

Demonstrativo Financeiro

Fundo Brasileiro para Biodiversidade - FUNBIO

31 de dezembro de 2018 e 2017
com Relatório do Auditor Independente sobre o Demonstrativo
Financeiro do Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”

Fundo Brasileiro para Biodiversidade - FUNBIO

Demonstrativo financeiro do Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”

31 de dezembro de 2018 e 2017

Índice

Relatório do auditor independente sobre o demonstrativo financeiro do Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”	1
Declaração de gastos - SOEs	4
Notas explicativas ao demonstrativo financeiro do Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”	15
Relatório do auditor independente sobre o cumprimento das cláusulas contratuais de caráter contábil e financeiro do Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”	21
Relatório do auditor independente sobre a estrutura de controles internos do Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”	22
Relatório do auditor independente sobre a aquisição de bens, obras, serviços e consultores do Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”	24

Relatório do auditor independente sobre o demonstrativo financeiro do Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”

Aos
Administradores do
Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO
Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”
Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos o demonstrativo financeiro do Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”, executado pelo Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO (“Entidade”), financiado com recursos do Acordo de Doação nº TF 18151 do Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento - BIRD, que compreende os relatórios de fontes e categorias (IFRs) e as declarações de gastos (SOEs) para o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, o demonstrativo financeiro acima referido apresenta adequadamente, em todos os aspectos relevantes, os recebimentos e os pagamentos realizados durante o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018, de acordo com o Acordo de Doação nº TF 18151 e com a base contábil de recebimentos e pagamentos descrita na Nota Explicativa nº 2

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 do demonstrativo financeiro”. Somos independentes em relação ao Projeto, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase - base de elaboração e apresentação do demonstrativo financeiro do Projeto e restrição de uso

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 2 ao demonstrativo financeiro do Projeto, que descreve a base de elaboração e a apresentação desse demonstrativo financeiro, elaborada para auxiliar o FUNBIO a demonstrar o cumprimento das cláusulas para elaboração de demonstrativos financeiros do Acordo de Doação acima mencionado. Consequentemente, o demonstrativo financeiro do Projeto pode não servir para outras finalidades. Dessa forma, nosso relatório destina-se exclusivamente para atendimento ao Acordo de Doação nº TF 18151 do Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento - BIRD. Nossa opinião não está modificada em relação a este assunto.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes

Os saldos do demonstrativo financeiro do Projeto para o período de 1º de janeiro de 2017 a 31 de dezembro de 2017, apresentados para fins comparativos em algumas notas explicativas, foram auditados por outro auditor independente que emitiu relatório, em 26 de abril de 2018, com uma opinião sem modificação sobre esse demonstrativo financeiro.

Responsabilidades da Administração e da governança pelo demonstrativo financeiro

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação desse demonstrativo financeiro de acordo com a base contábil de recebimentos e pagamentos descrita na Nota Explicativa nº 2 e com as cláusulas do Acordo de Doação nº TF 18151 do Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento - BIRD. Isso inclui determinar que a base contábil de recebimentos e pagamentos é uma base aceitável para a elaboração do demonstrativo financeiro nas circunstâncias, assim como para os controles internos que a Administração determinou serem necessários para permitir a elaboração do demonstrativo financeiro livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração do demonstrativo financeiro, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade do Projeto continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração do demonstrativo financeiro, a não ser que a Administração pretenda encerrar o Projeto, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento do Projeto.

Os responsáveis pela governança do Projeto são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração do demonstrativo financeiro.

Tal como descrito na Nota Explicativa nº 2, os relatórios de fontes e categorias (IFRs) e as declarações de gastos (SOEs) foram elaboradas sobre a base contábil de recebimentos e pagamentos. A base contábil de recebimentos e pagamentos reconhece as transações e os fatos somente quando os recursos (incluindo o equivalente aos fundos) são recebidos ou pagos pelo Projeto e não quando resultam, auferem ou se originam de direitos ou obrigações, ainda que não se tenha produzido uma movimentação de fundos (caixa).

Responsabilidades do auditor pela auditoria do demonstrativo financeiro

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que o demonstrativo financeiro, tomado em conjunto, está livre 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 detecta 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 no referido demonstrativo financeiro.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, e com os requisitos específicos de auditoria contemplados nas cláusulas do Acordo de Doação nº TF 18151 do Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento - BIRD, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante no demonstrativo financeiro, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas (descritas na Nota Explicativa nº 2 e as respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Projeto. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações no demonstrativo financeiro 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 o Projeto a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo do demonstrativo financeiro, inclusive as divulgações e se o demonstrativo financeiro representa as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 27 de maio de 2019

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP015199/O-6



Walter G. Neumayer
Contador CRC-RJ091659/O-0

Fundo Brasileiro para Biodiversidade - FUNBIO

Declaração de gastos - SOEs

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Período		SOEs
Inicial	Final	Em R\$
01/01/2018	31/03/2018	2.249.806,00
01/04/2018	30/06/2018	2.759.760,15
01/07/2018	30/09/2018	2.317.773,90
01/10/2018	31/12/2018	3.565.263,08
		<u>10.892.603,13</u>

Reconciliação da Conta Designada

IFR 13

CONTA Nº 27.515-8

BANCO: Banco do Brasil

1º TRIMESTRE: 01/01/2018 a 31/03/2018
(Expresso em Reais)

	R\$
I. Fundo Recebido	
1. Saldo em 01/01/2018	1.928.361
2. Restituições do Banco Mundial :	
Depósitos na Conta Designada	1.864.199
Rendimentos no período	11.102
Reposição para Conta Designada	1.875.300
3. Fundos Disponíveis em 31/03/2018 (1 + 2)	3.803.661
II. Menos :	
Investimentos no Projeto	
Despesas efetuadas e não prestadas contas client connection	2.243.156
Rendimento aplicado no período	9.955
Valores creditados/debitados depois da data do Extrato	4.864
Pagamentos por Bens e Serviços segundo comprovantes	2.257.975
III. Saldo de Conta Designada	1.545.686
Fundos Disponíveis	(em \$ ou Reais)
Conta Designada em 31/03/2018 R\$	1.545.686
Conta em Reais	
Total disponível	1.545.686
	0

