VALE	351.606,56	
REC.PROJETO 1045 MISEREOR FORMAD	181.127,22	
PROJETO CESE MARCO TEMPORAL	2.270,24	
REC. PROJETO MISEREOR FORMAD		7.889,58
RECURSOS PROJ. MISEREOR DIREITOS	37.675,77	3.196,49
RECURSOS PROJETO CLUA	401.987,08	1.125.967,46
REC. PROJETO FORT. E ORG.INDIGENA		7.425,00
REC. PROJETO EMBAIXADA NORUEGA		139.264,46

*** BALANÇO PATRIMONIAL ***

Valores Em: Moeda Corrente

Encerrado em - Dezembro/2023

P A S S I V O			[Anual]
	31/12/2023	31/12/2022	
REC. PROJ. RAIZES DO PURUS - PETROBRÁS	378.193,81	790.133,35	
REC. PROJETO FASTENOPFER		3.106,67	
REC. PROJ BERÇO DAS AGUAS		30.839,89	
REC. PROJ. CADEIAS DE VALOR		74.603,33	
REC. PROJETO WWF	185.430,82	32.030,83	
REC. PROJ. TNC PARASI/MARAIWATSEDE		169.853,93	
REC. PROJETO PORTICUS JURIDICO		46.714,87	
REC. PROJETO MOORE		17.356,27	
REC. PROJETO IREHI BNDES		107.830,67	
REC. PROJETO ARAPAIMA		595.902,44	
PROJETO BRA 13/019 PNUD FUNAI		431,68	
RECURSOS PROJETO PORTICUS		19.827,51	
REC. PROJETO USAID		36.286,54	
REC. PROJETO GOOD ENERGIES		231.579,80	
REC. PROJ. SERV.FLORESTAL AMERICANO		182.330,65	
REC. GWC FUND. DICAPRIO		23.317,90	
PATRIMONIO LIQUIDO	3.310.463,11	2.062.968,26	
PATRIMONIO SOCIAL	2.600.355,92	948.404,35	
PATRIMONIO SOCIAL	2.600.355,92	948.404,35	
FUNDO INSTITUCIONAL	1.729.149,81	132.519,83	
FUNDO RESERVAS	871.206,11	815.884,52	
RESERVAS SOCIAIS	1.159.463,44	1.159.463,44	
RESERVAS SOCIAIS	1.159.463,44	1.159.463,44	
RESERVAS SOCIAIS	1.159.463,44	1.159.463,44	
RESULTADO SOCIAL	(449.356,25)	(44.899,53)	
SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADO	(449.356,25)	(44.899,53)	
AJUSTE EXERC. ANTERIORES	808,36		
SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADO	(44.899,53)	(190.548,87)	
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(405.265,08)	145.649,34	
TOTAL DO PASSIVO	7.177.687,63CR	9.106.204,23CR	

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, somando tanto o Ativo como o Passivo a importância supra de R\$*****7.177.687,63, bem como suas demonstrações.

CUIABA / MT, 25/06/2024

IVAR LUIZ VENDRUSCOLO

BUSATTO:20730756149

Assinado de forma digital por IVAR LUIZ
VENDRUSCOLO BUSATTO:20730756149

Dados: 2024.06.25 10:38:00 -04'00'

IVAR LUIZ VENDRUSCOLO BUSATTO

Coordenador Geral

CPF: 207.307.561-49

RG: 00548405/SESP/MT

LAURO JOSE DE
SOUZA:53537130104

Assinado de forma digital por LAURO
JOSE DE SOUZA:53537130104

Dados: 2024.06.25 10:38:30 -04'00'

