

INSTITUTO ÂNIMA SOCIESC DE INOVAÇÃO,  
PESQUISA E CULTURA

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021

# INSTITUTO ÂNIMA SOCIESC DE INOVAÇÃO, PESQUISA E CULTURA

Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021

## Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos  
Administradores do  
Instituto Ânima Sociesc de Inovação, Pesquisa e Cultura  
São Paulo - SP

### Opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto Ânima Sociesc de Inovação, Pesquisa e Cultura ("Associação"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, 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, exceto pelos possíveis efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis", as demonstrações contábeis referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Ânima Sociesc de Inovação, Pesquisa e Cultura em 31 de dezembro de 2021, 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 com ressalva sobre as demonstrações contábeis

#### Saldos iniciais

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins comparativos, não foram auditadas por nós e nem por outros auditores independentes, e conseqüentemente não emitimos opinião sobre elas. Além disso, as análises adicionais desenvolvidas, decorrentes de uma primeira auditoria sobre transações e valores que compõem os saldos de 31 de dezembro de 2021, conforme determina a NBC TA 510 - Trabalhos iniciais, saldos iniciais, não foram suficientes para assegurar que tais saldos não tenham efeitos relevantes sobre o resultado do exercício e o patrimônio líquido para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

Ausência de laudo de avaliação da vida útil de bens do ativo imobilizado e limitação quanto ao saldo de imobilizado a apropriar

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 06 às demonstrações contábeis, a Associação apresenta, em 31 de dezembro de 2021, o montante de R\$ 2.594.425, registrado na Rubrica "Imobilizado", todavia não possui controles analíticos para sua valorização e depreciação pela vida útil conforme requerido pelo Pronunciamento Técnico CPC PME - Seção 17 - Ativo imobilizado. Adicionalmente, a contrapartida registrada na Rubrica "Imobilizado a apropriar" no montante de R\$ 1.398.449 não nos apresentou, até a data de conclusão dos nossos trabalhos, documentação suporte relacionada aos bens imobilizados adquiridos para execução desses projetos. Conseqüentemente, não nos foi possível obtermos evidência de auditoria apropriada e suficiente tanto em relação aos saldos do ativo imobilizado, depreciação acumulada e convênios e projetos com restrição para o exercício findo naquela data.

#### Limitação quanto ao saldo de fornecedores

A Associação possui registrado na Rubrica "Fornecedores", no passivo circulante, o montante de R\$ 140 mil em 31 de dezembro de 2021, o qual não pôde ser validado pela ausência da composição analítica financeira devidamente conciliada. Conseqüentemente, não nos foi possível, nas circunstâncias, efetuar procedimentos alternativos de auditoria que nos possibilitassem concluir sobre os saldos apresentados na Rubrica "Fornecedores" da Associação em 31 de dezembro de 2021, bem como dos possíveis impactos no resultado.

## Limitação quanto ao saldo de adiantamentos de clientes

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 08 às demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Associação possui registrado na Rubrica “Adiantamentos de clientes”, no passivo circulante, o montante de R\$ 607 mil, para o qual não nos apresentou, até a data de conclusão dos nossos trabalhos, documentação suporte. Consequentemente não nos foi possível, nas circunstâncias, efetuar procedimentos alternativos de auditoria que nos possibilitassem concluir sobre os saldos apresentados na Rubrica “Adiantamentos de clientes” da Associação em 31 de dezembro de 2021, bem como dos possíveis impactos no resultado.

## Responsabilidades da Administração sobre as 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 Associação 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 Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

## Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação;
- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação. 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 Associação 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.

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, 26 de outubro de 2022.



BDO RCS Auditores Associados Ltda.