Márcia V. de Lima
Matrícula: 90.95

Aylton Coelho
Superintendência de
Planejamento e Gestão
Funbio

RELATÓRIO TRIMESTRAL (Expresso em Reais) / 1º TRIMESTRE/2018

FONTES E CATEGORIAS	TRIMESTRE				ANO				ACUMULADO (1)				Valor a desembolsar						
	PLANEJADO		APLICADO		VARIACÃO (%)		PLANEJADO		APLICADO		VARIACÃO (%)								
	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA							
Saldo Inicial no Período	-	-	1.928.360,92	2.184,96	-	-	-	-	1.928.360,92	2.184,96	-	-	-	-	1.928.360,92	2.184,96	-	-	-
Conta Especial	-	-	1.928.360,92	-	-	-	-	-	1.928.360,92	-	-	-	-	-	1.928.360,92	-	-	-	-
Rendimentos	-	-	-	2.184,96	-	-	-	-	-	2.184,96	-	-	-	-	-	2.184,96	-	-	-
Petrobras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I. Fontes																			
1. BIRD			1.864.198,72	-					1.864.198,72	-					17.943.646,03	-			41.671.328,95
Realimentação Conta Designada	-	-	1.864.198,72	-	-	-	-	-	1.864.198,72	-	-	-	-	-	17.798.898,68	-	-	-	-
Reembolso na Conta Fumbio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144.747,35	-	-	-	-	-
2. Rendimentos	-	-	-	11.101,56	-	-	-	-	-	11.101,56	-	-	-	-	501.377,96	-	-	-	-
Subtotal BIRD	-	-	1.864.198,72	11.101,56	-	-	-	-	1.864.198,72	11.101,56	-	-	-	-	17.943.646,03	501.377,96	-	-	-
3. Contrapartida																			
Contrapartida Petrobras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81.771.804,52	-	-	-	-
Contrapartida MMA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.203.498,91	-	-	-	-
Contrapartida ICMBio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77.568.305,61	-	-	-	-
Subtotal Contrapartida	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81.771.804,52	-	-	-	-
Total de Fontes	-	-	1.864.198,72	11.101,56	-	-	-	-	1.864.198,72	11.101,56	-	-	-	-	17.943.646,03	501.377,96	-	-	-
II. Aplicações																			
Componentes																			
1 - Criação e implementação de Áreas Costeiras e Marinhas Protegidas	2.647.110,02		1.309.103,21	-	49%	-	10.588.440,08	1.309.103,21	-	12%			17.228.167,35	48.361.216,48	7.948.830,48	48.361.216,48	46%		
1.1 - Criação de ACMPs	177.370,38		363.948,81	-	205%	-	709.481,50	363.948,81	-	51%			1.243.283,07	828.764,29	897.750,38	828.764,29	72%		
1.2 - Implementação de ACMPs em grau I	2.469.739,64		62.049,37	-	3%	-	9.878.958,57	62.049,37	-	1%			11.555.117,29	47.532.452,19	1.738.208,09	47.532.452,19	15%		
1.3 - Implementação de ACMPs em grau II	-		52.825,93	-	-	-	-	52.825,93	-	-			2.373.963,86	-	2.426.789,79	-	102%		
1.4 - CAPT	-		8.277,00	-	-	-	-	8.277,00	-	-			59.788,22	-	68.085,22	-	-		
1.5 - Implementação de ACMPs	-		822.002,10	-	-	-	-	822.002,10	-	-			1.996.014,91	-	2.816.017,01	-	-		
2 - Identificação e desenho de mecanismos financeiros para sustentar ACMPs	432.131,42		127.411,59	-	29%	-	1.728.525,68	127.411,59	-	7%			3.754.470,21	-	2.153.356,12	-	57%		
2.1 - Identificação e desenho de mecanismos financeiros para sustentar ACMPs	432.131,42		127.411,59	-	29%	-	1.728.525,68	127.411,59	-	7%			3.754.470,21	-	2.153.356,12	-	57%		
3 - Monitoramento e avaliação	430.811,07		743.482,55	-	173%	-	1.723.244,29	743.482,55	-	43%			5.247.984,03	29.516.748,90	4.268.222,29	29.516.748,90	81%		
3.1 - Monitoramento da biodiversidade e de sua conservação	258.486,71		734.542,55	-	284%	-	1.033.946,82	734.542,55	-	71%			3.445.447,37	29.516.748,90	3.146.043,10	29.516.748,90	91%		
3.2 - Avaliação do estado de conservação da biodiversidade marinha e seus requisitos de conservação	172.324,37		8.940,00	-	5%	-	689.297,47	8.940,00	-	1%			1.802.536,66	-	1.122.179,19	-	62%		
4 - Coordenação e Gerenciamento do Programa	181.440,85		69.808,65	9.955,10	38%	-	725.763,39	69.808,65	9.955,10	10%			2.685.483,47	4.381.930,56	2.029.528,73	4.391.885,68	76%		
4.1 - Gerenciamento do Programa	132.139,76		15.554,24	9.955,10	12%	-	528.559,06	15.554,24	9.955,10	3%			1.384.547,95	488.091,44	871.543,13	488.046,54	63%		
4.2 - Coordenação do Programa	36.213,58		54.254,41	-	150%	-	144.854,33	54.254,41	-	37%			1.203.259,09	3.893.839,14	1.112.659,17	3.893.839,14	92%		
4.3 - Comunicação do Programa	13.087,50		-	-	0%	-	52.350,00	-	-	0%			97.676,43	-	45.306,43	-	46%		
Total Aplicado no Projeto	3.691.493,36	-	2.249.806,00	9.955,10	61%	-	14.765.973,43	2.249.806,00	9.955,10	15%	0%	28.915.105,06	82.259.895,96	16.399.837,62	82.269.851,06	97%	100,01%	-	-
Saldo			1.542.753,64	3.331,42				1.542.753,64	3.331,42						1.543.708,41	3.331,42			-
Saldo Final no Período	-	-	1.545.685,92	3.331,42	-	-	-	1.545.685,92	3.331,42	-	-	-	-	-	1.545.685,92	3.331,42	-	-	-
Conta Especial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rendimentos	-	-	-	3.331,42	-	-	-	-	3.331,42	-	-	-	-	-	-	3.331,42	-	-	-
Petrobras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) A diferença encontrada é de R\$ 571,08 referente a acertos entre o Projeto e o Fumbio.
(2) Taxa USD-R\$ 3,30 ref. ao último dia do trimestre - Client connection

JANEIRO A MARÇO/2018		ACUMULADO
GEF MAR	GEF MAR	
Saldo inicial	1.928.360,92	-
Fontes	1.864.198,72	17.798.898,68
Rendimento	11.101,56	501.377,96
Aplicação	2.249.806,00	-16.255.190,28
PC adiantamento	6.650,00	-1.925,00
Rendimento apropriado	-9.955,10	-498.046,54
Acerto	-4.554,13	671,08
Saldo final	1.545.685,92	1.545.685,92

Mavara V. G. de Lima
Mantenedor 195

Ayilton Coelho
Superintendência de
Planejamento e Gestão
Fumbio

Reconciliação da Conta Designada

IFR 14

CONTA Nº 27.515-8

BANCO: Banco do Brasil

1º TRIMESTRE: 01/04/2018 a 30/06/2018

(Expresso em Reais)

	R\$
I. Fundo Recebido	
1. Saldo em 01/04/2018	1.545.686
2. Restituições do Banco Mundial :	
Depósitos na Conta Designada	2.473.826
Rendimentos no período	5.346
Reposição para Conta Designada	2.479.172
3. Fundos Disponíveis em 30/06/2018 (1 + 2)	4.024.858
II. Menos :	
Investimentos no Projeto	
Despesas efetuadas e não prestadas contas client connection	2.758.185
Rendimento aplicado no período	7.541
Valores creditados/debitados depois da data do Extrato	-8.674
Pagamentos por Bens e Serviços segundo comprovantes	2.757.052
III. Saldo de Conta Designada	1.267.806

Fundos Disponíveis	(em \$ ou Reais)
Conta Designada em 30/06/2018 R\$	1.267.806

Conta em Reais	
Total disponível	1.267.806
	0

Marilene Viero
Matrícula 00114
Funbio

Felipe Serra
Matrícula: 00211
Funbio

P128968 PROJETO
Doação GEF Nº TF018151-BR - Data assinatura 26/09/2014 - Data Efetividade 18/12/2014 - Data encerramento 31/10/2019

