

Demonstrações Financeiras

INSTITUTO EKOS BRASIL

31 de dezembro de 2023 e 2022

com Relatório dos Auditores Independentes

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

14/março/2024

Aos administradores e associados;

INSTITUTO EKOS BRASIL

Ref.: Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

Prezados senhores (as),

Pelo presente, estamos encaminhando aos cuidados de V.S^{as}., o Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas encerradas em 31 de dezembro de 2023 do *INSTITUTO EKOS BRASIL*.

Atenciosamente,

Audisa Auditores Associados

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📱 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

INSTITUTO EKOS BRASIL

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2023 e 2022

SUMÁRIO

RELATÓRIO DO AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	4 - 8
BALANÇO PATRIMONIAL	9
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO.....	10
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	12
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	13
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	14

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife
✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📱 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

INSTITUTO EKOS BRASILC.N.P.J – 04.954.252/0001-00**Relatório dos auditores independentes sobre as Demonstrações Financeiras****Opinião sobre as demonstrações financeiras**

Examinamos as Demonstrações Financeiras do **INSTITUTO EKOS BRASIL** que compreendem o Balanço Patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas Demonstrações do Resultado do Período, do Resultado Abrangente, das Mutações do Patrimônio Líquido, e dos Fluxos de Caixa, para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes Notas Explicativas, incluindo o resumo das principais Políticas Contábeis.

Em nossa opinião as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição Patrimonial e Financeira da entidade, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

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

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de 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 administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

4

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**
✉ recife@grupoaudisa.com.br**Porto Alegre**
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br**Rio de Janeiro**
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

PORTALAUDISA.COM.BR

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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- 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.
- 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.

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife
✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

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

São Paulo - SP, 14 de março de 2024.

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP 024.298/O-3

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO:14782348819

Assinado de forma digital por ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO:14782348819
Dados: 2024.04.16 17:09:05 -03'00'

Alexandre Chiaratti do Nascimento
Contador
CRC- SP 187.003/ O- 0
CNAI – SP – 1620

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife
✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](#)

📷 [@grupoaudisa](#)

🌐 [/company/grupoaudisa](#)

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO (14782348819)
Data: 16/04/2024 17:25:34 -03:00



VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: 703B4-BBF19-6AF59-09EB6

Para verificar assinatura após ter assinado acesse o link a abaixo:

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/703B4-BBF19-6AF59-09EB6>

A validação também pode ser feita utilizando o QR Code abaixo:



INSTITUTO EKOS BRASIL

CNPJ: 01.954.252/0001-00

Balancos patrimoniais

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, sem centavos, exceto quando indicado de outra forma)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota	2023	2022		Nota	2023	2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	5.921.254	4.216.111	Fornecedores e contas a pagar	10 a)	693.252	159.418
Valores a Receber	5	89.027	570.554	Obrigações tributárias	10 b)	57.893	57.579
Outros créditos	6	83.936	10.513	Obrigações trabalhistas	10 c)	356.557	237.765
Despesas Antecipadas		7.232	-	Adiantamento de Clientes		382	-
Subvenção a Receber	7	5.250.000	5.250.000	Receitas a Realizar	11	5.975.732	5.354.926
Outras Contas a Receber	5	684.849	-			7.083.816	5.809.688
		12.036.299	10.047.178				
Não circulante				Não circulante			
Subvenção a Receber	7	7.523.323	12.168.512	Subvenção a Realizar	11	9.978.526	14.221.849
Outras Contas a Receber	5	674.730	-	Receitas Antecipadas	11	904.699	
Impostos a Recuperar		1.263	-			10.883.225	14.221.849
Imobilizado	8	686.983	150.538				
Contas de Compensação	9	(2.951)	(177)				
		8.883.348	12.318.873				
Total do ativo				Total do passivo e patrimônio líquido			
		20.919.646	22.366.051			20.919.646	22.366.051

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Ana Cristina Moeri

Carmem Granja

Presidente

Ana Cristina Moeri Brühwiller
CPF: 337.583.998-74

Contabilidade

Carmem de Faria Granja
CRC 1-SP-127256/O-2
CPF: 255.305.558-70

INSTITUTO EKOS BRASIL

CNPJ: 01.954.252/0001-00

Demonstração do Resultado do Período

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, sem centavos, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota Explicativa	2023	2022
Receitas Líquidas Operacionais			
Serviços Prestados	13	5.630.059	3.711.767
(-) ISS S/ Serviços Prestados		(281.078)	(185.588)
		5.348.982	3.526.179
Doações	14	414.209	264.107
Receitas Governamentais	15	4.243.323	1.528.151
Receita com Projetos e Patrocínios	16	32.000	0
		10.038.514	5.318.437
Custos e despesas operacionais			
Custos com projetos	17	(5.796.852)	(2.789.984)
Despesas Administrativas	18	(3.991.078)	(2.515.149)
		(9.787.930)	(5.305.134)
Resultado Financeiro Líquido		236.695	156.597
Superávit Operacional		487.280	169.901
Outras Receitas Operacionais	19	127.809	131.810
Superávit do Período		615.089	301.711