CRC 2 SP 013846/O-1

Carlos Aragaki

Contador CRC 1 SP 132091/O-1

# INSTITUTO ÂNIMA SOCIESC DE INOVAÇÃO, PESQUISA E CULTURA

## Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (não auditado)

(Valores expressos em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota Explicativa	2021	2020 (não auditado)		Nota Explicativa	2021	2020 (não auditado)
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	5.593.143	3.333.777	Fornecedores		139.861	189.982
Contas a receber		35.596	262.917	Obrigações trabalhistas	7	2.695.396	1.379.018
Impostos a recuperar		2.512	3.562	Obrigações tributárias		239.208	143.330
Crédito com partes relacionadas	5	697.208	59.762	Adiantamentos de clientes	8	2.023.442	2.188.867
Outras contas a receber		266.911	111.329	Convênios e projeções com restrição	9	3.633.900	2.278.529
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>6.595.370</b>	<b>3.771.347</b>	Débitos com partes relacionadas	10	1.857.150	-
Depósitos judiciais		-	9.829	<b>Total do passivo circulante</b>		<b>10.588.958</b>	<b>6.179.725</b>
Imobilizado	6	2.594.425	2.660.385	Débitos com partes relacionadas	10	10.061.297	10.626.935
Intangível		8.887	13.702	Imobilizado a apropriar		1.398.449	1.398.449
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>2.603.312</b>	<b>2.683.915</b>	Outras contas a pagar		729.093	729.093
				<b>Total do passivo circulante</b>		<b>12.188.839</b>	<b>12.754.476</b>
				<b>Patrimônio líquido</b>	12		
				Patrimônio social		809.864	809.864
				Déficit acumulado		(14.388.979)	(13.288.804)
				<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>(13.579.114)</b>	<b>(12.478.940)</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>9.198.682</b>	<b>6.455.262</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>9.198.682</b>	<b>6.455.262</b>

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

# INSTITUTO ÂNIMA SOCIESC DE INOVAÇÃO, PESQUISA E CULTURA

## Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (não auditado)

(Valores expressos em Reais)

	Nota Explicativa	2021	2020 (não auditado)
Receita líquida	13	9.299.032	5.297.194
Custo dos serviços prestados	14	(5.235.679)	(4.911.423)
<b>(=) Superávit bruto</b>		<b>4.063.353</b>	<b>385.771</b>
<b>(-) Despesas operacionais</b>			
Despesas com pessoal	15	(3.173.456)	(3.120.835)
Despesas gerais e administrativas		(695.149)	(611.014)
<b>Total das despesas operacionais</b>		<b>(3.868.605)</b>	<b>(3.731.850)</b>
Receitas financeiras	16	59.554	19.618
Despesas financeiras	16	(1.354.477)	(751.447)
<b>(=) Resultado financeiro líquido</b>		<b>(1.294.922)</b>	<b>(731.829)</b>
<b>(Déficit) do período</b>		<b>(1.100.174)</b>	<b>(4.077.908)</b>

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

# INSTITUTO ÂNIMA SOCIESC DE INOVAÇÃO, PESQUISA E CULTURA

## Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (não auditado)

(Valores expressos em Reais)

---

	2021	2020 (não auditado)
Déficit do exercício	<u>(1.100.174)</u>	<u>(4.077.908)</u>
Total do resultado abrangente do exercício	<u><u>(1.100.174)</u></u>	<u><u>(4.077.908)</u></u>

---

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

---

# INSTITUTO ÂNIMA SOCIESC DE INOVAÇÃO, PESQUISA E CULTURA

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Valores expressos em Reais)

	Patrimônio Social	(Déficit) acumulado	Patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2019 - (não auditado)	809.864	(9.210.897)	(8.401.033)
Déficit do exercício	-	(4.077.908)	(4.077.908)
Saldos em 31 de dezembro de 2020 - (não auditado)	809.864	(13.288.804)	(12.478.940)
Déficit do exercício	-	(1.100.174)	(1.100.174)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	809.864	(14.388.979)	(13.579.114)

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

# INSTITUTO ÂNIMA SOCIESC DE INOVAÇÃO, PESQUISA E CULTURA

## Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (não auditado)

(Valores expressos em Reais)