RELATÓRIO DE FONTES E CATEGORIAS - IFR 14

RELATÓRIO TRIMESTRAL (Exposto em Reais) / 2º TRIMESTRE/2018

FONTES E CATEGORIAS	TRIMESTRE						ANO						ACUMULADO (1)						Valor a desembolsar
	PLANEJADO		APLICADO		VARIACÃO (%)		PLANEJADO		APLICADO		VARIACÃO (%)		PLANEJADO		APLICADO		VARIACÃO (%)		
	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	
Saldo Inicial no Período	-	-	1.545.685,92	3.331,42	-	-	-	-	1.545.685,92	2.184,96	-	-	-	-	1.545.685,92	2.184,96	-	-	-
Conta Especial	-	-	1.545.685,92	-	-	-	-	-	1.545.685,92	-	-	-	-	-	1.545.685,92	-	-	-	-
Rendimentos	-	-	-	3.331,42	-	-	-	-	-	2.184,96	-	-	-	-	-	2.184,96	-	-	-
Petrobras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I. Fontes	-	-	2.473.825,87	-	-	-	-	-	4.338.024,59	-	-	-	-	-	20.417.471,90	-	-	-	46.117.932,28
1. BIRD	-	-	2.473.825,87	-	-	-	-	-	4.338.024,59	-	-	-	-	-	20.417.471,90	-	-	-	-
Realimentação Conta Designada	-	-	2.473.825,87	-	-	-	-	-	4.338.024,59	-	-	-	-	-	20.272.724,55	-	-	-	-
Reembolso na Conta Furbio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144.747,35	-	-	-	-	-
2. Rendimentos	-	-	-	5.346,06	-	-	-	-	-	16.447,82	-	-	-	-	506.724,02	-	-	-	-
Subtotal BIRD	-	-	2.473.825,87	5.346,06	-	-	-	-	4.338.024,59	16.447,82	-	-	-	-	20.417.471,90	506.724,02	-	-	-
3. Contrapartida	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61.771.804,52	-	-	-	-
Contrapartida Petrobras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrapartida MMA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.203.498,91	-	-	-	-
Contrapartida ICMBio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77.568.305,61	-	-	-	-
Subtotal Contrapartida	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81.771.804,52	-	-	-	-
Total de Fontes	-	-	2.473.825,87	5.346,06	-	-	-	-	4.338.024,59	-	-	-	-	-	20.417.471,90	-	-	-	-
II. Aplicações	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 - Criação e Implementação de Áreas Costeiras e Marinhas Protegidas	2.647.110,02	-	1.545.395,01	-	58%	-	10.588.440,08	-	2.854.488,22	-	27%	-	17.228.167,35	48.361.216,48	9.493.277,79	48.361.216,48	55%	-	-
1.1 - Criação de ACMPs	177.370,38	-	241.057,38	-	136%	-	709.481,50	-	605.006,19	-	85%	-	1.243.283,07	828.764,29	1.137.860,06	828.764,29	92%	-	-
1.2 - Implementação de ACMPs em grau I	2.469.739,64	-	125.020,71	-	5%	-	9.878.958,57	-	187.070,08	-	2%	-	11.555.117,29	47.532.452,19	1.863.228,60	47.532.452,19	16%	-	-
1.3 - Implementação de ACMPs em grau II	-	-	111.551,07	-	-	-	-	-	164.377,00	-	-	-	2.373.963,86	-	2.538.340,86	-	107%	-	-
1.4 - CNPT	-	-	2.680,00	-	-	-	-	-	11.157,00	-	-	-	59.788,22	-	70.945,22	-	-	-	-
1.5 - Implementação de ACMPs	-	-	1.064.885,85	-	-	-	-	-	1.886.887,95	-	-	-	1.996.014,91	-	3.882.902,86	-	-	-	-
2 - Identificação e desenho de mecanismos financeiros para sustentar ACMPs	432.131,42	-	203.848,66	-	47%	-	1.728.525,68	-	331.260,25	-	19%	-	3.754.470,21	-	2.357.204,78	-	63%	-	-
2.1 - Identificação e desenho de mecanismos financeiros para sustentar ACMPs	432.131,42	-	203.848,66	-	47%	-	1.728.525,68	-	331.260,25	-	19%	-	3.754.470,21	-	2.357.204,78	-	63%	-	-
3 - Monitoramento e avaliação	430.811,07	-	769.648,08	-	179%	-	1.723.244,29	-	1.513.130,63	-	88%	-	5.247.984,03	29.516.748,90	5.037.870,37	29.516.748,90	96%	-	-
3.1 - Monitoramento da biodiversidade e de sua conservação	258.486,71	-	648.928,08	-	251%	-	1.033.946,82	-	1.383.470,63	-	134%	-	3.445.447,37	29.516.748,90	3.794.971,18	29.516.748,90	110%	-	-
3.2 - Avaliação do estado de conservação da biodiversidade marinha e seus requisitos de conservação	172.324,37	-	120.720,00	-	70%	-	689.297,47	-	129.660,00	-	19%	-	1.802.536,66	-	1.242.899,19	-	69%	-	-
4 - Coordenação e Gerenciamento do Programa	181.440,85	-	240.868,40	7.540,70	133%	-	725.763,39	-	310.677,05	17.495,80	43%	-	2.685.483,47	4.381.930,58	2.271.344,83	4.399.426,38	85%	-	-
4.1 - Gerenciamento do Programa	132.139,76	-	22.310,15	7.540,70	17%	-	528.559,06	-	37.864,39	17.495,80	7%	-	1.384.547,95	488.091,44	894.800,98	505.587,24	65%	-	-
4.2 - Coordenação do Programa	36.213,58	-	218.558,25	-	604%	-	144.854,33	-	272.812,66	-	188%	-	1.203.259,09	3.893.839,14	1.331.217,42	3.893.839,14	111%	-	-
4.3 - Comunicação do Programa	13.087,50	-	-	-	0%	-	52.350,00	-	-	-	0%	-	97.676,43	-	45.326,43	-	46%	-	-
Total Aplicado no Projeto	3.691.493,36	-	2.759.760,15	7.540,70	75%	-	14.765.973,43	-	5.009.566,15	17.495,80	34%	0%	28.916.105,06	82.259.895,96	19.159.697,77	82.277.391,76	66%	100,02%	-
Saldo	-	-	1.259.751,84	-	-	-	-	-	874.144,36	-	-	-	-	-	1.257.774,13	-	-	-	-
Saldo Final no Período	-	-	1.267.806,06	1.136,78	-	-	-	-	1.267.806,06	1.136,78	-	-	-	-	1.267.806,06	1.136,78	-	-	-
Conta Especial	-	-	1.267.806,06	-	-	-	-	-	1.267.806,06	-	-	-	-	-	1.267.806,06	-	-	-	-
Rendimentos	-	-	-	1.136,78	-	-	-	-	-	1.136,78	-	-	-	-	-	1.136,78	-	-	-
Petrobras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) A diferença encontrada é de R\$ 9.245,14 referente a acertos entre o Projeto e o Furbio.

(2) Taxa USD-R\$ 3,86 ref. ao último dia do trimestre - Client connection

ABRIL A JUNHO/2018		ACUMULADO	
	GEF MAR		GEF MAR
Saldo inicial	1.545.685,92		
Fontes	2.473.825,87	20.272.724,55	
Rendimento	5.346,06	506.724,02	
Aplicação	2.759.760,15	-19.014.950,41	
PC adiantamento	1.575,00	-350,00	
Rendimento apropriado	-7.540,70	-595.587,24	
Acerto	9.674,06	9.245,14	
Saldo final	1.267.806,06	1.267.806,06	

Peipe Serra
Matrícula: 00211
Furbio

Marilene Viero
Matrícula 00114
Furbio



CARTA nº 774 /2018

Rio de Janeiro, 01 de Novembro de 2018.

Ao Banco Mundial
SCN Quadra 2 - Lote A
Edifício Corporate Financial Center
Caixa Postal 08766
CEP 70712-900 Brasília – DF

A/C **Susana Philomeno Amaral**

Assunto: IFR do Fundo Brasileiro para a Biodiversidade – Funbio para P128968 PROJETO Marine Protected Areas Project, contrato TF-018151-BR, correspondendo ao 3º Trimestre de 2018.

Prezada,

Encaminho pelo presente o relatório IFR com contrapartida no âmbito do contrato nº TF-018151-BR, para o período abaixo detalhado:

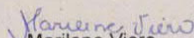
- 2018 – 3º Trimestre de 2018

Anexamos também os extratos da conta designada referente ao período de julho, agosto e setembro de 2018.

O relatório informa os valores por subcomponente executados com os recursos do BIRD e os valores de contrapartida do MMA e ICMBio até 2018.