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

Ana Cristina Moeri

Carmem Granja

Presidente

Ana Cristina Moeri Brühwiller
CPF: 337.583.998-74

Contabilidade

Carmem de Faria Granja
CRC 1-SP-127256/O-2
CPF: 255.305.558-70

INSTITUTO EKOS BRASIL

CNPJ: 01.954.252/0001-00

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, sem centavos, exceto quando indicado de outra forma)

	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit (Déficit) do Período	Superávit (Déficit) Acumulados	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2021	617.667	17.048	-	1.443.490	2.078.206
Superávit do Período	-	-	301.711	-	301.711
Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	(2.072)	-	2.072	-
Ajuste de exercícios Anteriores	-	-	-	(45.403)	(45.403)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	617.667	14.976	301.711	1.400.159	2.334.514
Superávit do Período	-	-	615.089	-	615.089
Incorporação do Resultado	-	-	(301.711)	301.711	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	(2.072)	-	2.072	-
Ajuste de exercícios Anteriores	-	-	-	3.002	3.002
Saldo em 31 de dezembro de 2023	617.667	12.904	615.089	1.706.945	2.952.605

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Ana Cristina Moeri

Carmem Granja

Presidente

Ana Cristina Moeri Brühwiller
CPF: 337.583.998-74

Contabilidade

Carmem de Faria Granja
CRC 1-SP-127256/O-2
CPF: 255.305.558-70

INSTITUTO EKOS BRASIL

CNPJ: 01.954.252/0001-00

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, sem centavos, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>Nota</u> <u>Explicativa</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Superávit do Período	26	615.089	301.711
Ajuste de Avaliação Patrimonial		12.904	14.976
Ajuste de Exercícios Anteriores		3.002	(45.403)
Total do resultado abrangente do período		630.995	271.284

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Ana Cristina Moeri

Carmem Granja

Presidente

Ana Cristina Moeri Brühwiller
CPF: 337.583.998-74

Contabilidade

Carmem de Faria Granja
CRC 1-SP-127256/O-2
CPF: 255.305.558-70

INSTITUTO EKOS BRASIL

CNPJ: 01.954.252/0001-00

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, sem centavos, exceto quando indicado de outra forma)

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do Exercício	615.089	301.711
Depreciação	18.667	9.103
Ajuste de Exercícios Anteriores	3.002	(45.403)
Resultado do exercício ajustado	636.758	265.412
Varição nos ativos e passivos		
Aumento/(Redução) de Fornecedores e contas a pagar	533.834	(156.316)
Aumento/(Redução) de Adiantamento de Clientes	382	(53.194)
(Aumento)/Redução de Outros Créditos	(70.649)	(6.845)
(Aumento)/Redução de Despesas Antecipadas	(7.232)	10.273
(Aumento)/Redução de Contas a Receber	3.767.138	(17.449.589)
Aumento/(Redução) de Obrigações trabalhistas	118.792	202.881
Aumento/(Redução) de Obrigações tributárias	313	(37.776)
Aumento/(Redução) de Impostos a Recuperar	(1.263)	-
Aumento/(Redução) de Projetos a Realizar	(2.717.818)	19.576.775
Caixa (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	2.260.255	2.351.620
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisições do Imobilizado	(555.112)	(93.595)
Baixa de Imobilizado	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(555.112)	(93.595)
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	1.705.143	2.258.026
Demonstração do aumento do caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	4.216.111	1.958.085
No fim do exercício	5.921.254	4.216.111
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	1.705.143	2.258.026

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Ana Cristina Moeri

Carmem Granja

Presidente

Ana Cristina Moeri Brühwiller

CPF: 337.583.998-74

Contabilidade

Carmem de Faria Granja

CRC 1-SP-127256/O-2

CPF: 255.305.558-70

INSTITUTO EKOS BRASIL
CNPJ: 04.954.252/0001-00
AVENIDA DOUTOR CHUCRI ZAIDAN, 1550 CONJ 1208
VILA SÃO FRANCISCO - São Paulo - SP - 04.711-130
Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS

O **INSTITUTO EKOS BRASIL** é uma Associação civil, sem fins lucrativos e sem fins econômicos, de caráter ambiental e cultural, conforme o artigo 1º do Estatuto Social, pelo Regimento Interno aprovado e pela legislação aplicável. Tem como finalidade estatutária, conforme artigo 3º de seu Estatuto a orientação, coordenação, promoção e apoio a projetos, indivíduos ou grupos que desenvolvam atividades na área de pesquisa, defesa, preservação, recuperação do patrimônio ambiental e cultural, promoção da educação e conscientização ambiental e do desenvolvimento sustentável; e fortalecimento e disseminação a cultura, podendo, para alcançar sua missão:

- a) Reunir capacidades técnicas e recursos financeiros para realizar projetos de preservação;
- b) Selecionar, orientar, executar e coordenar projetos e atividades de preservação do meio ambiente;
- c) Promover treinamento de pessoas para executar tais atividades;
- d) Promover estudos e pesquisas, desenvolvimento de tecnologias alternativas, produção e divulgação de informações;
- e) Promover projetos de turismo científico-ecológico;
- f) Realizar programas de Conscientização ambiental e cultural;
- g) Manter um centro de informação sobre programas ou projetos próprios ou de terceiros relacionados à temática ambiental e cultural;
- h) Elaborar bens e materiais de cunho educacional, cultural, científico e promocional para dar apoio e divulgação da entidade, de seus programas e projetos e;
- i) Outras atividades compatíveis com sua missão.

NOTA 01 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2023, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei No. 11.941/09 que alteraram artigos da Lei No. 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, da nova redação á NBC TG ESTRUTURA CONCEITUAL – Estrutura

Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil-Financeiro, que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 que revogou a Resolução CFC Nº 877/2000 – NBCT – 10.19, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, 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.

NOTA 02– FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC Nº 1.330/11 (NBC ITG 2000)

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Diário” da Entidade.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade manter em boa ordem a documentação contábil.

Moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados em reais, moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras, que representa a moeda do principal ambiente econômico no qual a Entidade opera.

Uso de estimativas e julgamentos

As preparações das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a entidades sem finalidade de lucros, e exigem que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

Não há informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- a) Caixa e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC – TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste sub-grupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor;

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BANCOS CONTA MOVIMENTO	259	906
APLICAÇÕES FINANCEIRAS (B)	5.920.995	4.215.205
	<u>5.921.254</u>	<u>4.216.111</u>

b) Aplicações de Liquidez Imediata: As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos brutos até a data do balanço;

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
APLICAÇÃO ITAÚ - KYNEA E MULTIMERCADOS	681.064	618.073
APLICAÇÃO AUTMAIS ITAU 64.517-1 ADM	136.942	332.744
APLICAÇÃO TRUST DI ITAU 64.517-1 ADM	1.224.072	461.606
APLICAÇÃO AUTMAIS ITAU 13.859-9 PERUAÇU	23.817	37.162
APLICAÇÃO INVEST ITAU PERUAÇU 13.859-9	237.594	244.611
ITAU IQ RF CREDITO PRIVADO FIC	253.246	229.125
APLICAÇÃO TRUSTT DI 27025-1	439.507	139.410
APLICAÇÃO CDB 27025-1	2.367.662	2.036.831
APLICAÇÃO CDB 28387-4	253.429	115.643
BANCO BRADESCO	50	
APLICAÇÃO CDB 64.517-1	274.797	
CDB-PRE	28.815	
	<u>5.920.995</u>	<u>4.215.205</u>

Contas a receber de clientes - As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado. A administração da Associação analisa e acompanha individualmente os créditos em atraso. A entidade não identificou durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, contas cujo recebimento é considerado improvável.

c) Ativos Imobilizados: Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27)). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

d) Passivo Circulante e Não Circulante: Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

e) Provisões: Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

f) Provisão de Férias e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

g) Provisão de 13º Salário e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.

h) As Despesas e as Receitas: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

NOTA 04 – RESPONSABILIDADE DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

A partir da data de 01 de janeiro de 2021, a contabilização dos atos e fatos contábeis passou a ser da Empresa J.F. GRANJA CONTABILIDADE SS, a qual, conseqüentemente tornou-se responsável técnica pelas informações contábeis fornecidas a partir desta data.

Respeitando o princípio contábil da continuidade, as informações e saldos referentes a períodos anteriores, mensurados até 31 de dezembro de 2020 oriundas da consultoria anterior foram implantados afim de permitir o prosseguimento dos registros contábeis.