	Nota explicativa	2021	2020 (não auditado)
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Déficit do exercício		(1.100.174)	(4.077.908)
<b>Ajustes para reconciliar o (déficit) do exercício ao caixa proveniente das atividades operacionais</b>			
Depreciação e amortização	6	65.922	31.904
Juros com partes relacionadas	10	1.291.512	651.479
<b>Acréscimo líquido/(decréscimo) nas contas de ativo</b>			
Contas a receber		227.322	2.838.968
Impostos a recuperar		1.051	1.952
Outras contas a receber		(155.582)	(4.112)
Depósitos judiciais		9.829	(9.829)
<b>Acréscimo/(decréscimo) nas contas de passivo</b>			
Fornecedores		(50.121)	8.941
Obrigações trabalhistas		1.316.378	(115.424)
Obrigações tributárias		95.878	(34.376)
Adiantamentos de clientes		(165.425)	(2.764.133)
Outras contas a pagar		-	(64.216)
Convênios e projeções com restrição		1.355.371	(190.677)
<b>Caixa líquido gerado/(aplicado) nas atividades operacionais</b>		<b>2.891.961</b>	<b>(3.727.431)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>			
Crédito com partes relacionadas		(637.446)	-
Adições ao imobilizado		4.852	3.894.709
<b>Caixa líquido (aplicado)/gerado nas atividades de investimentos</b>		<b>(632.594)</b>	<b>3.894.709</b>
<b>Acréscimo líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>2.259.368</b>	<b>167.279</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		3.333.777	3.166.498
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		5.593.143	3.333.777
<b>Acréscimo líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>2.259.368</b>	<b>167.279</b>

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

## 1. Contexto operacional

A Associação Instituto Ânima Sociesc de Inovação, Pesquisa e Cultura (“Instituto” ou “Instituto Ânima Sociesc de Inovação, Pesquisa e Cultura”) é uma Associação de direito privado, de caráter sociocultural, sem fins lucrativos, de duração indeterminada, com autonomia administrativa e financeira, fundada em 20 de outubro de 2005, com Sede na Avenida Rangel Pestana nº 99 Bairro Vila Mathias, CEP 11.013-931, inscrita no CNPJ sob o nº 07.749.605/0001-29 e com filiais nas seguintes Cidades e endereços:

- Rua Albano Schmidt, nº 3333, Bloco A, Joinville- SC, CEP: 89.227-753;
- Rua Rafael Marino Neto, nº 600, Uberlândia - MG, CEP: 38.411-186;
- Rua Aimorés, nº 1.451, Belo Horizonte - MG, CEP: 30.140-071;
- Rua Taquari, nº 546, São Paulo - SP, CEP: 03.166-000;
- Rodovia BR 113, KM 106,5, nº 18.805, Curitiba - PR, CEP 81.690-300;
- Avenida Anchieta, KM 56, Cubatão - SP CEP 11.546-000.

O Instituto iniciou seus projetos sociais em 18 de novembro de 2015 e tem por finalidade o fomento e estímulo da cultura, do turismo e do desenvolvimento sustentável, das artes, da ciência, da pesquisa e do conhecimento, dentre outras, com a produção de eventos, mostras, festivais e exposições e defesa e promoção do meio ambiente, da saúde, da educação, do esporte, da inclusão social, estimulando o desenvolvimento da cidadania baseada em princípios morais, éticos e legais, bem como o desenvolvimento de atividades sociais aplicadas a idosos, crianças e adolescentes.

Para o cumprimento de suas finalidades, a Associação tem como objetivo desenvolver, elaborar, acompanhar e executar projetos com recursos provenientes, dentre outras fontes, das leis de incentivo à cultura e dos incentivos fiscais previstos pela legislação municipal, estadual e federal, podendo, dentre outras coisas:

- Desenvolver e promover projetos e ações culturais e artísticas;
- Desenvolver e promover projetos de ações sociais em saúde voltados a comunidade carente por meio da realização de atividades gratuitas nas Áreas de Ciências Biológicas, Enfermagem, Farmácia e Nutrição;
- Produzir e difundir informações por meio de práticas educativas visando a orientação de grupos especiais (gestante, criança, adolescente, diabéticos, hipertensos e outros); realizando avaliação nutricional e atenção farmacêutica em farmácias comunitárias, farmácia verde e farmácia popular;
- Produzir e difundir informações por meio do fomento e produção de estudos e pesquisas que possam colaborar com os objetivos da Associação, da comunidade e de outras organizações públicas ou privadas, governamentais e não governamentais;

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (não auditado)  
(Valores expressos em Reais)