Colocamo-nos ao seu dispor para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Atenciosamente,


Marilene Viero
Coordenadora

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade Rua Voluntários da Pátria, 286 5º andar 22271-070
Rio de Janeiro RJ Brasil
Tel: (55 21) 2123-5300 Fax: (55 21) 2123-5354 funbio@funbio.org.br www.funbio.org.br

Reconciliação da Conta Designada

IFR 15

CONTA Nº 27.515-8

BANCO: Banco do Brasil

3º TRIMESTRE: 01/07/2018 a 31/09/2018
(Expresso em Reais)

	<u>R\$</u>
I. Fundo Recebido	
1. Saldo em 01/07/2018	1.267.806
2. Restituições do Banco Mundial :	
Depósitos na Conta Designada	4.742.226
Rendimentos no período	10.904
Reposição para Conta Designada	<u>4.753.130</u>
3. Fundos Disponíveis em 30/09/2018 (1 + 2)	<u>6.020.936</u>
II. Menos :	
Investimentos no Projeto	
Despesas efetuadas e não prestadas contas client connection	2.322.674
Rendimento aplicado no período	9.321
Valores creditados/debitados depois da data do Extrato	<u>9.436</u>
Pagamentos por Bens e Serviços segundo comprovantes	<u>2.341.430</u>
III. Saldo de Conta Designada	<u><u>3.679.506</u></u>
Fundos Disponíveis	(em \$ ou Reais)
Conta Designada em 30/09/2018 R\$	3.679.506
Conta em Reais	
Total disponível	<u><u>3.679.506</u></u>

0

muoc
Mayara V. B. de Lima
Matrícula: 00195

MV
Marlene Viero
Matrícula 00114
Fumbio

P128968 PROJETO
Doação GEF Nº TF018151-BR - Data assinatura 26/09/2014 - Data Efetividade 18/12/2014 - Data encerramento 31/10/2019
RELATÓRIO DE FONTES E CATEGORIAS - IFR 15

RELATÓRIO TRIMESTRAL (Expresso em Reais) / 3º TRIMESTRE/2018

FONTES E CATEGORIAS		TRIMESTRE						ANO						ACUMULADO (1)						Valor a desembolsar
		PLANEJADO		APLICADO		VARIACÃO (%)		PLANEJADO		APLICADO		VARIACÃO (%)		PLANEJADO		APLICADO		VARIACÃO (%)		
		BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	
	Saldo Inicial no Período			1.267.806,06	1.136,78					1.267.806,06	2.184,96					1.267.806,06	2.184,96			
	Conta Especial			1.267.806,06						1.267.806,06						1.267.806,06				
	Rendimentos				1.136,78						2.184,96						2.184,96			
	Petrobrás																			
I.	Fontes																			
	1. BIRD			4.742.225,87						9.080.250,46						25.159.697,77				43.159.463,36
	Realimentação Conta Designada			4.742.225,87						9.080.250,46						25.014.950,42				
	Reembolso na Conta Fundio															144.747,35				
	2. Rendimentos				10.904,18					27.351,80						517.628,20				
	Subtotal BIRD			4.742.225,87	10.904,18					9.080.250,46	27.351,80					25.159.697,77	517.628,20			
	3. Contrapartida															81.771.804,52				
	Contrapartida Petrobras																			
	Contrapartida MMA															4.203.486,91				
	Contrapartida ICMBio															77.568.305,61				
	Subtotal Contrapartida															81.771.804,52				
	Total de Fontes			4.742.225,87	10.904,18					9.080.250,46						25.159.697,77	517.628,20			
II.	Aplicações																			
	Componentes																			
	1 - Criação e Implementação de Áreas Costeiras e Marinhas Protegidas	2.647.110,02		1.286.397,90	-	49%		10.588.440,08		4.140.896,11	-	39%		17.228.167,35	48.361.216,48	10.779.675,69	48.361.216,48	63%		
	1.1 - Criação de ACMPs	177.370,38		117.743,75	-	66%		709.481,50		722.749,94	-	102%		1.243.283,07	828.764,29	1.255.603,81	828.764,29	101%		
	1.2 - Implementação de ACMPs em grau I	2.469.739,64		101.471,51	-	4%		9.878.958,57		288.541,59	-	3%		11.555.117,29	47.532.452,19	1.964.700,30	47.532.452,19	17%		
	1.3 - Implementação de ACMPs em grau II			67.896,97	-					232.273,97	-			2.373.963,86		2.606.237,83		110%		
	1.4 - CNPT			2.160,00	-					13.317,00	-			59.788,22		73.105,22				
	1.5 - Implementação de ACMPs			997.125,67	-					2.884.013,62	-			1.996.014,91		4.880.028,53				
	2 - Identificação e desenho de mecanismos financeiros para sustentar ACMPs	432.131,42		204.905,54	-	47%		1.728.525,68		536.165,79	-	31%		3.754.470,21		2.562.110,32		68%		
	2.1 - Identificação e desenho de mecanismos financeiros para sustentar ACMPs	432.131,42		204.905,54	-	47%		1.728.525,68		536.165,79	-	31%		3.754.470,21		2.562.110,32		68%		
	3 - Monitoramento e avaliação	430.811,07		623.376,26	-	145%		1.723.244,29		2.136.506,89	-	124%		5.247.984,03	29.516.748,90	5.661.246,63	29.516.748,90	108%		
	3.1 - Monitoramento da biodiversidade e de sua conservação	258.486,71		521.276,49	-	202%		1.033.946,62		1.904.747,12	-	184%		3.445.447,37	29.516.748,90	4.316.247,67	29.516.748,90	125%		
	3.2 - Avaliação do estado de conservação da biodiversidade marinha e seus requisitos de conservação	172.324,37		102.099,77	-	59%		689.297,47		231.759,77	-	34%		1.802.536,66		1.344.998,96		75%		
	4 - Coordenação e Gerenciamento do Programa	181.440,85		203.094,20	9.320,55	112%		725.763,39		513.771,25	26.816,35	71%		2.685.483,47	4.381.930,58	2.474.439,03	4.408.746,93	92%		
	4.1 - Gerenciamento do Programa	132.139,76		73.347,17	9.320,55	56%		528.559,06		111.211,56	26.816,35	21%		1.384.547,95	488.091,44	968.148,15	514.907,79	70%		
	4.2 - Coordenação do Programa	36.213,58		128.701,53	-	355%		144.854,33		401.514,19	-	277%		1.203.259,09	3.893.839,14	1.459.918,95	3.893.839,14	121%		
	4.3 - Comunicação do Programa	13.087,50		1.045,50	-	8%		52.350,00		1.045,50	-	2%		97.676,43		46.371,93		47%		
	Total Aplicado no Projeto	3.691.493,36		2.317.773,90	9.320,55	63%		14.765.973,43		7.327.340,04	26.816,35	89%	0%	28.816.105,06	82.259.895,96	21.477.471,67	82.286.712,31	74%	100,03%	
	Saldo			3.692.258,03	2.720,41					3.620.716,47						3.652.226,10				
	Saldo Final no Período			3.679.506,10	2.720,41					3.679.506,10						3.679.506,10				
	Conta Especial			3.679.506,10						3.679.506,10						3.679.506,10				
	Rendimentos				2.720,41						2.720,41						2.720,41			

(1) A diferença encontrada é de R\$ -190,42 referente a acertos entre o Projeto e o Fundio.
(2) Taxa USD=R\$ 4,01 ref. ao último dia do trimestre - Client connection

JULHO A SETEMBRO/2018		ACUMULADO	
GEF MAR	GEF MAR		
Saldo inicial	1.267.806,06	-	-
Fontes	4.742.225,87	25.014.950,42	-
Rendimento	10.904,18	517.628,20	-
Aplicação	2.317.773,90	-21.332.724,31	-
PC adiantamento	-4.800,00	-3.250,00	-
Rendimento apropriado	-9.320,55	-514.907,19	-
Acerto	-9.435,56	190,42	-
Saldo final	3.679.506,10	3.679.506,10	-

Mayara V. B. de Lima
Matrícula: 00195

Marilene Viero
Matrícula 00114
Fundio



CARTA nº 048 /2019

Rio de Janeiro, 31 de Janeiro de 2019.

Ao Banco Mundial
SCN Quadra 2 - Lote A
Edifício Corporate Financial Center
Caixa Postal 08766
CEP 70712-900 Brasília – DF

A/C **Susana Philomeno Amaral**

Assunto: IFR do Fundo Brasileiro para a Biodiversidade – Funbio para P128968 PROJETO Marine Protected Areas Project, contrato TF-018151-BR, correspondendo ao 4º Trimestre de 2018.