NOTA 05 – VALORES A RECEBER

Este grupo é composto por valores a receber relativos à doações e/ou parcerias com empresas referentes ao exercício 2023 e estão demonstrados da seguinte forma:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
VALORES A RECEBER - CIRCULANTE	89.027	570.554
CLIENTES NACIONAIS	83.420	570.554
CLIENTES EXTERIOR	5.607	
OUTRAS CONTAS A RECEBER - CIRCULANTE	684.849	-
PROJETO RIO DOCE	224.910	
PARQUE PERUAÇU	459.939	
OUTRAS CONTAS A RECEBER - NÃO CIRCULANTE	674.730	-
PROJETO RIO DOCE	674.730	
	<u>1.448.606</u>	<u>570.554</u>

NOTA 06 – OUTROS CRÉDITOS

Os valores são representados por saldos de adiantamentos trabalhistas (férias), à fornecedores e de despesas:

	2023	2022
ADIANTAMENTOS TRABALHISTAS	16.468	8.801
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	67.468	1.698
ADIANTAMENTOS DE DESPESAS	-	14
	83.936	10.513

NOTA 07 – SUBVENÇÕES A RECEBER

Este grupo é composto por valores a receber do Instituto Estadual de Florestas para implementação do Programa de Trabalho conforme apresentado no Termo de Parceria firmado entre as partes durante o prazo de 4 anos.



INSTITUTO ESTADUAL DE FLORESTAS

3. CLÁUSULA TERCEIRA – DA VIGÊNCIA

3.1. O presente termo de parceria vigorará por 48 (quarenta e oito) meses, contados a partir de sua publicação no Diário Oficial dos Poderes do Estado.

5. CLÁUSULA QUINTA – DO VALOR TOTAL, DA DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA E DA UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS

5.1. Para a implementação do Programa de Trabalho, constante no Anexo II deste termo de parceria, foi estimado o valor de R\$ 21.000.000,00 (vinte e um milhões de reais), a serem repassados conforme o cronograma de desembolsos.

Página 86 de 160



INSTITUTO ESTADUAL DE FLORESTAS

Valor (R\$)	Dotação Orçamentária / Fonte
R\$ 21.000.000,00	2101.18.541.104.4280.0001.3.3.50.39.46.0.95.1

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
SUBVENÇÃO A RECEBER TOTAL	17.418.512	21.000.000
SUBVENÇÃO RECEBIDA	(4.645.189)	(3.581.488)
SUBVENÇÃO A RECEBER	12.773.323	17.418.512
SUBVENÇÃO A RECEBER C.P	5.250.000	5.250.000
SUBVENÇÃO A RECEBER L.P	7.523.323	12.168.512
	12.773.323	17.418.512

NOTA 08 – ATIVO NÃO CIRCULANTE (IMOBILIZADO E INTANGÍVEL)

Os ativos Imobilizados e Intangíveis são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil. Em 2021 foi realizado um levantamento, na qual se originou os valores de ajuste de avaliação patrimonial. O ativo Imobilizado denominado por Bens de Terceiros, possivelmente, serão doados ao fim do Termo de Parceria e por este motivo, o Instituto optou em não deduzir a depreciação do período.

Movimentação do Custo

CONTAS	TAXAS	<u>2022</u>	<u>2023</u>		
		SALDO FINAL	ADIÇÕES	DEPRECIÇÃO	SALDO FINAL
Equipamentos para processamento de dados	20%	32.236	23.202	10.438	45.000
Máquinas e equipamentos	10%	10.238	2.845	1.042	12.040
Móveis e utensílios	10%	18.726	-	2.149	16.577
Benfeitorias em imóveis	33,33%	-	181.320	5.038	176.282
Bens de terceiros - Projeto Perd	0%	86.938	347.746	-	434.684
Crédito de Carbono	0%	2.400	-	-	2.400
TOTAL DO CUSTO		150.538	555.112	18.667	686.983

NOTA 09 – CONTAS DE COMPENSAÇÃO

O Instituto custeia com o rateio das Despesas Administrativas com sua Filial. Nesta conta, demonstramos as transições de contas a pagar e a receber entre a Matriz e Filial.

NOTA 10 – OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais-empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

a)	2023	2022
	<hr/>	<hr/>
FORNECEDORES	683.018	135.607
OUTRAS CONTAS A PAGAR	10.234	23.811
	<hr/>	<hr/>
	693.252	159.418
b)	2023	2022
	<hr/>	<hr/>
ISS A RECOLHER	3.222	18.004
ISS RETIDO A RECOLHER	1.423	1.417
RETENÇÃO UNIFICADA COD. 5952	2.538	2.531
IRRF A RECOLHER COD. 1708	750	814
COFINS A RECOLHER	2.364	1.459
INSS RETIDO A RECOLHER	343	63
IRRF ALUGUEL COD. 3208	1.307	470
IRRF S/ SALÁRIOS COD. 0561	45.946	32.821
IMPOSTOS A PAGAR	-	-
	<hr/>	<hr/>
	57.893	57.579
c)	2023	2022
	<hr/>	<hr/>
SALÁRIOS A PAGAR	-	540
PROVISÕES DE FÉRIAS E ENCARGOS	273.474	170.080
FGTS A RECOLHER	19.954	14.876
INSS A RECOLHER	60.635	50.409
PIS S/ FOLHA A RECOLHER	2.494	1.860
	<hr/>	<hr/>
	356.557	237.765

NOTA 11 – RECEITAS A REALIZAR

Este grupo é composto pelas conta de Receitas e Subvenções a Realizar, onde as Receitas são apropriadas conforme os custos e despesas são realizados.