---

- Produzir e difundir trabalhos escritos e audiovisuais, conferências, congressos, seminários que possam apoiar, assessorar, treinar e gerar programas de capacitação profissional e educacional;
- Desenvolver programas que possam promover a gestão e/ou a cogestão de espaços e equipamentos públicos e privados;
- Produzir produtos, publicações, serviços, espaços virtuais, produtos de comunicação, multimídia, divulgação e promoção institucional da organização e/ou projetos, desde que o resultado seja integralmente voltado para os objetivos da Associação e/ou continuidade dos projetos já existentes;
- Desenvolver e promover a integração de iniciativas que contribuam para o desenvolvimento do turismo, em especial o histórico e cultural;
- Estimular e desenvolver programas e projetos que incentivem políticas públicas e atitudes privadas com responsabilidade social;
- Ministrando cursos dentro das diversas áreas do saber, para qualquer grau e nível;
- Conceder bolsas de estudos;
- Realizar programas e projetos de universidade aberta para formação e capacitação de pessoas com mais de 60 anos de idade, tais como seminários, cursos, consultorias, pesquisas, palestras e publicações;
- Realizar programas e projetos de desenvolvimento de ações educativas complementares para crianças e adolescentes matriculados em escolas das redes públicas de educação, tais como cursos, oficinas, encontros e palestras, bem como de ações de capacitação para os educadores participantes das ações educativas.

#### 1.1. Aprovação para conclusão das demonstrações contábeis

A aprovação para conclusão das demonstrações contábeis ocorreu em reunião da Diretoria em 26 de outubro de 2022.

#### 1.2. Continuidade operacional do Instituto Ânima

O objetivo da Administração do Instituto é dar continuidade às ações de seu objeto social, garantindo escalabilidade nos territórios que já atuamos e aumentar em, pelo menos, 50% a atuação para os próximos anos. Expandir o alcance das nossas ações com recursos captados por outras organizações da sociedade civil que apoiam nossa causa e ainda com o repasse da contribuição associativa da Ânima Holding que tem a intenção de repassar ao Instituto 1,5% do EBTIDA.

## 2. Apresentação das demonstrações contábeis

### Base para elaboração

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG 2002 (R1) - Entidades sem finalidades de lucros, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409, de 21 de setembro de 2012 e pela NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 (R1) - Associação sem finalidade de lucros.

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado reconhecido no balanço patrimonial.

Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Associação. Todas as informações financeiras divulgadas nas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, exceto quando indicado de outra forma.

Uso de estimativas

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração realize estimativas para determinação e registro de certos ativos, passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre suas demonstrações contábeis. Tais estimativas são feitas com base no princípio da continuidade e suportadas pela melhor informação disponível na data da apresentação das demonstrações contábeis, bem como na experiência da Administração. As estimativas são revisadas quando novas informações se tornam disponíveis, ou as situações em que estavam baseadas se alterem. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão das imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

As estimativas podem vir a divergir para com o resultado real. As principais estimativas referem-se à:

- Nota Explicativa nº 6 - imobilizado: vida útil do ativo imobilizado;
- Nota Explicativa nº 11 - provisão para riscos processuais: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos.

### 3. Sumário das principais práticas contábeis

As práticas contábeis descritas em detalhes a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nas demonstrações contábeis:

#### a. Caixa e equivalentes de caixa

Abrangem saldos de caixa em moeda corrente e contas bancárias, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo.

O saldo é composto de recursos próprios do Instituto e as contas bancárias destinada a cada projeto.

b. Contas a receber

Estão apresentadas a valores de realização. É constituída provisão para créditos de liquidação duvidosa, em montante considerado suficiente pela Administração para os créditos cuja probabilidade de não recuperação é considerada como provável, com base na avaliação individual de cada cliente com parcelas em atraso.

c. Partes relacionadas

As partes relacionadas apoiam pesquisas de iniciação científicas por meio de acordo de cooperação técnica com transferências de recursos para pagamentos de bolsas dos pesquisadores.

d. Imobilizado e intangível

É avaliado pelo custo de aquisição. As depreciações são computadas pelo Método Linear, tomando-se por base a vida útil estimada dos bens, as quais estão mencionadas na Nota Explicativa nº 6.