LAURO JOSE DE SOUZA

Contador

CRC6306

CPF: 535.371.301-04

RG: 820505/SSP/MT

Valores Em: Moeda Corrente

Encerrado em - Dezembro/2023

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

		[Anual]
	31/12/2023	31/12/2022
RESULTADO DO EXERCÍCIO		
RECEITAS		
RECEITAS OPERACIONAIS	12.106.819,51	12.668.619,06
RECEITAS C/ RESTRIÇÃO REC. PROJETOS	11.887.891,06	12.398.717,03
REC. PROJETO MOORE		6.279,24
TNC PARESI/MARAIWATSEDE		1.164.617,49
RECURSOS PROJETO MOORE AM	6.093,27	846.614,25
PROJETO CESE - COPIJU		9.364,00
PROJETO ICS	666.474,01	496.571,24
REC. PROJETO MOORE II	710.952,38	715.263,20
RECURSOS PROJETO MOTT	104.010,97	267.555,33
PROJETO FUNDO WINDWARD	307.532,62	101.409,13
REC. PROJETO AFD	253.303,86	
REC. PROJETO ICS CLIMA	194.114,54	
REC. PROJETO USFS GESTÃO TERRITORIAL	497.857,11	
RECURSOS PROJETO LIRA	175.676,22	327.213,45
PROJETO SERVIÇO FLORESTAL COVID19		2.966,76
PROJETO USFS BRIGADA	346.368,91	273.787,65
PROJETO CHIQUITANO	215.712,95	116.878,11
REC. PROJETO FUNBIO	752.574,78	18.476,95
REC. PROJETO UNIVERS SURREY		2.282,37
PROJETO NICFI	120.825,31	
PROJETO OBSERVA MT - ICV	196.220,58	123.336,04
REC. PROJ. 1045 MISEREOR FORMAD	214.893,43	
REC. PROJ. CESE MARCO TEMPORAL	17.729,76	
REC. PROJETO FASTENAKTION 137678	479.063,89	
PROJETO PIRARUCU EXPORTAÇÃO	359.940,00	
REC. PROJETO BRA-22/33 ERN	213.022,34	
REC. PROJETO MOTT II	164.425,39	
REC. PROJ. TNC PARESI BR FYA24 056	333.014,61	
REC. PROJETO FUNDO VALE	301.735,72	
PROJETO BERÇO DAS AGUAS		5.647,66
REC. PROJETO PORTICUS		1.910,34
REC. PROJETO NOSSA TERRA - USAID		5.572,54
REC. PROJETO TNC PARESI	791.985,91	
REC. PROJETO FASTENOPFER		1.339,36
PROJETO FORT E ORG. INDIGENA		1.182,04
PROJETO FASTENAKTION IPR_21 BR_EKG		506.399,30
PROJETO MISEREOR DIREITOS	513.712,41	368.812,17
PROJETO IREHI BNDES		81.149,26
REC. EMBAIXADA REAL NORUEGA		1.048.487,46
RECEITAS PROJETO CLUA	723.980,38	562.514,79
PROJETO MISEREOR FORMAD	536.041,57	402.929,87
PROJETO RAIZES DO PURUS	1.935.688,92	1.414.986,83
PROJETO CESE		8.200,00
PROJETO BERÇO DAS AGUAS II		10.066,36
PROJETO ARAPAIMA		94.610,11
PROJETO BRA 13/019 PNUD FUNAI		95,92
REC. PROJETO PORTICUS JURIDICO	9.256,91	196.696,51
REC. PROJETO SERVIÇO FLORESTAL		103.058,84
REC. PROJETO AXA		95.904,80
REC. GWC FUND. DICAPRIO		17.406,51
REC. PROJETO PORTICUS AGROTOXICO		480.289,54
PROJETO WWF	513.602,27	758.593,29
REC. PROJETO CADEIAS DE VALOR	556,69	1.682.168,01
PROJETO GOOD ENERGIES	231.523,35	78.080,31

Valores Em: Moeda Corrente

Encerrado em - Dezembro/2023

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

[Anual]

	31/12/2023	31/12/2022
RECEITAS S/ RESTRIÇÃO DOAÇÕES	76.712,78	22.943,10
DOAÇÃO PESSOA FISICA	1.570,38	3.287,73
DOAÇÃO PESSOA JURIDICA	75.142,40	19.655,37
RECEITAS PROPRIAS	142.215,67	246.958,93
TAXA ADMINISTRAÇÃO PROJETOS	142.215,67	235.912,06
FUNDO DE RESERVAS		11.046,87
Receita Liquida	12.106.819,51CR	12.668.619,06CR
Lucro Bruto	12.106.819,51CR	12.668.619,06CR
DESPESAS C/ MANUT. ATIVIDADES	(12.270.465,46)	(12.468.682,83)
DESPESAS FIXAS - SEDE	(335.735,97)	(296.747,69)
AGUA	(3.288,56)	(3.071,80)
ALUGUEL		(11.116,00)
ENERGIA ELÉTRICA	(17.455,58)	(14.191,94)
TELEFONE INTERNET	(27.242,06)	(25.229,14)
MANUT. CONSERVAÇÃO E LIMPEZA	(37.997,25)	(51.319,80)
ALIMENTAÇÃO	(5.793,28)	(2.094,20)
SERVIÇOS NOTORIAIS E FOTOCOPIAS	(14.746,46)	(389,62)
CUSTAS PROCESSUAIS E DIVERSAS	(8.052,90)	(19.127,00)
TRANSPORTES, FRETES E TÁXI	(501,98)	
MANUT EQUIPAMENTOS E ACESSORIOS	(38.186,86)	(16.051,77)
COPA COZINHA E MAT AUXILIARES	(1.190,35)	(1.657,82)
MATERIAL ESCRITORIO E INFORMATICA	(38.510,94)	(37.985,21)
CORREIOS E MALOTES		(13.113,00)
SEGUROS	(37.856,07)	(23.074,49)
DESPESAS C/ VEICULOS	(54.621,98)	(15.885,41)
COMUNICAÇÃO E DIVULGAÇÃO	(1.200,00)	(9.365,00)
DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	(3.500,00)	
MONITORAMENTO E VIGILANCIA PREDIAL		(300,00)
OUTRAS DESPESAS	(2.152,80)	(5.131,65)
CESSÃO DE USO SOFTWARE	(43.438,90)	(47.643,84)
DESPESAS FIXAS - ESC. REGIONAIS	(284.098,51)	(335.758,77)
AGUA	(3.787,09)	(3.050,59)
ALUGUEL	(55.450,00)	(55.336,00)
ENERGIA ELETRICA	(9.777,45)	(15.219,52)
TELEFONE E INTERNET	(26.726,37)	(82.487,33)
MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E LIMPEZA	(17.185,57)	(63.861,84)
SERVIÇOS NOTORIAIS E FOTOCOPIAS	(1.379,16)	(521,40)
CUSTAS PROCESSUAIS E DIVERSAS	(130,00)	(260,00)
MANUT. DE EQUIP. E ACESSORIOS	(5.004,72)	(3.961,50)
COPA COZINHA E MAT AUXILIARES	(7.048,40)	(6.590,00)
MATERIAL ESCRITORIO E INFORMATICA	(5.133,80)	(26.407,62)
CORREIOS E MALOTES	(112,60)	(2.405,50)
SEGUROS VEICULOS	(7.858,88)	(17.250,33)
DESPESAS C/ BARCOS E VEICULOS	(100.811,73)	(53.647,14)
COMUNICAÇÃO E DIVULGAÇÃO	(42.130,98)	(2.800,00)
MONITORAMENTO E VIGILANCIA PREDIAL	(1.561,76)	(1.960,00)
DESPESAS TRIBUTARIAS	(9.789,98)	(7.296,34)
IPTU	(2.481,02)	
ALVARÁ DE FUNCIONAMENTO	(600,69)	(652,97)
IPVA/SEG.OBRIG/LIC. VEICULOS	(3.625,27)	(4.713,43)