Prezada,

Encaminho pelo presente o relatório IFR com contrapartida no âmbito do contrato nº TF-018151-BR, para o período abaixo detalhado:

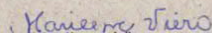
- 2018 – 4º Trimestre de 2018

Anexamos também os extratos da conta designada referente ao período de outubro, novembro e dezembro de 2018.

O relatório informa os valores por subcomponente executados com os recursos do BIRD e os valores de contrapartida do MMA e ICMBio até 2018.

Colocamo-nos ao seu dispor para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Atenciosamente,


Marilene Viero
Coordenadora

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade, Rua Voluntários da Pátria, 286 5º andar 22271-070
Rio de Janeiro RJ Brasil
Tel: (55 21) 2123-5300 Fax: (55 21) 2123-5354 funbio@funbio.org.br www.funbio.org.br

Reconciliação da Conta Designada

IFR 16

CONTA Nº 27.515-8

BANCO: Banco do Brasil

4º TRIMESTRE: 01/10/2018 a 31/12/2018
(Expresso em Reais)

	R\$
I. Fundo Recebido	
1. Saldo em 01/10/2018	3.679.506
2. Restituições do Banco Mundial :	
Depósitos na Conta Designada	3.727.610
Rendimentos no período	26.569
Reposição para Conta Designada	3.754.179
3. Fundos Disponíveis em 31/12/2018 (1 + 2)	7.433.685
II. Menos :	
Investimentos no Projeto	3.564.038
Despesas efetuadas e não prestadas contas client connection	17.968
Rendimento aplicado no período	-26.605
Valores creditados/debitados depois da data do Extrato	3.555.400
Pagamentos por Bens e Serviços segundo comprovantes	
III. Saldo de Conta Designada	3.878.284
Fundos Disponíveis	(em \$ ou Reais)
Conta Designada em 31/12/2018 R\$	3.878.284
Conta em Reais	
Total disponível	3.878.284
	0

Marlene Viero
Matrícula 00114
Fundo

Mayara V. B. de Lima
Matrícula: 00195

RELATÓRIO DE FONTES E CATEGORIAS - IFR 16

RELATÓRIO TRIMESTRAL (Expresso em Reais) / 4° TRIMESTRE/2018

FONTES E CATEGORIAS		TRIMESTRE				ANO						ACUMULADO (1)						Valor a desembolsar		
		PLANEJADO		APLICADO		VARIACÃO (%)		PLANEJADO		APLICADO		VARIACÃO (%)		PLANEJADO		APLICADO			VARIACÃO (%)	
		BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA	BIRD	CONTRA-PARTIDA		BIRD	CONTRA-PARTIDA
Saldo Inicial no Período		-	-	3.679.506,10	2.720,41	-	-	-	-	1.928.360,92	2.184,96	-	-	-	-	-	-	2.184,96	-	-
Conta Especial		-	-	3.679.506,10	-	-	-	-	-	1.928.360,92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rendimentos		-	-	-	2.720,41	-	-	-	-	-	2.184,96	-	-	-	-	-	-	2.184,96	-	-
Petrobrás		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I. Fontes		-	-	3.727.609,80	-	-	-	-	-	12.807.860,26	-	-	-	-	-	-	28.887.307,57	-	-	38.068.351,27
1. BIRD		-	-	3.727.609,80	-	-	-	-	-	12.807.860,26	-	-	-	-	-	-	28.887.307,57	-	-	-
Realimentação Conta Designada		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28.742.560,22	-	-	
Reembolso na Conta Funtbio		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144.747,35	-	-	
2. Rendimentos		-	-	-	26.568,94	-	-	-	-	-	53.920,74	-	-	-	-	-	544.197,14	-	-	
Subtotal BIRD		-	-	3.727.609,80	26.568,94	-	-	-	-	12.807.860,26	53.920,74	-	-	-	-	-	28.887.307,57	-	-	
3. Contrapartida		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81.771.804,52	-	-	
Contrapartida Petrobras		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.203.498,91	-	-	
Contrapartida MMA		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77.568.305,61	-	-	
Contrapartida ICMBio		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81.771.804,52	-	-	
Subtotal Contrapartida		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total de Fontes		-	-	3.727.609,80	26.568,94	-	-	-	-	12.807.860,26	53.920,74	-	-	-	-	-	28.887.307,57	-	-	
II. Aplicações		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Componentes		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1 - Criação e Implementação de Áreas Costeiras e Marinhas Protegidas		2.647.110,02	-	2.027.917,10	-	77%	-	10.588.440,08	6.168.813,21	-	58%	-	17.228.167,35	48.361.216,48	12.807.592,79	48.361.216,48	74%	-	-	
1.1 - Criação de ACMPs		177.370,38	-	824.317,34	-	465%	-	709.481,50	1.547.067,28	-	218%	-	1.243.283,07	828.764,29	2.079.921,15	828.764,29	167%	-	-	
1.2 - Implementação de ACMPs em grau I		2.469.739,64	-	49.692,59	-	2%	-	9.878.958,57	338.234,18	-	3%	-	11.555.117,29	47.532.452,19	2.014.392,89	47.532.452,19	17%	-	-	
1.3 - Implementação de ACMPs em grau II		-	-	64.802,12	-	-	-	-	297.078,09	-	-	-	2.373.963,86	-	2.671.039,95	-	113%	-	-	
1.4 - CNPT		-	-	2.998,50	-	-	-	-	16.315,50	-	-	-	59.788,22	-	76.103,72	-	-	-	-	
1.5 - Implementação de ACMPs		-	-	1.086.106,55	-	-	-	-	3.970.120,17	-	-	-	1.996.014,91	-	5.966.135,08	-	-	-	-	
2 - Identificação e desenho de mecanismos financeiros para sustentar ACMPs		432.131,42	-	256.880,52	-	59%	-	1.728.525,68	793.046,31	-	46%	-	3.754.470,21	-	2.818.990,84	-	75%	-	-	
2.1 - Identificação e desenho de mecanismos financeiros para sustentar ACMPs		432.131,42	-	256.880,52	-	59%	-	1.728.525,68	793.046,31	-	46%	-	3.754.470,21	-	2.818.990,84	-	75%	-	-	
3 - Monitoramento e avaliação		430.811,07	-	908.668,99	-	211%	-	1.723.244,29	3.045.175,88	-	177%	-	5.247.984,03	29.516.748,90	6.569.915,62	29.516.748,90	125%	-	-	
3.1 - Monitoramento da biodiversidade e de sua conservação		258.486,71	-	779.005,94	-	301%	-	1.033.946,82	2.683.753,06	-	260%	-	3.445.447,37	29.516.748,90	5.095.253,61	29.516.748,90	148%	-	-	
3.2 - Avaliação do estado de conservação da biodiversidade marinha e seus requisitos de conservação		172.324,37	-	129.663,05	-	75%	-	689.297,47	361.422,82	-	52%	-	1.802.536,66	-	1.474.662,01	-	82%	-	-	
4 - Coordenação e Gerenciamento do Programa		181.440,85	-	371.796,47	17.967,56	205%	-	725.763,39	885.567,72	44.783,91	122%	-	2.685.483,47	4.361.930,58	2.846.235,50	4.426.714,49	106%	-	-	
4.1 - Gerenciamento do Programa		132.139,76	-	28.798,08	17.967,56	22%	-	528.559,06	140.009,62	44.783,91	26%	-	1.384.547,95	488.091,44	996.946,21	532.875,35	72%	-	-	
4.2 - Coordenação do Programa		36.213,58	-	342.998,41	-	947%	-	144.854,33	744.512,60	-	514%	-	1.203.259,09	3.893.839,14	1.802.917,36	3.893.839,14	150%	-	-	
4.3 - Comunicação do Programa		13.087,50	-	-	-	0%	-	52.350,00	1.045,50	-	2%	-	97.676,43	-	46.371,93	-	47%	-	-	
Total Aplicado no Projeto		3.691.493,36	-	3.565.263,08	17.967,56	97%	-	14.765.973,43	10.892.603,12	44.783,91	74%	0%	28.916.105,06	82.259.895,96	25.042.734,78	82.304.679,87	87%	100,05%	-	
Saldo		-	-	3.841.852,82	11.321,79	-	-	-	3.843.618,05	11.321,79	-	-	-	-	3.844.572,82	11.321,79	-	-	-	
Saldo Final no Período		-	-	3.878.284,45	11.321,79	-	-	-	3.878.284,45	11.321,79	-	-	-	-	3.878.284,45	11.321,79	-	-	-	
Conta Especial		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Rendimentos		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Petrobrás		-	-	-	11.321,79	-	-	-	-	11.321,79	-	-	-	-	11.321,79	-	-	-	-	

(1) A diferença encontrada é de R\$ 26.414,83 referente a acertos entre o Projeto e o Funtbio.