- **Receitas e Subvenção a Realizar** : trata-se dos recebimentos conforme Termo de Parceria com o Instituto Estadual de Florestas onde, conforme informado no Termo, a receita será apropriada no período de 4 anos de acordo com a utilização dos recursos, atendendo Resolução do Conselho Federal de Contabilidade, NBC TG 07.
- **Receitas a Realizar Projeto Rio Doce** : trata-se dos recebimentos conforme Contrato nº 238/2023 com o Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - Funbio, a receita será apropriada de acordo com a utilização dos recursos, atendendo Resolução do Conselho Federal de Contabilidade, NBC TG 07.
- **Receitas a Realizar Parque Peruaçu** : trata-se de doação conforme Contrato de Câmbio nº 387650399 realizada pela Bachema AG , onde a receita será apropriada em 24 meses de acordo com a utilização dos recursos, atendendo Resolução do Conselho Federal de Contabilidade, NBC TG 07.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
VALOR TOTAL DO PROJETO	19.471.849	21.000.000
CUSTOS/DESPESAS INCORRIDOS	(4.243.323)	(1.528.151)
RECEITAS A REALIZAR	270.852	104.926
RECEITAS A REALIZAR PROJETO RIO DOCE	899.640	-
RECEITAS A REALIZAR PARQUE PERUAÇU	459.939	-
SUBVENÇÃO A REALIZAR	16.858.957	19.576.775

NOTA 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do superávit do período ocorrido, juntamente com os valores lançados a título de Ajuste de Avaliação Patrimonial.

NOTA 13 – RECEITAS (NBC TG 47)

Em atendimento a NBC – TG 47 e, conforme art. 03 do Estatuto Social, são mensuradas pelo valor da contraprestação recebida ou a receber, baseada na emissão de notas fiscais.

Segue abaixo os montantes de cada categoria (relevante) de receita reconhecida durante o período:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RECEITAS DE SERVIÇOS (PROJETOS)	5.630.059	3.711.767
	<u>5.630.059</u>	<u>3.711.767</u>

As atividades ambientais e culturais possuem previsão no art.03 de seu Estatuto Social, e para que a Entidade faça jus a Imunidade e/ou Isenção Tributária sobre essas atividades, conforme estabelecido no artigo 14 do Código Tributário Nacional, artigo 12 da Lei No. 9.532/97 cumpre os requisitos abaixo:

- 1) As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão estatutária;
- 2) O Estatuto Social indica que os recursos (superávits) obtidos por essas receitas são revertidos (para atendimento) de suas atividades ambientais e culturais;
- 3) Na Demonstração do Resultado do Período a Entidade demonstrou que as atividades sustentáveis são superavitárias, ou seja, geram recursos para a manutenção das atividades ambientais e culturais.

NOTA 14 – DOAÇÕES

A Entidade recebe doações (nacional e exterior) de pessoa física e pessoa jurídica . Esses recursos foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais. A seguir, relacionamos as doações :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
DOAÇÃO NACIONAL PESSOA FÍSICA	135.809	34.497
DOAÇÃO NACIONAL PESSOA JURÍDICA	199.625	108.438
DOAÇÕES ANUIDADES	-	5.500
DOAÇÃO EXTERIOR PESSOA FÍSICA	277	275
DOAÇÃO NACIONAL PESSOA JURÍDICA	78.498	107.997
DOAÇÕES EMPRESAS	-	7.400
	<u>414.209</u>	<u>264.107</u>

O Instituto Ekos possui Isenção para recolhimento do Imposto Sobre Transmissão “Causa Mortis” e

Doação de Quaisquer Bens ou Direitos – ITCMD do período 31/08/2021 à 30/08/2024 conforme Protocolo SFP-PRC-2020/20861.

