

Demonstrações Financeiras

INSTITUTO EKOS BRASIL

31 de dezembro de 2022 e 2021

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)

28/fevereiro/2023

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 2022 da **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

📱 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

INSTITUTO EKOS BRASIL

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Porto Alegre
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 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 2022, 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 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião 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.

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, 28 de fevereiro de 2023.

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: 2023.05.03 16:14:53 -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

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@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)

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO (14782348819)
Data: 5/3/2023 4:13:33 PM -03:00



VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: 8323F-55306-3E6AB-5059A

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

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/8323F-55306-3E6AB-5059A>

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 2022 e 2021

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

Ativo

	Nota	2022	2021
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	4.216.111	1.958.085
Valores a Receber	5	570.554	522.036
Outros créditos	6	10.513	3.490
Outras Contas a Receber	5	-	17.441
Subvenção a Receber	7	5.250.000	-
		10.047.178	2.501.053
Não circulante			
Subvenção a Receber	7	12.168.512	-
Despesas Antecipadas		-	10.273
Imobilizado	8	150.538	66.047
Contas de Compensação	9	(177)	-
		12.318.873	76.320
Total do ativo		22.366.051	2.577.373

Passivo e patrimônio líquido

	Nota	2022	2021
Circulante			
Fornecedores e contas a pagar	10 a)	159.418	315.734
Obrigações tributárias	10 b)	57.579	95.355
Obrigações trabalhistas	10 c)	237.765	34.885
Adiantamento de Clientes		-	53.194
Receitas a Realizar	11	5.354.926	-
		5.809.688	499.167
Não circulante			
Subvenção a Realizar	11	14.221.849	-
		14.221.849	-
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	12	617.667	617.667
Ajuste de Avaliação Patrimonial		14.976	17.048
Superávit (Déficit) Acumulado	18	1.701.871	1.443.490
		2.334.514	2.078.206
Total do passivo e patrimônio líquido		22.366.051	2.577.373

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

INSTITUTO EKOS BRASIL

CNPJ: 01.954.252/0001-00

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

	Nota Explicativa	2022	2021
Receitas Líquidas Operacionais			
Serviços Prestados	13	3.711.767	4.030.281
(-) ISS S/ Serviços Prestados		(185.588)	(201.514)
		3.526.179	3.828.767
Doações	14	264.107	916.848
Receitas Governamentais	15	1.528.151	-
		5.318.437	4.745.615
Custos e despesas operacionais			
Custos com projetos	16	(2.789.984)	(3.894.567)
Despesas Administrativas	17	(2.515.149)	(617.678)
		(5.305.134)	(4.512.245)
Superávit Operacional		13.304	233.370
Resultado Financeiro líquido		156.597	49.886
Superávit Operacional		169.901	283.256
Outras Receitas Operacionais	14	131.810	9.158
Superávit (Déficit) do Exercício		301.711	292.414

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

INSTITUTO EKOS BRASIL

CNPJ: 01.954.252/0001-00

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

	2022	2021
Superávit do Período	301.711	292.414
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	301.711	292.414

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

INSTITUTO EKOS BRASIL

CNPJ: 01.954.252/0001-00

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

	Patrimônio Social	Ajuste de Exercícios Anteriores	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit (Déficit) Acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	617.667	-	-	1.040.478	1.658.145
Superávit do Período	-	-	-	292.415	292.415
Incorporação do Resultado	-	-	-	-	-
Transf. p/ Patrimônio	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	17.048	-	17.048
Ajuste de exercícios Anteriores	-	-	-	110.537	110.537
Saldo em 31 de dezembro de 2021	617.667	-	17.048	1.443.490	2.078.206
Superávit do Período	-	-	-	301.711	301.711
Incorporação do Resultado	-	-	-	-	-
Transf. p/ Patrimônio	-	-	-	-	-
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	(45.403)	14.976	1.747.273	2.334.514

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

INSTITUTO EKOS BRASIL

CNPJ: 01.954.252/0001-00

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
(Déficit)/Superávit do Período	301.711	292.414
Depreciação	9.103	8.134
Ajuste de Exercícios Anteriores	(43.331)	110.597
Resultado do exercício ajustado	267.484	411.146
Varição nos ativos e passivos		
Aumento/(Redução) de Fornecedores e contas a pagar	(156.316)	70.743
Aumento/(Redução) de Adiantamento de Clientes	(53.194)	53.194
(Aumento)/Redução de Outros Créditos	(6.846)	(2.974)
(Aumento)/Redução de Despesas Antecipadas	10.273	(10.273)
(Aumento)/Redução de Contas a Receber	(17.449.588)	(64.315)
Aumento/(Redução) de Obrigações trabalhistas	202.881	6.729
Aumento/(Redução) de Obrigações tributárias	(37.776)	(5.458)
Aumento/(Redução) de Custos de Projetos a Incurrer	19.576.775	(104.000)
Aumento/(Redução) de Projetos a Realizar	-	(217.633)
Caixa (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	2.353.692	137.159
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisições do Imobilizado	(95.667)	(32.332)
Baixa de Imobilizado	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(95.667)	(32.332)
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	2.258.026	104.827
Demonstração do aumento do caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	1.958.085	1.853.258
No fim do exercício	4.216.111	1.958.085
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	2.258.026	104.827