(2) Taxa 1USD=R\$ 3,88 ref. ao último dia do trimestre - Client connection

OUTUBRO A DEZEMBRO/2018		ANO		ACUMULADO	
	GEF MAR		GEF MAR		GEF MAR
Saldo inicial	3.679.506,10	-	1.928.360,92	-	-
Fontes	3.727.609,80	-	12.807.860,26	-	28.742.560,22
Rendimento	26.568,94	-	53.920,74	-	544.197,14
Aplicação	3.565.263,08	-	10.892.603,12	-	24.897.987,39
PC adiantamento	1.225,00	-	4.550,00	-	-4.025,00
Rendimento apropriado	-17.967,56	-	-44.783,91	-	532.975,35
Acerto	26.605,25	-	20.979,57	-	26.414,83
Saldo final	3.878.284,45	-	3.878.284,45	-	3.878.284,45

MURBEC
Mayara V. B. de Lima
Matrícula: 00193

Marilene Vie
Matrícula: 00193
Funtbio

Fundo Brasileiro para Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas aos demonstrativos financeiros do Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

O Fundo Brasileiro Para a Biodiversidade (FUNBIO) é uma Instituição nacional privada, sem fins lucrativos, que trabalha em parceria com os setores governamental, empresarial e a sociedade civil para que recursos estratégicos e financeiros sejam destinados a iniciativas efetivas de conservação da biodiversidade. A sede da Entidade está localizada na Rua Voluntários da Pátria, nº 286, 5º e 6º andar, Botafogo, Rio de Janeiro-RJ.

Entre as principais atividades realizadas estão a gestão financeira de projetos, o desenho de mecanismos financeiros e estudos de novas fontes de recursos para a conservação, além de compras e contratações de bens e serviços.

O projeto GEF Mar tem por objetivo apoiar a criação e implementação de um sistema representativo e efetivo de áreas marinhas e costeiras protegidas (AMCPs) para reduzir a perda de biodiversidade. Trata-se de um plano de ação amplo, em que várias agendas podem ser integradas em prol da conservação marinha e costeira. Essa é uma iniciativa do FUNBIO em conjunto com o Ministério do Meio Ambiente (MMA), ICMBio, Ministério de Minas e Energia (MME/Petrobras), financiado pelo Global Environment Facility (GEF) via Banco Mundial e recursos de Acordo de Compromisso não reembolsável entre IBAMA e Petrobras, este a partir de 2018. A meta principal é a criação e a consolidação de 120 mil km² de áreas marinhas protegidas. Com isso, o percentual de áreas protegidas no Brasil passará de 1,5% para 5%.

O GEF Mar teve o valor inicial previsto de cerca de US\$ 116 milhões, contando com um investimento do GEF de US\$18,2 milhões *in kind*, perspectivas de doação e contrapartida do MMA e ICMBio.

Este projeto é um exemplo do comprometimento governamental na conservação da biodiversidade marinha, sendo considerado pelo Banco Mundial como um modelo para o Global Partnership for Oceans (GPO), uma aliança crescente de mais de 100 governos, organizações internacionais, setor privado e grupos da sociedade civil, incluindo o FUNBIO, comprometidos com a conservação dos oceanos.

No ano de 2018 foram recebidos do GEF R\$12,8 milhões em aportes ao projeto e executados R\$10,9 milhões.

Além destes, foram destinados recursos objeto de acordo de contribuição financeira não reembolsável, provenientes de medida compensatória da Petrobras, por força de Termo de Compromisso firmado entre Petrobras e IBAMA. No total serão desembolsados R\$60 milhões. Até dezembro de 2018, o total disponibilizado foi de R\$27,5 milhões e executados R\$4 mil. Em 2018 foram realizadas diversas atividades como:

Fundo Brasileiro para Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas aos demonstrativos financeiros do Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”--Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

- Manutenção do GT do Componente 2 (Sustentabilidade Financeira) do Projeto e realização de atividades previstas em seu PO;
- Oficina para planejamento de atividades e capacitação em procedimentos operacionais para os anos de 2019 e 2020, envolvendo os gestores de todas as unidades executoras do Projeto (ICMBio e representantes de 06 Estados) e MMA;
- Missões de Meio Termo do Projeto (Parque Nacional da Baleia Franca e Brasília);
- Apoio a projetos de participação comunitária;
- Lançamento de edital para apoio a projetos de desembolso;
- Reuniões ordinárias de Coordenação do Projeto, com MMA, ICMBio e Banco Mundial;
- Entrega de lotes de bens comprados pelo FUNBIO para o Projeto, contratação de consultorias e serviços, atendendo à demanda dos órgãos executores;
- Custeio de programa de bolsas de pesquisas;
- Execução de recursos via compras e contratações locais, cartões combustível, de alimentação e refeição e contratos guarda-chuvas para demandas recorrentes.

2. Principais práticas contábeis

Base de elaboração

O demonstrativo financeiro do Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR” foi elaborado sobre a base contábil de recebimentos e pagamentos, sendo as receitas registradas quando do recebimento dos fundos (recursos) e as despesas reconhecidas quando estas efetivamente representam despesas pagas em dinheiro (caixa), de acordo com o estabelecido no Acordo de Doação nº TF 18151 (“Acordo”), Projeto Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR, datado de 26 de setembro de 2014.

3. Fundos disponíveis - GEF MAR (BIRD e Petrobras)

Até 31 de dezembro de 2018 os recursos disponíveis e remanescentes nas contas bancárias do Projeto estão apresentados a seguir:

Fundo Brasileiro para Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas aos demonstrativos financeiros do Projeto "Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR"--Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$, exceto quando indicado de outra forma)

3. Fundos disponíveis - GEF MAR (BIRD e Petrobras)--Continuação

Recursos do BIRD		
Descrição	Tipo	
Banco do Brasil - C/C 27515-8	Conta corrente	1.606,15
Banco do Brasil - C/Aplicação automática 27515-8	Aplicação financeira	3.876.678,30
Total de caixa e equivalentes de caixa		3.878.284,45

Recursos do Petrobras		
Descrição	Tipo	
Banco do Brasil - C/C	Conta corrente	317,84
Banco do Brasil - C/Aplicação automática	Aplicação financeira	27.187.524,62
Total de caixa e equivalentes de caixa		27.187.842,46

4. Recursos aportados pelo GEF MAR (BIRD e Petrobras)

Apresentamos a seguir os ingressos de recursos durante o ano de 2018:

Recursos aportados pelo BIRD			
Data do aporte		2018	2017
10/01/2017	-		1.390.903,37
13/02/2017	-		909.950,53
07/04/2017	-		1.564.241,65
05/07/2017	-		1.492.335,46
06/10/2017	-		997.945,10
08/12/2017	-		1.237.607,10
22/12/2017	-		1.597.979,08
26/02/2018	1.070.684,31		-
21/03/2018	793.514,41		-
23/04/2018	543.011,93		-
17/05/2018	913.279,66		-
21/06/2018	1.017.534,28		-
23/07/2018	953.153,03		-
15/08/2018	789.072,84		-
25/09/2018	3.000.000,00		-
22/12/2018	3.727.609,80		-
Total		12.807.860,26	9.190.962,29