Valores Em: Moeda Corrente

Encerrado em - Dezembro/2023

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

[Anual]

	31/12/2023	31/12/2022
TRIBUTOS EVENTUAIS	(1.410,40)	(1.517,17)
ISS/QN	(1.672,60)	(412,77)
DESPESAS COM PESSOAL	(3.615.551,52)	(3.427.847,54)
SALARIOS E ORDENADOS	(2.901.488,41)	(2.737.368,95)
BOLSA ESTAGIOS	(10.350,00)	(18.645,75)
FÉRIAS	(137.326,87)	(203.767,39)
13º SALARIO	(206.976,44)	(228.791,93)
RESCISÃO CONTRATUAL	(354.712,80)	(232.383,52)
MEDICINA TRABALHO	(4.697,00)	(6.890,00)
DESPESAS C/ BENEFÍCIOS	(216.940,42)	(195.491,54)
VALE TRANSPORTES	(495,70)	(369,64)
ASSISTÊNCIA MEDICA	(209.004,86)	(188.970,27)
SEGURO DE VIDA	(7.439,86)	(6.151,63)
ENCARGOS SOCIAIS	(1.290.987,28)	(1.202.952,08)
FGTS	(274.154,59)	(305.079,09)
PIS S/ FOLHA PAGTO	(35.629,58)	(33.177,42)
INSS PATRONAL ASSALARIADO	(876.730,29)	(837.936,14)
MULTA RESCISORIA FGTS	(48.719,32)	
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL		(188,72)
INSS PATRONAL SERV. AUTÔNOMOS	(55.753,50)	(26.570,71)
SERVIÇOS DE TERCEIROS	(417.196,59)	(277.625,00)
HONORARIOS ADVOCATICIOS	(121.106,92)	(24.000,00)
HONORARIOS CONTÁBEIS	(214.032,00)	(191.100,00)
HONORARIOS AUDITORIAS	(67.332,67)	(46.500,00)
SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	(14.725,00)	(16.025,00)
ATIVIDADES ESPECIFICAS	(5.948.152,82)	(6.608.961,05)
ALIMENTAÇÃO E HOSPEDAGEM	(928.164,59)	(839.088,42)
ASSESSORIAS E CONSULTORIAS	(1.878.548,69)	(2.246.413,06)
COMBUSTÍVEIS	(740.199,23)	(875.317,39)
MATERIAL DIDÁTICO	(25.512,72)	(32.053,76)
TRANSPORTES, FRETES E TÁXI	(377.725,47)	(360.888,40)
PASSAGENS	(808.053,14)	(811.402,34)
INSUMOS E FERRAMENTAS	(512.908,34)	(383.804,65)
DIÁRIAS/AJUDA DE CUSTO	(411.115,34)	(395.392,30)
OUTROS SERVIÇOS E MATERIAS	(92.166,57)	(414.427,71)
OFICINAS E CAPACITAÇÕES		(17.367,55)
SEMINÁRIOS TEMÁTICOS	(1.800,00)	(3.400,00)
FACILITADORES INDÍGENAS	(138.600,00)	
DESP. PEQUENOS PROJETOS		(31.964,00)
MANUT. EQUIP, ACESSORIOS E VEICULOS	(33.358,73)	(197.441,47)
COMUNICAÇÃO INSTITUCIONAL	(14.406,83)	(29.562,22)
SERVIÇOS GRÁFICOS (IMPRESSÕES)	(14.406,83)	(23.715,76)
SERVIÇOS GRÁFICOS (DIAGRAMAÇÃO)		(5.846,46)
COMUNICAÇÃO PROJETOS	(137.605,54)	(86.440,60)
ASSESSORIAS E CONSULTORIAS		(8.260,00)
OUTROS SERV. E MATERIAS COMUNICAÇÃO	(12.850,00)	(5.979,76)
SERVIÇOS GRÁFICOS (IMPRESSÃO)	(93.158,52)	(45.465,84)
SERVIÇOS GRÁFICOS (DIAGRAMAÇÃO)	(31.597,02)	(26.735,00)
RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	53.079,82	259.705,98
DESPESAS FINANCEIRAS	(70.106,49)	(66.774,95)
JUROS PAGOS OU INCORRIDOS	(9.883,69)	(18.835,50)
DESPESAS CAMBIAIS	(1.426,20)	(531,28)
DESCONTOS OBTIDOS		417,17
DESPESAS BANCARIAS	(56.971,16)	(45.599,04)
IOF - CONTA CORRENTE	(1.825,44)	(2.226,30)
RECEITAS FINANCEIRAS	123.186,31	326.480,93