NOTA 15 – RECEITAS GOVERNAMENTAIS (NBC TG 07)

Em atendimento a NBC – TG 07 as Receitas são reconhecidas ao longo do período conforme seus recursos são utilizados.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RECEITAS GOVERNAMENTAIS	4.243.323	1.528.151
	<u>4.243.323</u>	<u>1.528.151</u>

CUSTOS / DESPESAS INCORRIDOS :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BENS ATIVOS	710	-
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	710	-
PESSOAL		-
ÁREA MEIO - ATIVIDADES E GASTOS	21.231	2.527
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	21.231	840
PESSOAL		1.687
COORD. GERAL DO PROGRAMA DE TRABALHO	119.271	37.971
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	19.561	11.783
PESSOAL	99.710	26.188
MANUTENÇÃO DOS ACEIROS	-	46.600
SERVIÇOS PROFISSIONAIS		46.600
AQUISIÇÃO DE MATERIAIS E INSUMOS	211.483	88.782
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	205.133	88.782
PESSOAL	6.350	-
FORNECER INTERNET	79.000	-
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	79.000	-
PESSOAL	-	-
OPERACIONALIZAÇÃO E MANUTENÇÃO PERD	85.900	-
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	85.900	-
PLANO DE MANEJO	381.200	9.000
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	381.200	9.000

RECONHECIMENTO PERD	8.200	-
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	8.200	-
PLANO DE PESQUISA E REESTRUTURAÇÃO	13.875	17.756
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	13.875	17.756
ESTRUTURAÇÃO DE PESQUISAS	1.760	-
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	1.760	-
PLANO DE COMUNICAÇÃO E MARKETING	292	5.360
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	292	-
PESSOAL		5.360
PLANO DE TRABALHO PARA REGULARIZAÇÃO	574.500	-
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	574.500	-
		-
CUSTOS PROJETOS PERD	1.497.422	207.996

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	147	-
DESPESAS OPERACIONAIS	147	-
ÁREA TEMÁTICA 1	5.483	-
DESPESAS OPERACIONAIS	5.483	-
BENS ATIVOS	337.125	86.938
DESPESAS OPERACIONAIS	337.125	86.938
ÁREA MEIO - ATIVIDADES E GASTOS	152.919	146.955
DESPESAS OPERACIONAIS	53.103	120.664
SERVIÇOS PROFISSIONAIS	95.171	23.519
PESSOAL	-	-
DESPESAS/RECEITAS FINANCEIRAS	4.645	2.772
COORD. GERAL DO PROGRAMA DE TRABALHO	2.224.515	1.086.262
DESPESAS OPERACIONAIS	60.039	232.974
PESSOAL	2.164.476	853.285
DESPESAS/RECEITAS FINANCEIRAS	-	3
AQUISIÇÃO DE MATERIAIS E INSUMOS	14.454	-
DESPESAS OPERACIONAIS	14.454	-
PESSOAL	-	-
OPERACIONALIZAÇÃO E MANUTENÇÃO PERD	11.258	-
DESPESAS OPERACIONAIS	11.258	-
PESSOAL	-	-
DESPESAS ADMINISTRATIVAS PERD	2.745.901	1.320.155
TOTAL CUSTOS/DESPESAS INCORRIDAS	4.243.323	1.528.151

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RECEITAS GOVERNAMENTAIS	4.243.323	1.528.151
CUSTOS PROJETO PERD	1.497.422	207.996
DESPESAS ADMINISTRATIVAS PERD	2.745.901	1.320.155
RECEITAS - CUSTOS/DESPESAS	-	-

As atividades ambientais e culturais possuem previsão no art.03 de seu Estatuto Social, e para que a Entidade faça jus a Imunidade e/ou Isenção Tributária sobre essas atividades, conforme estabelecido no artigo 14 do Código Tributário Nacional, artigo 12 da Lei No. 9.532/97, cumpre os requisitos abaixo:

- 1) As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão estatutária;
- 2) O Estatuto Social indica que os recursos (superávits) obtidos por essas receitas são revertidos (para atendimento) de suas atividades ambientais e culturais;
- 3) Na Demonstração do Resultado do Período a Entidade demonstrou que as atividades sustentáveis são superavitárias, ou seja, geram recursos para a manutenção das atividades ambientais e culturais.

NOTA 16 – RECEITAS COM PROJETOS E PATROCÍNIOS

As receitas relativas à Patrocínios são reconhecidas no resultado de acordo com o recebimento financeiro dentro do período ocorrido. Tem a finalidade de custear eventos relacionados aos projetos conforme acordado em contrato.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RECEITAS COM PATROCÍNIO	32.000	-
	<u>32.000</u>	<u>-</u>