Fundo Brasileiro para Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas aos demonstrativos financeiros do Projeto "Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR"--Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$, exceto quando indicado de outra forma)

4. Recursos aportados pelo GEF MAR (BIRD e Petrobras)--Continuação

Recursos aportados pelo Petrobras			
	Data do aporte	2018	2017
08/11/2018		22.500.000,00	-
14/11/2018		2.500.000,00	-
14/12/2018		2.500.000,00	-
Total		27.500.000,00	-

5. Quadro-resumo de declarações de gastos - Recursos GEF MAR (BIRD)

Abaixo demonstramos através de quadro-resumo os valores referentes ao Acordo, contendo os valores recebidos pelo FUNBIO oriundos do BIRD (linha "Receita") e os gastos incorridos no projeto divididos entre as contrapartidas do FUNBIO e gastos incorridos no projeto, montantes esses que foram extraídos da declaração de gastos - SOEs:

GEF MAR					
	1º trimestre	2º trimestre	3º trimestre	4º trimestre	Acumulado do exercício
Receitas					
Conta Designada (I)	1.864.198,72	2.473.825,87	4.742.225,87	3.727.609,80	12.807.860,26
Contrapartida (II)	13.286,52	5.346,06	10.904,18	26.568,94	56.105,70
Total	1.877.485,52	2.479.171,93	4.753.130,05	3.754.178,94	12.863.965,96
Despesas					
Gastos do projeto (III)	2.249.806,00	2.759.760,15	2.317.773,90	3.565.263,08	10.892.603,13
Contrapartida (IV)	9.955,10	7.540,70	9.320,55	17.967,56	44.783,91
Total	2.259.761,10	2.767.300,85	2.327.094,45	3.583.230,64	10.937.387,04
Saldo final do projeto (I - III)	(385.607,28)	(285.934,28)	2.424.451,97	162.346,72	1.915.257,13
Saldo contrapartida (II-IV)					11.321,79
Saldo disponível em 31 de dezembro de 2017					1.929.315,69
Resultado do projeto no exercício de 2018					1.915.257,13
Saldo disponível do projeto em 31 de dezembro de 2018					3.844.572,82

(I) O total de doações recebidas no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018 foi de R\$12.807.860,26. Vide relatórios de fontes e aplicações por categorias - IFR.

(II) Os valores previstos de Contrapartida do Projeto são: governamental (MMA e ICMbio) e participação da Petrobras. O acordo de participação da Petrobras ainda se encontra sob negociação entre ela e o Ministério do Meio Ambiente. Nesse relatório os valores de contrapartida são os rendimentos financeiros ocorridos no mês e apropriados pelo FUNBIO para a consecução dos objetivos do Programa.

(III) Os gastos do projeto estão apresentados adequadamente na declaração de gastos - SOEs. Totalizaram no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018 o montante de R\$10.892.603,13 e destinaram-se unicamente ao projeto.

Os saldos financeiros da conta corrente especial do projeto, com as respectivas aplicações financeiras, estão apresentados abaixo:

Fundo Brasileiro para Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas aos demonstrativos financeiros do Projeto "Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR"--Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$, exceto quando indicado de outra forma)

5. Quadro-resumo de declarações de gastos - Recursos GEF MAR (BIRD)-- Continuação

Saldo disponível referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018:	3.844.572,82
Ajustes:	
Rendimento de aplicação financeira disponível (*)	11.321,79
Valores debitados depois da data do Extrato	26.414,84
Valores adiantados para viagem	(4.025,00)
Caixa e Bancos em 31 de dezembro 2018	<u>3.878.284,45</u>

Composição do caixa e equivalentes de caixa:

Conta Operativa/Designada	
Banco do Brasil - C/C 27515-8	1.606,15
Banco do Brasil - C/Aplicação automática 27515-8	<u>3.876.678,30</u>

(*) Os rendimentos financeiros auferidos mensalmente são apropriados pelo FUNBIO no mês subsequente mediante a conciliação bancária e lançados nos demonstrativos ao doador (IFRs) como contrapartida do FUNBIO para a consecução dos objetivos do programa.

Aplicações dos recursos operacionais do GEF MAR (BIRD e GEF MAR/Petrobras) por Componente:

Recursos BIRD	2018	2017	Acumulado
1 - Criação e Implementação de Áreas Costeiras e Marinhas Proteg.	6.168.813,21	4.552.366,42	12.807.592,79
2 - Identific. e Desenho de Mekan. Financ. para Sustent. ACMPs	793.046,32	646.301,16	2.818.990,84
3 - Monitoramento e Avaliação	3.045.175,88	1.941.901,61	6.569.915,62
4 - Coordenação e Gerenciamento do Programa	885.567,72	820.223,51	2.846.235,50
Saldo em 31 de dezembro	<u>10.892.603,13</u>	<u>7.960.792,70</u>	<u>25.042.734,75</u>

Recursos Petrobras	2018	2017	Acumulado
1 - Criação e Implementação de Áreas Costeiras e Marinhas Proteg.	314.145,35	-	314.145,35
2 - Identific. e Desenho de Mekan. Financ. para Sustent. ACMPs	-	-	-
3 - Monitoramento e Avaliação	102.290,91	-	102.290,91
4 - Coordenação e Gerenciamento do Programa	29.411,97	-	29.411,97
Saldo em 31 de dezembro	<u>445.848,23</u>	<u>-</u>	<u>445.848,23</u>

Fundo Brasileiro para Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas aos demonstrativos financeiros do Projeto "Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR"--Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$, exceto quando indicado de outra forma)

6. Receitas financeiras

Até 31 de dezembro de 2018, o total de recursos oriundos de doação aportados ao Projeto foram aplicados em investimento de renda fixa (CDB DI - 96% da variação do CDI) em instituição financeira de primeira linha - Banco do Brasil.

7. Contratos de prestação de serviços

Em 2018 os contratos de prestação de serviços firmados com o BIRD submetidos à auditoria foram:

- Contrato nº 001/2018 - Mauro Luis Ruffino
- Contrato nº 002/2018 - Vandick da Silva Batista
- Contrato nº 004/2018 - Adriana Miguel Saad
- Contrato nº 006/2018 - Eliane Simões
- Contrato nº 008/2018 - Ronaldo Weigand Junior
- Contrato nº 009/2018 - Roberto Bruno Fabiano
- Contrato nº 010/2018 - Cooperativa Central do Cerrado Ltda.
- Contrato nº 011/2018 - NM Parro Pinheiro Soluções Ambientais ME
- Contrato nº 016/2018 - Jaqueline Sicupira Rodrigues
- Contrato nº 017/2018 - Rodrigo Rodrigues de Freitas
- Contrato nº 020/2018 - Roberto Bruno Fabiano
- Contrato nº 037/2018 - Cecília Heidrich Prompt
- Contrato nº 047/2018 - Okeanos Con. e Meio Ambiente Ltda. - ME
- Contrato nº 061/2018 - Cecília Heidrich Prompt
- Contrato nº 067/2018 - Fabio Oliveira Santana
- Contrato nº 074/2018 - Caio de Freitas Paes
- Contrato nº 084/2018 - Rafael Sá Leitão Barboza
- Contrato nº 094/2018 - Cecília Heidrich Prompt

Relatório do auditor independente sobre o cumprimento das cláusulas contratuais de caráter contábil e financeiro do Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”

Aos
Administradores do
Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO
Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”
Rio de Janeiro - RJ

Procedemos à auditoria do demonstrativo financeiro referente ao período entre 1º de janeiro e 31 de dezembro do Projeto Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR (“Projeto”), executado pelo Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO (“Entidade”), financiado com recursos do Acordo de Doação nº TF 18151 do Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento - BIRD, que compreendem os relatórios de fontes e categorias (IFRs) e as declarações de gastos (SOEs) para o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018, e emitimos nosso relatório correspondente a estes, com data de 27 de maio de 2019.


Nossa auditoria foi direcionada para verificação do adequado cumprimento das cláusulas e dos artigos contratuais relacionadas diretamente aos assuntos contábeis e financeiros estabelecidos no Acordo de Doação nº TF 18151, aplicáveis em 31 de dezembro de 2018, Leis e outros dispositivos legais existentes na legislação brasileira.