Valores Em: Moeda Corrente

Encerrado em - Dezembro/2023

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO			[Anual]
	31/12/2023	31/12/2022	
RECEITA SOBRE APLICACAO FINANCEIRA	149.390,30	418.904,33	
IR S/ APLICAÇÕES FINANCEIRA	(23.817,83)	(88.772,28)	
IOF - APLICAÇÃO FINANCEIRA	(2.386,16)	(3.651,12)	
RESULTADOS NAO-OPERACIONAIS	(294.698,95)	(313.992,87)	
Resultado Oper.Antes Provisoes	110.566,13DB	459.642,21CR	
CORRECAO MONETARIA DO BALANCO	(294.698,95)	(313.992,87)	
CORRECAO MONETARIA DO BALANCO	(294.698,95)	(313.992,87)	
ENCARGOS COM DEPRECIACAO	(294.698,95)	(313.992,87)	
Resultado Antes Prov.IRI		145.649,34CR	
Resultado Antes Prov.IR	405.265,08DB		
Lucro do Exercicio		145.649,34CR	
Prejuizo do Exercicio	405.265,08DB		

CUIABA / MT, 25/06/2024

IVAR LUIZ VENDRUSCOLO
BUSATTO:20730756149

Assinado de forma digital por IVAR LUIZ
VENDRUSCOLO BUSATTO:20730756149
Dados: 2024.06.25 10:38:59 -04'00'

IVAR LUIZ VENDRUSCOLO BUSATTO

Coordenador Geral

CPF: 207.307.561-49

RG: 00548405/SESP/MT

LAURO JOSE DE
SOUZA:53537130104

Assinado de forma digital por LAURO
JOSE DE SOUZA:53537130104
Dados: 2024.06.25 10:39:22 -04'00'

LAURO JOSE DE SOUZA

Contador

CRC6306

CPF: 535.371.301-04

RG: 820505/SSP/MT

Em - Dezembro/2023

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

Código	Descrição	Saldo Anterior	Transf. resultados anteriores	Transferência p/ reservas legais	Lucro líquido	Saldo Final
2738	AJUSTE EXERC. ANTERIORES	0,00-D	808,36-C			808,36-C
2472	FUNDO INSTITUCIONAL	132.519,83-C	1.596.629,98-C			1.729.149,81-C
2473	FUNDO RESERVAS	815.884,52-C		55.321,59-C		871.206,11-C
2507	RESERVAS SOCIAIS	1.159.463,44-C				1.159.463,44-C
2739	SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADO	190.548,87-D			145.649,34-C	44.899,53-D
2744	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	145.649,34-C			550.914,42-D	405.265,08-D
	Saldos Em - Dezembro/2023	2.062.968,26-C	1.597.438,34-C	55.321,59-C	405.265,08-D	3.310.463,11-C

Em - Dezembro/2022

2472	FUNDO INSTITUCIONAL	132.519,83-C				132.519,83-C
2473	FUNDO RESERVAS	651.934,68-C		163.949,84-C		815.884,52-C
2507	RESERVAS SOCIAIS	1.195.272,31-C	16.473,12-D	19.335,75-D		1.159.463,44-C
2739	SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADO	252.981,72-D	62.432,85-C			190.548,87-D
2744	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	62.432,85-C	62.432,85-D		145.649,34-C	145.649,34-C
2738	AJUSTE EXERC. ANTERIORES	0,00-D				0,00-D
	Saldos Em - Dezembro/2022	1.789.177,95-C	16.473,12-D	144.614,09-C	145.649,34-C	2.062.968,26-C