NOTA 17 – CUSTOS COM PROJETOS

Representados pelos valores gastos com projetos no decorrer do ano.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	482.028	198.701
SERVIÇOS PROFISSIONAIS	3.525.629	2.242.765
PESSOAL	281.633	138.849
OUTROS CUSTOS OPERACIONAIS	10.140	1.672
CUSTOS PROJETOS EKOS	4.299.430	2.581.987
BENS ATIVOS	710	-
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	710	-
PESSOAL		-
ÁREA MEIO - ATIVIDADES E GASTOS	21.231	2.527
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	21.230	840
PESSOAL		1.688
COORD. GERAL DO PROGRAMA DE TRABALHO	119.271	37.971
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	19.561	11.783
PESSOAL	99.710	26.188
MANUTENÇÃO DOS ACEIROS	-	46.600
SERVIÇOS PROFISSIONAIS		46.600
AQUISIÇÃO DE MATERIAIS E INSUMOS	211.483	88.782
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	205.133	88.782
PESSOAL	6.350	-
FORNECER INTERNET	79.000	-
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	79.000	-
PESSOAL	-	-
OPERACIONALIZAÇÃO E MANUTENÇÃO PERD	85.900	-
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	85.900	-
PLANO DE MANEJO	381.200	9.000
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	381.200	9.000

RECONHECIMENTO PERD	8.200	-
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	8.200	-
PLANO DE PESQUISA E REESTRUTURAÇÃO	13.875	17.756
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	13.875	17.756
ESTRUTURAÇÃO DE PESQUISAS	1.760	-
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	1.760	-
PLANO DE COMUNICAÇÃO E MARKETING	292	5.360
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	292	-
PESSOAL		5.360
PLANO DE TRABALHO PARA REGULARIZAÇÃO	574.500	-
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	574.500	-
		-
CUSTOS PROJETOS PERD	1.497.422	207.996
TOTAL CUSTOS DE PROJETOS	5.796.852	2.789.984

NOTA 18 – DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Representados pelas despesas gastas no decorrer do ano, bem como as despesas rateadas e reembolsadas pela filial PERD.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
DESPESAS OPERACIONAIS	303.713	114.742
SERVIÇOS PROFISSIONAIS	479.732	427.866
PESSOAL	817.908	652.340
DESPESAS RATEADAS PERD	(351.530)	45,89
DESPESAS ADMINISTRATIVAS EKOS	1.249.823	1.194.994

DESPESAS ADMINISTRATIVAS	147	-
DESPESAS OPERACIONAIS	147	-
ÁREA TEMÁTICA 1	5.483	-
DESPESAS OPERACIONAIS	5.483	-
BENS ATIVOS	337.125	86.938
DESPESAS OPERACIONAIS	337.125	86.938
ÁREA MEIO - ATIVIDADES E GASTOS	148.274	146.955
DESPESAS OPERACIONAIS	53.103	120.664
SERVIÇOS PROFISSIONAIS	95.171	23.519
PESSOAL	-	-
DESPESAS/RECEITAS FINANCEIRAS	-	2.772
COORD. GERAL DO PROGRAMA DE TRABALHO	2.224.515	1.086.262
DESPESAS OPERACIONAIS	60.039	232.974
PESSOAL	2.164.476	853.285
DESPESAS/RECEITAS FINANCEIRAS	-	3
AQUISIÇÃO DE MATERIAIS E INSUMOS	14.454	-
DESPESAS OPERACIONAIS	14.454	-
PESSOAL	-	-
OPERACIONALIZAÇÃO E MANUTENÇÃO PERD	11.258	-
DESPESAS OPERACIONAIS	11.258	-
PESSOAL	-	-
DESPESAS ADMINISTRATIVAS PERD	2.741.256	1.320.155
TOTAL DESPESAS ADMINISTRATIVAS	3.991.078	2.515.149

NOTA 19 – OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

Conforme a Resolução CFC Nº 1.152/09 que aprova NBC TG 13 e 1.157/09 que aprova CTG 02 e a Medida Provisória No. 449/08 (atual Lei 11.941/09) as receitas e despesas não operacionais foram classificadas no Grupo “Outras Receitas / Despesas” no grupo operacional.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	127.809	18.869
RECEITAS COM CONTINGENCIAS	-	60.000
COMISSÕES GETNET	-	52.941
	127.809	131.810

NOTA 20 – DO RESULTADO DO PERÍODO

O superávit Acumulado até 2023 será incorporado ao Patrimônio Social no ano de 2024 em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a NBC ITG 2002 (R1) em especial no item 14, que revogou a Resolução CFC Nº 877 NBC T 10.19, que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

NOTA 21 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC Nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o INDIRETO.