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

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: 01/01/2022 a 31/12/2022

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 2022, 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, NBCTGEC, de 21/11/2019, 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>2022</u>	<u>2021</u>
BANCOS CONTA MOVIMENTO	906	5.400
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	4.215.205	1.952.685
	<u>4.216.111</u>	<u>1.958.085</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>2022</u>	<u>2021</u>
APLICAÇÃO ITAÚ - KYNEA E MULTIMERCADOS	618.073	550.533
APLICAÇÃO AUTMAIS ITAU 64.517-1 ADM	332.744	305.937
APLICAÇÃO TRUST DI ITAU 64.517-1 ADM	461.606	377.727
APLICAÇÃO AUTMAIS ITAU 13.859-9 PERUAÇU	37.162	11.302
APLICAÇÃO INVEST ITAU PERUAÇU 13.859-9	244.611	464.861
APLICAÇÃO AUTMAIS ITAU 21.664-3 CEPF	-	37.077
ITAU IQ RF CREDITO PRIVADO FIC	229.125	205.247
APLICAÇÃO TRUSTT DI 27025-1	139.410	-
APLICAÇÃO CDB 27025-1	2.036.831	-
APLICAÇÃO CDB 28387-4	115.643	-
	<u>4.215.205</u>	<u>1.952.685</u>

c) Contas a receber de clientes - As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado.

d) 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.

e) 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.

f) 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.

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

h) 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.

i) 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 2022 e estão demonstrados da seguinte forma:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
CLIENTES NACIONAIS	570.554	522.036
OUTRAS CONTAS A RECEBER	-	17.441
	<u>570.554</u>	<u>539.477</u>

NOTA 06 – OUTROS CRÉDITOS

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ADIANTAMENTOS TRABALHISTAS	8.801	224
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	1.698	3.252
ADIANTAMENTOS DE DESPESAS	14	14
	<u>10.513</u>	<u>3.490</u>

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

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.

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)	<u>2022</u>	<u>2021</u>
FORNECEDORES	135.607	315.536
OUTRAS CONTAS A PAGAR	23.811	198
	<u>159.418</u>	<u>315.734</u>

b)	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ISS A RECOLHER	18.004	25.283
ISS RETIDO A RECOLHER	1.417	1.409
RETENÇÃO UNIFICADA COD. 5952	2.531	3.904
IRRF A RECOLHER COD. 1708	814	1.213
COFINS A RECOLHER	1.459	472
INSS RETIDO A RECOLHER	63	28
IRRF AUTONOMOS COD. 0588	470	2.211
IRRF S/ SALÁRIOS COD. 0561	32.821	835
IMPOSTOS A PAGAR	-	60.000
	<u>57.579</u>	<u>95.355</u>

c)	<u>2022</u>	<u>2021</u>
SALÁRIOS A PAGAR	540	4.001
PROVISÕES DE FÉRIAS E ENCARGOS	170.080	20.077
FGTS A RECOLHER	14.876	1.793
INSS A RECOLHER	50.409	8.720
PIS S/ FOLHA A RECOLHER	1.860	293
	<u>237.765</u>	<u>34.885</u>

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.

VALOR TOTAL DO PROJETO	21.000.000
RECEITAS A REALIZAR	104.926
CUSTOS/DESPESAS INCORRIDOS	(1.528.151)
SUBVENÇÃO A REALIZAR	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>2022</u>	<u>2021</u>
RECEITAS DE SERVIÇOS (PROJETOS)	3.711.767	4.030.281
	<u>3.711.767</u>	<u>4.030.281</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 – OUTRAS RECEITAS / DESPESAS