OPERAÇÃO AMAZONIA NATIVA - OPAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (Valores em Reais - R\$)

1. Contexto Operacional

A OPERAÇÃO AMAZONIA NATIVA - OPAN, sediada em Cuiabá – Mato Grosso, pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, de caráter social, registrada no 1º Serviço Notarial e Registral de Cuiabá em 08/01/4980 sob o nº 1062, regida pelo Código Civil Brasileiro, Lei 10.406 de 10 janeiro 2002, 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.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

Declaração de conformidade

Na elaboração das Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2020, adotou-se às práticas de contabilidade adotadas no Brasil e demais normas e técnicas contábeis das entidades sem fins lucrativos. Nesse sentido, tomou como base de referência as orientações advindas da Lei nº 11.638/2007, naquilo que importa às questões contábeis vinculadas às organizações que integram o Terceiro Setor, a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e a NBC ITG 2002 – Entidades sem Fins de Lucros, aprovada pela Resolução CFC Nº 1409/12, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

Base de mensuração

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com base no custo histórico.

Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Associação, exceto quando indicado de outra forma.

As demonstrações contábeis foram aprovadas pelo Conselho fiscal e Assembleia em 06/02/2024.

3. Principais práticas Contábeis adotadas

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas a seguir. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo



consistente em todos os exercícios apresentados.

Resumo das principais políticas contábeis adotadas pela Associação, a seguir:

a) Regime contábil

As transações foram efetuadas de acordo com os Princípios de Contabilidade, obedecendo ao regime de competência.

b) Caixa e Equivalentes de Caixa

A administração da entidade adota uma política conservadora de gerenciamento de caixa, os recursos disponíveis são aplicados em fundos de investimentos de resgate a curto prazo, em instituições financeiras nacionais confiáveis, quando permitido pelos doadores. As receitas oriundas das aplicações financeiras são adicionadas no orçamento dos respectivos projetos. Os saldos registrados no disponível são segregados por: Banco Mov. Recursos Sem Restrição e Aplicação Financeiras Recursos sem Restrição, equivalente aos valores da Entidade, ou seja, podem ser aplicados livremente de acordo com objetivos estatutários, e; Banco Mov. Recursos com Restrição e Aplicação Financeiras Recursos com Restrição, cuja aplicação dos recursos está vinculada a regras contratuais e orçamentárias firmadas entre a Opan/financiadores

Recursos sem Restrição

Descrição	2023	2022
Banco Conta Mov. Recursos s/ Restrição	166.927,47	45.904,03
Aplic.Financeiras Recursos s/ Restrição	493.719,68	899.621,54
Total	660.647,15	945.525,57

Recursos com Restrição

Descrição	2023	2022
Banco Conta Mov. Recursos c/ Restrição	898.590,54	2.665.686,11
Aplic.Financeiras Recursos c/ Restrição	1.454.379,53	1.548.087,97
Total	2.352.970,07	4.213.774,08

c) Créditos a receber de projetos

Todos os direitos da Entidade estão representados por seus valores de realização, incluindo os rendimentos monetários ou Cambias incorridos e deduzidos das correspondentes rendas a apropriar, nos casos aplicáveis em obediência ao regime de competência dos exercícios e aplicados integralmente nas atividades fins;

Vale ressaltar que a conta créditos a receber é composto principalmente pela execução de projetos com recursos oriundos de Empréstimo do Fundo Institucional e outros projetos enquanto aguardamos o repasse pelos financiadores:

Créditos a receber de financiadores por execução Projetos

Descrição	Valor
Projeto Misereor Direitos	89.883,41
Projeto TNC PARESI BR FYA24 056	33.262,18
Projeto Fastenaktion	35.251,04
Projeto USFS Gestão Territorial	589.742,11
Total	748.138,74



d) Demais ativos circulantes

São apresentados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas. Além disso, quando aplicável, as transações relevantes são ajustadas a valor presente. O cálculo do ajuste a valor presente é efetuado para cada transação com base numa taxa de juros que reflete o prazo, a moeda e o risco de cada transação. A contrapartida dos ajustes a valor presente de contas a receber é feita na receita bruta no resultado. A diferença entre o valor presente de uma transação e o valor de face do faturamento é considerada receita financeira e é apropriada com base nos métodos do custo amortizado e da taxa de juros efetiva ao longo do prazo de vencimento da transação, conforme NBC TG 12 (em consonância com o Pronunciamento Técnico do CPC 12 – Ajuste a Valor Presente).

e) Ativo Imobilizado

Os registros no imobilizado correspondem aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da Entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens, de acordo com a NBC TG 27 (em consonância com o Pronunciamento Técnico CPC 27 – Ativo Imobilizado), inclusive as benfeitorias em imóveis de terceiros. O imobilizado está registrado ao custo de aquisição, reduzido da depreciação calculada pelo método linear, com base no tempo de vida estimado dos bens.