Realizamos nossa auditoria em conformidade com as normas internacionais de auditoria e os requerimentos do Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento - BIRD. Essas normas exigem o devido planejamento e realização da auditoria para que possamos obter uma certeza razoável de que o FUNBIO cumpriu as cláusulas pertinentes ao Acordo de Doação nº TF 18151 e demais acordos assinados entre as partes, Leis e outros dispositivos legais existentes na legislação brasileira. A auditoria inclui o exame, baseado em amostras, das evidências julgadas por nós apropriadas. Assim, consideramos que nossa auditoria oferece uma base razoável para nossa opinião.

Em nossa opinião, em 31 de dezembro de 2018, o FUNBIO cumpriu, em todos os seus aspectos substanciais, as cláusulas contratuais aplicáveis, de caráter contábil e financeiro, do Acordo de Doação nº TF 18151 do Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento - BIRD e demais acordos assinados entre as partes, Leis e outros dispositivos legais existentes na legislação brasileira.

Rio de Janeiro, 27 de maio de 2019.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP015199/O-6


Walter G. Neumayer
Contador CRC-RJ091659/O-0

Relatório do auditor independente sobre a estrutura de controles internos do Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”

Aos
Administradores do
Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO
Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”
Rio de Janeiro - RJ

Este relatório é complementar ao nosso relatório sobre o demonstrativo financeiro do Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”.

A Administração do Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO (“Entidade”), executor do Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR” (“Projeto”), é responsável por manter uma estrutura de controles internos suficiente para mitigar os riscos de distorção relevante do demonstrativo financeiro e proteger os ativos sob a custódia do Projeto, incluindo as obras construídas e outros bens adquiridos. Para cumprir com essa responsabilidade, se requer juízos e estimativas da Administração para avaliar os benefícios esperados e os custos relativos às políticas e procedimentos do sistema de controle interno. Os objetivos de um sistema de controle interno são fornecer à Administração uma segurança razoável, porém não absoluta, de que os ativos estão protegidos contra perdas decorrentes de usos ou disposições não autorizadas, que as transações são realizadas de acordo com as autorizações da Administração e os termos do contrato e estão adequadamente registradas para permitir a elaboração de demonstrativo financeiro confiável. Devido às limitações inerentes a qualquer sistema de controle interno, podem ocorrer erros ou irregularidades que não sejam detectados. Além disso, as projeções de qualquer avaliação da estrutura de períodos futuros estão sujeitas ao risco de que os procedimentos possam mostrar-se inadequados devido a mudanças nas condições, ou que a eficácia do desenho e operação das políticas e procedimentos possa se deteriorar.

Ao planejar e desenvolver nossa auditoria do demonstrativo financeiro do Projeto referente ao período entre 1º de janeiro e 31 de dezembro de 2018 obtivemos um entendimento da estrutura de controles internos e avaliamos o risco de controle para determinar os procedimentos de auditoria, com o propósito de expressar uma opinião sobre o demonstrativo financeiro do Projeto, e não para opinar sobre a eficácia da estrutura de controles internos.

A nossa auditoria do Projeto Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR relativa ao período entre 1º de janeiro e 31 de dezembro de 2018 não revelou deficiências significativas no desenho ou operação dos controles internos, que, na nossa opinião, poderiam afetar significativamente a capacidade do FUNBIO para registrar, processar, resumir e apresentar informações financeiras de forma coerente com as afirmações da Administração nas demonstrações dos fundos recebidos e desembolsos efetuados, assim como de investimentos acumulados.



Uma deficiência significativa é a condição na qual o desenho ou operação de um ou mais elementos da estrutura de controles internos não reduz a um nível relativamente baixo o risco de que possam ocorrer erros ou irregularidades em valores que poderiam ser significativos em relação ao demonstrativo financeiro do Projeto, e que poderiam não ser detectados oportunamente pelos funcionários do FUNBIO durante o curso normal das funções que lhes foram atribuídas.

Nossa consideração da estrutura de controles internos não expõe, necessariamente, todos os assuntos do referido sistema que poderiam ser considerados deficiências significativas e, por conseguinte, não deve expor, necessariamente, todas as condições a serem informadas que poderiam ser consideradas deficiências significativas, em conformidade com a definição anterior.

Rio de Janeiro, 27 de maio de 2019.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP015199/O-6

A handwritten signature in blue ink, which appears to read 'Walter G. Neumayer', is positioned above the printed name.

Walter G. Neumayer
Contador CRC-RJ091659/O-0

Relatório do auditor independente sobre a aquisição de bens, obras, serviços e consultores do Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”

Aos
Administradores do
Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO
Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”
Rio de Janeiro - RJ

Este relatório é complementar ao nosso relatório sobre o demonstrativo financeiro do Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR”.

A Administração do Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO (“Entidade”), executor do Projeto “Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR” (“Projeto”), é responsável por estabelecer e manter os procedimentos orientados nos processos de aquisição, contratação, implementação e monitoramento dos contratos firmados, seguindo as diretrizes estabelecidas no Acordo de Doação nº TF18151 e corroboradas pelo Livro Rosa - Diretrizes para Aquisições de Bens, Obras e Serviços Técnicos Financiados por Empréstimos do BIRD e Créditos e Doações da AID, pelos Mutuários do Banco Mundial e pelo Livro Verde - Diretrizes para Seleção e Contratação de Consultores Financiados por Empréstimos do BIRD e Créditos e Doações da AID, pelos Mutuários do Banco Mundial.

Ao planejar e desenvolver nossa auditoria do demonstrativo financeiro do Projeto referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018, obtivemos um entendimento do sistema de controle interno vigente sobre os processos de aquisição de bens e de contratação de consultores e avaliamos o risco de controle para determinar os procedimentos de auditoria, com o propósito de expressar uma opinião sobre o Demonstrativo Financeiro do Projeto, e não para opinar sobre a eficácia do sistema de controle interno, motivo pelo qual não a expressamos.

No período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018, os contratos de prestação de serviços e aquisição de bens firmados no âmbito do Projeto Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR foram os seguintes:

(a) Foram celebrados 18 novos contratos de consultoria e serviços, conforme Nota Explicativa nº 7. Os seguintes contratos foram submetidos à auditoria:

- Contrato nº 008/2018 - Ronaldo Weigand Júnior
- Contrato nº 009/2018 - Roberto Bruno Fabiano
- Contrato nº 020/2018 - Roberto Bruno Fabiano
- Contrato nº 067/2018 - Fabio Oliveira Santana
- Contrato nº 094/2018 - Cecília Heidrich Prompt



A nossa auditoria do processo de aquisição e de contratação, assim como na estrutura do controle interno no que concerne ao módulo de licitação do Projeto Áreas Marinhas Protegidas - GEF MAR relativa ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018 não revelou deficiências significativas na concepção ou operação do sistema de controle interno, que, na nossa opinião, poderiam afetar adversamente a capacidade do FUNBIO para registrar, processar, resumir e apresentar informações financeiras de forma coerente com as afirmações da Administração no demonstrativo financeiro.

Uma deficiência significativa é a condição na qual o desenho ou operação de um ou mais elementos da estrutura de controles internos não reduz a um nível relativamente baixo o risco de que possam ocorrer erros ou irregularidades em valores que poderiam ser significativos em relação ao demonstrativo financeiro do Projeto, e que poderiam não ser detectados oportunamente pelos funcionários do FUNBIO durante o curso normal das funções que lhes foram atribuídas.

Nossa consideração da estrutura de controles internos não expõe, necessariamente, todos os assuntos do referido sistema que poderiam ser considerados deficiências significativas e, por conseguinte, não deve expor, necessariamente, todas as condições a serem informadas que poderiam ser consideradas deficiências significativas, em conformidade com a definição anterior.

Rio de Janeiro, 27 de maio de 2019.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP015199/O-6

Walter G. Neumayer
Contador CRC-RJ091659/O-0