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 e não após a linha do “resultado operacional”. Abaixo descrevemos os valores que compõem este grupo:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
DOAÇÃO NACIONAL PESSOA FISICA	34.497	9.158
DOAÇÃO NACIONAL PESSOA JURIDICA	108.438	-
DOAÇÕES ANUIDADES	5.500	151.265
DOAÇÃO EXTERIOR PESSOA FISICA	275	-
DOAÇÃO EXTERIOR PESSOA JURIDICA	107.997	765.583
DOAÇÕES EMPRESAS	7.400	-
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	18.869	
RECEITAS COM CONTIGENCIAS	60.000	
COMISSÕES GETNET	52.941	
	<u>395.917</u>	<u>926.006</u>

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>2022</u>	<u>2021</u>
RECEITAS GOVERNAMENTAIS	1.528.151	-
	<u>1.528.151</u>	<u>-</u>

CUSTOS / DESPESAS INCORRIDOS :

ÁREA MEIO - ATIVIDADES E GASTOS	2.528
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	840
PESSOAL	1.688
COORD. GERAL DO PROGRAMA DE TRABALHO	37.971
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	11.783
PESSOAL	26.188
MANUTENÇÃO DOS ACEIROS	46.600
SERVIÇOS PROFISSIONAIS	46.600
AQUISIÇÃO DE MATERIAIS E INSUMOS	88.782
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	88.782
PLANO DE MANEJO	9.000
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	9.000
PLANO DE PESQUISA E REESTRUTURAÇÃO	17.756
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	17.756
PLANO DE COMUNICAÇÃO E MARKETING	5.360
PESSOAL	5.360
CUSTOS PROJETOS PERD	207.997
ÁREA MEIO - ATIVIDADES E GASTOS	233.893
DESPESAS OPERACIONAIS	143.032
SERVIÇOS PROFISSIONAIS	83.997
PESSOAL	6.864
COORD. GERAL DO PROGRAMA DE TRABALHO	1.086.261
DESPESAS OPERACIONAIS	31.601
SERVIÇOS PROFISSIONAIS	
PESSOAL	1.054.660
DESPESAS ADMINISTRATIVAS PERD	1.320.154

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 – CUSTOS COM PROJETOS

Representados pelos valores gastos com projetos no decorrer do ano.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	198.701	267.280
SERVIÇOS PROFISSIONAIS	2.242.765	3.416.440
PESSOAL	138.849	184.663
OUTROS CUSTOS OPERACIONAIS	1.672	26.184
CUSTOS PROJETOS EKOS	<u>2.581.987</u>	<u>3.894.567</u>
ÁREA MEIO - ATIVIDADES E GASTOS	2.527	
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	840	
PESSOAL	1.688	
COORD. GERAL DO PROGRAMA DE TRABALHO	37.971	
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	11.783	
PESSOAL	26.188	
MANUTENÇÃO DOS ACEIROS	46.600	
SERVIÇOS PROFISSIONAIS	46.600	
AQUISIÇÃO DE MATERIAIS E INSUMOS	88.782	
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	88.782	
PLANO DE MANEJO	9.000	
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	9.000	
PLANO DE PESQUISA E REESTRUTURAÇÃO	17.756	
CUSTOS OPERACIONAIS DE PROJETOS	17.756	
PLANO DE COMUNICAÇÃO E MARKETING	5.360	
PESSOAL	5.360	
CUSTOS PROJETOS PERD	<u>207.996</u>	<u>-</u>
TOTAL CUSTOS DE PROJETOS	2.789.984	3.894.567

NOTA 17 – DESPESAS ADMINISTRATIVAS

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
DESPESAS OPERACIONAIS	114.742	117.347,83
SERVIÇOS PROFISSIONAIS	427.866	387.866,61
PESSOAL	652.340	112.463,83
DESPESAS RATEADAS PERD	45,89	-
DESPESAS ADMINISTRATIVAS EKOS	1.194.994	617.678
ÁREA MEIO - ATIVIDADES E GASTOS	233.893	
DESPESAS OPERACIONAIS	143.032	
SERVIÇOS PROFISSIONAIS	83.997	
PESSOAL	6.864	
COORD. GERAL DO PROGRAMA DE TRABALHO	1.086.261	
DESPESAS OPERACIONAIS	31.601	
SERVIÇOS PROFISSIONAIS		
PESSOAL	1.054.660	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS PERD	1.320.154	-
TOTAL DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2.515.149	617.678

NOTA 18 – DO RESULTADO DO PERÍODO

O superávit do Período de 2022 será incorporado ao Patrimônio Social no ano de 2023 em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a NBC ITG 2002 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 19 - 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 20 - 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 21 - 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 22 – 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 23 – 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 24 – 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, constando a Entidade não possui ações trabalhistas, cíveis ou tributárias envolvendo risco de perda classificado como provável.

A Entidade possui um processo com probabilidade de perda possível no valor de R\$ 60.000,00.

Presidente

Contabilidade