Em 2023 o imobilizado apresentou variação negativa líquida no valor de R\$ 216.033,91, justificado pela depreciação do período no valor de R\$ 294.698,95 deduzido do custo das aquisições no valor de R\$ 78.665,04.

Conforme quadros abaixo, o Ativo Imobilizado é segregado em Sem Restrição, composto por Bens e direitos cuja posse e propriedade pertencem a Instituição; Ativo Imobilizado com Restrição, cujos bens estão sob a posse da OPAN, contudo estão vinculadas as regras contratuais dos doadores/financiadores cujo direito de propriedade é definido no termino do contrato, ou seja, encerramento projeto.

Ativo Imobilizado Sem Restrição

Conta	Descrição	Saldo 31/12/2022	Aquisição 2023	Transf. Bens Projetos p/ Opan	Saldo 31/12/2023
1606	Instalações	1.250,00	0,00	22.500,00	23.750,00
1608	Equip. Informática	133.357,32	0,00	446.239,02	579.596,34
1609	Programas	599,85	0,00	7.532,50	8.132,35
1610	Casa Flutuante	30.000,00	0,00	122.400,00	152.400,00
1611	Imóveis	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00
1612	Canoas Barcos E	118.998,77	0,00	1.707.547,86	1.826.546,63
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	9.798,00	125.745,62	333.760,43
1623	Móveis E Utensílios	66.467,80	0,00	27.365,50	93.833,30
1624	Veículos	451.712,52	0,00	581.050,00	1.032.762,52
1628	Ferramentas	13.396,00	0,00	30.139,95	43.535,95
1634	Equip. Comunicação	47.145,68	0,00	153.092,30	200.237,98
1636	Biblioteca	304,00	0,00	0,00	304,00
1637	Aparelho Manejo	2.440,00	0,00	0,00	2.440,00
1638	Gerador Distribuída	0,00	0,00	69.494,43	69.494,43
	Total	1.788.545,95	0,00	3.293.107,18	5.091.451,13



Depreciação Bens s/ Restrição

Conta	Descrição	Saldo 31/12/2022	Deprec. Transf. Bens	Depreciação de Bens 2023	Saldo 31/12/2023
1706	Instalações	(1.250,00)	(15.075,00)	(300,00)	(16.625,00)
1720	Programas	(599,85)	(7.532,50)	0,00	(8.132,35)
1722	Maquinas E Aparelho	(176.920,51)	(53.108,94)	(33.386,06)	(263.415,51)
1723	Móveis E Utensílios	(58.404,94)	(26.284,38)	(7.532,58)	(92.221,90)
1724	Veículos	(451.712,52)	(494.303,31)	0,00	(946.015,83)
1725	Edificações – Casas	(8.717,74)	0,00	0,00	(8.717,74)
1728	Canoas Barcos E	(67.483,03)	(697.148,87)	(127.858,26)	(892.490,16)
1732	Equip. Informática	(131.129,72)	(193.220,04)		(382.326,78)
1734	Equip. Comunicação	(40.980,78)	(90.270,40)	(28.033,32)	(159.284,50)
1735	Aparelho Manejo	(2.440,00)	0,00	0,00	(2.440,00)
1736	Ferramentas	(13.396,00)	(13.366,92)	(6.095,03)	(32.857,95)
1737	Casa Flutuante	(24.000,00)	(70.506,75)	(12.173,25)	(106.680,00)
1738	Gerador Distribuída	0,00	(1.000,15)	(4.864,61)	(5.864,76)
	Total	(977.035,09)	(1.661.817,25)	(278.220,13)	(2.917.072,4)

Ativo Imobilizado com Restrição

Conta	Descrição	Saldo 31/12/2022	Aquisição 2023	Transf. Bens Projetos p/ Opan	Saldo 31/12/2023
1806	Instalações	22.500,00	0,00	(22.500,00)	35.547,60
1808	Equip.	459.861,63	21.924,99	(446.239,02)	0,00
1809	Programas		0,00	(7.532,50)	0,00
1810	Casa Flutuante	122.400,00	0,00	(122.400,00)	110.676,00
1812	Canoas Barcos E	1.813.223,51	5.000,35	(1.707.547,86)	3.199,00
1822	Maquinas E	121.145,62	7.799,00	(125.745,62)	34.142,70
1823	Móveis E	27.365,50	34.142,70	(27.365,50)	42.480,00
1824	Veículos	623.530,00	0,00	(581.050,00)	0,00
1828	Ferramentas	30.139,95	0,00	(30.139,95)	0,00
1834	Equip.	153.092,30	0,00	(153.092,30)	0,00
1838	Gerador	69.494,43	0,00	(69.494,43)	0,00
	Total	3.450.285,44	68.867,04	(3.3293.107,18)	226.045,30