NOTA 22 - AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

Em consonância com a Resolução CFC Nº 1.159/09 (CTG 2000) e a Lei 11.638/07 a criação da conta Ajuste de Avaliação Patrimonial faz parte do Patrimônio Líquido como um grupo especial, uma vez que os valores nela contabilizados não transitaram pelo resultado e são oriundos de diminuições de valores atribuídos a elementos do ativo, em decorrência de sua avaliação a preços de mercado. Da Documentação / Laudo de Avaliação Patrimonial, dos procedimentos adotados e critérios de ajuste: Sugere-se que caso a Entidade tenha optado pelo Ajuste de Avaliação Patrimonial que seja citado em nota específica uma referência ao documento elaborado (Laudo) que embasa o registro contábil, bem como se especifique detalhadamente e com transparência os critérios utilizados, devidamente mensurados e segregados por contas. Método Comparativo Direto de Dados de Mercado: É o método preferencialmente utilizado na busca do valor de mercado de imóveis para alugar ou vender, sempre que houver dados semelhantes ao bem avaliando. Portanto faz-se necessária pesquisa e a comparação de dados, por ser a partir deles que se obtém uma amostragem confiável e representativa do mercado em determinada região. Pode ocorrer ainda, que o tipo de imóvel ser específico, e não haver nenhum ou poucos imóveis semelhantes no mercado naquela

região. Deve, o avaliador, neste caso, verificar, se existem meios de se verificar valores de terreno, e construção para se chegar à uma conclusão lógica. O Ajuste de Avaliação Patrimonial no montante de R\$ 17.565,94 em 2021 foi realizado com base nos laudos técnicos de avaliações de bens móveis, estes que por sua vez foram elaborados pelo profissional Engenheiro Italo de Andrade Silva habilitado no CREA-SP pelo Nº 506.964.679-2. Os laudos técnicos foram elaborados nas datas 31/12/2021 e o critério utilizado foi o método comparativo direto de dados de mercado.

NOTA 23 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

O Instituto Ekos Brasil é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

NOTA 24 – FORMA JURÍDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE

O Instituto Ekos Brasil é uma associação sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os artigos 44 a 61 do Código Civil.

NOTA 25 – REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN).

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da Entidade e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

- a) não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
- b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;
- c) mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

NOTA 26 – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE (DRA)

A Demonstração do Resultado Abrangente foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 1.185/2009 que aprovou a NBC TG 26, alterada em 22/12/2017, passando a ser grafada como NBC TG 26 (R4) – Apresentação das Demonstrações Contábeis.

NOTA 27 – PROVISÃO PASSIVOS E ATIVOS CONTINGENTES (Resolução CFC Nº 1.180/09 NBC TG 25)

Em atendimento a Resolução CFC Nº 1.180/09, e respaldado por um documento recebido da Assessoria Jurídica, consta que a Entidade não possui ações trabalhistas, cíveis ou tributárias envolvendo risco de perda classificado como provável.

Ana Cristina Moeri

Carmem Granja

Presidente

Ana Cristina Moeri Brühwiller
CPF: 337.583.998-74

Contabilidade

Carmem de Faria Granja
CRC 1-SP-127256/O-2
CPF: 255.305.558-70

Relatório dos Auditores, DFs e notas explicativas - Inst. Ékos - 31.12.23.pdf

Documento número 0d903941-7956-4517-b8a1-41b0815080e9



Assinaturas

✓ Ana Cristina Moeri
Assinou

Pontos de autenticação:
Assinatura na tela
Código enviado por e-mail
IP: 189.100.68.116
Dispositivo: Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64)
AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/124.0.0.0
Safari/537.36 Edg/124.0.0.0
Data e hora: Abril 26, 2024, 10:01:15
E-mail: ana.moeri@ekosbrasil.org (autenticado com código único enviado exclusivamente a este e-mail)
Telefone: + 5511974031403
ZapSign Token: e38ecfca-****-****-****-5e5dc6f1cc04

Ana Cristina Moeri

Assinatura de Ana Cristina Moeri

✓ CARMEM GRANJA
Assinou

Pontos de autenticação:
Assinatura na tela
Código enviado por e-mail
IP: 189.121.202.91
Dispositivo: Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64)
AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/124.0.0.0
Safari/537.36 Edg/124.0.0.0
Data e hora: Abril 26, 2024, 09:51:30
E-mail: cgranja@jfgranja.com.br (autenticado com código único enviado exclusivamente a este e-mail)
Telefone: + 5511999687403
ZapSign Token: d67a4a28-****-****-****-0e43ede78347

Carmem Granja

Assinatura de CARMEM GRANJA



Hash do documento original (SHA256):
2844c92cd376f7d4e7d9e29662d91bbf1f9a11562af6b7a97909291da69e6775

Verificador de Autenticidade:
<https://app.zapsign.com.br/verificar/autenticidade?doc=0d903941-7956-4517-b8a1-41b0815080e9>

Integridade do documento certificada digitalmente pela ZapSign (ICP-Brasil):
<https://zapsign.com.br/validacao-documento/>



Este Log é exclusivo e parte integrante do documento de identificação 0d903941-7956-4517-b8a1-41b0815080e9, conforme os Termos de Uso da ZapSign em zapsign.com.br