Depreciação Bens c/ Restrição

Conta	Descrição	Saldo 31/12/2022	Deprec. Transf. Bens	Depreciação de Bens 2023	Saldo 31/12/2023
1906	Instalações	(15.075,00)	15.075,00	0,00	0,00
1920	Programas	(7.532,50)	7.532,50	(3.369,87)	0,00
1922	Deprec. Maq.	(52.183,50)	52.183,50	(182,85)	(182,85)
1923	Móveis E	(23.134,86)	23.134,86	(2.048,56)	(2.048,56)
1924	Veículos	(499.476,29)	497.452,83	(2.023,46)	(4.046,92)
1928	Canoas Barcos E	(714.857,03)	697.148,87	(8.854,08)	(26.562,24)
1932	Equip.	(195.863,40)	193.220,04	0,00	(6.013,33)
1934	Equip.	(90.270,50)	90.270,40	0,00	0,00
1936	Ferramentas	(14.292,36)	14.292,36	0,00	0,00
1934	Casa Flutuante	(70.506,75)	70.506,75	0,00	0,00
1938	Gerador	(1000,15)	1.000,15	0,00	0,00
	Total	(1.684.192,34)	1.661.817,26)	(16.478,82)	(38.853,90)

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



f) Provisões

A provisão é reconhecida quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação, conforme NBC TG 25 (em consonância com o Pronunciamento Técnico CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes). As provisões são atualizadas periodicamente.

g) Demais passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos, em base “pro-rata” dia. Além disso, quando aplicável, as transações relevantes são ajustadas a valor presente, conforme NBC TG 12 (em consonância com o Pronunciamento Técnico do CPC 12 – Ajuste a Valor Presente).

h) Reconhecimento de receita

As receitas são reconhecidas na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Entidade e possa ser mensurada de forma confiável, conforme determina a NBC TG 30 (em consonância com o Pronunciamento Técnico CPC 30 – Receitas).

i) Apuração do Resultado

As despesas e as receitas da Instituição foram apropriadas em obediência ao regime de competência, as doações que não possuem vinculação específica são registradas ao resultado à medida que são recebidas dos doadores. Os custos incorridos representam, essencialmente, a alocação de recursos humanos e materiais na execução dos projetos. Os custos e despesas indiretas da Instituição são pagos pelos projetos de acordo com a disponibilidade de orçamento de cada um. Todos os custos são separados por doadores considerando-se a aplicabilidade de recursos humanos e materiais para cada doador.

Por se tratar de uma entidade sem fins econômicos a OPAN goza de isenção de (IR) Imposto de renda e (CSLL) Contribuição social s/ lucro Líquido sobre resultado social do exercício.

j) Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa, pelo método direto, são preparadas e apresentadas de acordo com a NBC TG 03 (em consonância com o Pronunciamento Técnico CPC 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa).

f) Patrimônio Líquido

Representado pelo patrimônio social da entidade acrescido dos resultados superavitários ou deficitários anuais de acordo com o encerramento social.



4. Teste de Recuperabilidade dos ativos (*impairment*)

O Teste de Recuperabilidade dos ativos (*impairment*) – Realizamos o teste de *impairment*, 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 esta análise à administração chegou à conclusão de que todos os ativos se encontram a valor recuperável através da venda ou do uso.

5. Estimativas p/ Créditos Liquidação duvidosa

A Instituição não possui nenhuma Estimativa para Créditos de Liquidação duvidosa.

6. Passivos Onerosos

A Entidade não possui passivos onerosos até a data de encerramento das demonstrações Financeiras.

7. Fundo de Reservas

A partir de 2017 a Instituição Criou um fundo de reservas conta contábil 2473, com recursos oriundos de doações de financiadores, associados e outros. No encerramento do exercício de 2023 registramos um saldo de R\$ 871.206,11, recurso disponível em conta corrente e aplicação distinta 30.943-6, podendo ser utilizado somente com anuência da Coordenação da Entidade.

8. Empréstimo entre Projetos

No encerramento do exercício social as contas contábeis 1135 Ativo e 2067 passivo, fecharam com saldo de R\$ 986.341,67 resultante de empréstimo entre projeto/fundo Institucional, sendo devidamente conciliado entre Contabilidade e planilha de controle de empréstimos elaborada pelo Departamento financeiro. Tais empréstimo se faz necessários para execução das atividades enquanto aguarda recursos de financiadores.

9. Salários a Pagar

A conta salários a pagar encerrou o exercício com saldo de R\$ 72,00, gerado em função do pagamento salário mês 12/2023 Maria Dolores Campos Rebollar, Projeto Embaixada Noruega. Informamos que foi quitado no início de 2024, sem prejuízos para a colaboradora.

10. Rescisão contrato a pagar

A conta Rescisão de Contrato finalizou 2023 com saldo de R\$ 10.048,86 referente provisão Rescisão Contrato final dezembro/2023, pago no início de janeiro 2024, projeto ICS Formação.



11. Direitos trabalhistas

O Saldo da conta Direitos trabalhistas no Valor R\$ 81.454,34 é decorrente de provisão de verbas trabalhistas referente transferência de colaboradores entre Projetos. Recursos a serem utilizados para pagamentos direitos trabalhistas durante vínculo trabalhista e no encerramento do contrato de trabalho.

12. Recursos de Projetos em execução

As contas que compõe o grupo 2.01.01.07 Recursos de Projetos em execução, possuem saldo de recursos sujeitos a restrição ou vinculações por parte dos financiadores no valor de R\$ 2.536.296,06 a ser aplicados de acordo com orçamentos aprovados entre as partes interessadas, conforme quadro abaixo.

Recursos de projetos em execução em 31/12/2023

Descrição	Valor
Projeto Mott II	193.212,90
Projeto AFD	158.323,69
Projeto NICFI	17.819,69
Projeto Fundo Windward	1.437,86
Projeto Observa MT – ICV	101.823,36
Projeto ICS Clima	89.885,46
Projeto ICS Inst. Clima E Sociedade	25.355,50
Projeto Funbio	217.463,27
Projeto Bra-22/33 Embaixada Noruega	207.682,83
Projeto Fundo Vale	351.606,56
Projeto 1045 Misereor Formad	181.127,22
Projeto CESE Marco Temporal	2.270,24
Projeto Misereor Direitos	37.675,77
Projeto Clua II	386.987,08
Projeto Raízes do Purus – Petrobrás	378.193,81
Projeto Wwf	185.430,82
Total	2.536.292,06

13. Apropriação Receitas e Despesas

As Receitas e despesas foram apropriadas obedecendo ao regime de competência.

14. Receitas

A entidade recebeu aporte de Recursos, ou seja, Receitas no exercício de 2023 no montante de **R\$ 12.313.191,43**.

15. Despesas

As Despesas foram geradas em função das atividades desenvolvidas de acordo regras contratuais e orçamentárias, firmadas entre a Entidade/Financiadores/Doadores. Todas as despesas operacionais e não operacionais realizadas foram comprovadas e arquivadas com documentos hábeis, totalizando o valor de **R\$ 12.718.456,51**.

16. Resultado Social do exercício

Considerando as receitas mencionadas na nota 15 e deduzindo-se as despesas conforme nota 16, originou o seguinte resultado em 31/12/2023:



Apuração Do Resultado Valores Em R\$	
Receita	12.313,191,43
Despesas	- 12.718.456,51
Déficit do Exercício	- 405.265,08

17. Doações

As Doações e Contribuições recebidas foram realizadas por Pessoas Jurídicas e Pessoas Físicas perfazendo o montante de R\$ **76.712,78**.

18. Aplicação do Recursos

Todos os recursos da entidade foram aplicados na manutenção de suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social.

19. Variação Patrimônio Social

No Encerramento do exercício de 2023 o Patrimônio Social, apresentou um Aumento líquido no valor de R\$ 1.247.494,85 composto pelo aumento líquido do Fundo de reservas no valor do R\$ 55.321,59, aumento do Fundo Institucional no valor R\$ 1.596.629,98, adicionado os ajustes exercícios anteriores no valor de R\$ 808,36 subtraído do Déficit do exercício de R\$ 405.265,08 consolidando o Patrimônio Líquido em 31/12/2023 em R\$ 3.310,463,11. Variação positiva da conta fundo Institucional se deu em função da transferência de Ativo Imobilizado de Projetos encerrados conforme regras contratuais.

20. Provisões Ativas e Passivas

As 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 de 01 de janeiro de 2010 (art. 2º). Seção 21 da NBC T 19.41. O objetivo desta norma é estabelecer que tornasse aplicados critérios de reconhecimento e bases de mensuração apropriada a provisões de ativos e Passivos 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.

21. Transações com Partes Relacionadas

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. Declaramos que a Entidade não possui qualquer transferência de recursos, bens, serviços ou obrigações entre pessoas físicas ou jurídicas independentemente de haver ou não um valor pecuniário atribuído à transação relação com partes relacionadas.



Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo as demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2023.

Cuiabá – MT, 31 de dezembro de 2023.

OPERAÇÃO AMAZÔNIA NATIVA – OPAN

IVAR LUIZ
VENDRUSCOLO

BUSATTO:20730756149

Assinado de forma digital por IVAR
LUIZ VENDRUSCOLO
BUSATTO:20730756149
Dados: 2024.07.02 14:45:11 -04'00'

Ivar Luiz Vendruscolo Busatto
Coordenador Geral
CPF: 207.307.561-49
RG: 00548405 SESP/MT

LAURO JOSE DE
SOUZA:53537130104

Assinado de forma digital por LAURO JOSE DE
SOUZA:53537130104
Dados: 2024.07.02 14:45:56 -04'00'

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