Custos subsequentes são incorporados ao valor residual do imobilizado ou reconhecidos como item específico, conforme apropriado, somente se os benefícios econômicos associados a estes itens forem prováveis e os valores mensurados de forma confiável. O saldo residual do item substituído é baixado. Demais reparos e manutenções são reconhecidos diretamente no resultado quando incorridos.

e. Perdas por não recuperação de ativos - imobilizado

É reconhecida uma perda por redução ao valor recuperável (*impairment*) se o valor de contabilização de um ativo ou de sua unidade geradora de caixa, no caso do imobilizado, excede seu valor recuperável. Uma unidade geradora de caixa é o menor grupo identificável de ativos que gera fluxos de caixa substancialmente independentes de outros ativos e grupos. Perdas por *impairment* são reconhecidas no resultado do exercício.

f. Obrigações trabalhistas

As despesas com a folha de salários pagos pela Associação e encargos dela decorrentes são registradas mensalmente por resumos elaborados pelo Departamento de Recursos Humanos.

g. Provisão para contingências

Provisões para contingências relacionadas a processos trabalhistas, tributários, cíveis e comerciais nas Instâncias Administrativa e Judicial são reconhecidas tendo como base as opiniões dos Assessores Legais e as melhores estimativas da Administração sobre o provável resultado dos processos pendentes nas datas de encerramento dos exercícios.

h. Adiantamentos de clientes e convênios e projetos com restrições

São demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e variações monetárias.

i. Convênios e projetos com restrições

Referem-se a recursos depositados em contas bancárias específicas com restrição de movimentação decorrente de projetos em execução.

j. Apuração do superávit/(déficit) e demonstração do resultado

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência e são resultados de suas atividades.

k. Demonstrações dos fluxos de caixa

Foram preparadas e estão apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, Seção 7.

As demonstrações dos fluxos de caixa refletem as modificações no caixa que ocorreram nos exercícios apresentados utilizando o Método Indireto. Os termos utilizados na demonstração do fluxo de caixa são os seguintes:

- Atividades operacionais: referem-se às principais receitas da Associação e outras atividades que não são de investimento e de financiamento;
- Atividades de investimento: referem-se às adições e baixas dos ativos não circulantes e outros investimentos não incluídos no caixa e equivalentes de caixa;
- Atividades de financiamento: referem-se às atividades que resultam em mudanças na composição do patrimônio e empréstimos.

l. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros não derivativos

A Associação reconhece os empréstimos e recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros (incluindo os ativos designados pelo Valor Justo por meio do Resultado - VJR) são reconhecidos inicialmente da data da negociação na qual se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Associação mantém os seguintes ativos financeiros não derivativos nas suas demonstrações contábeis: ativos financeiros registrados pelo Valor Justo por meio do Resultado - VJR - de empréstimos e recebíveis.

#### Ativos financeiros registrados pelo Valor Justo por meio do Resultado - VJR

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os custos da transação após o reconhecimento inicial são reconhecidos no resultado quando incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

#### Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Estes ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado por meio do Método dos Juros Efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

#### Passivos financeiros não derivativos

Todos os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Associação baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.

#### Instrumentos financeiros derivativos

A Associação não possui instrumentos financeiros derivativos em 2021.

#### 4. Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa estão representados por depósitos em conta corrente e aplicações financeiras referente aos recursos próprios da Associação e recursos de terceiros referentes aos projetos em andamento.

As aplicações financeiras de curto prazo possuem liquidez imediata e pelo fato de a Administração efetuar resgates rotineiros em conformidade com as necessidades de caixa dos projetos.

## INSTITUTO ANIMA SOCIESC DE INOVAÇÃO PESQUISA E CULTURA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (não auditado)  
(Valores expressos em Reais)

Os saldos estão representados pelos valores de realização, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial e estão compostos pelos numerários como segue:

Descrição	2021	2020 (não auditado)
Caixa e bancos - recursos próprios	1.286.720	370.569
Aplicação financeira - recursos próprios	57.938	530.559
Caixa e bancos - recursos restritos	447.382	26
Aplicação financeira- recursos restritos	3.801.103	2.432.623
	<u>5.593.143</u>	<u>3.333.777</u>

O Instituto Ânima possui aplicações financeiras em renda fixa referenciada DI FICFI do Fundo Apogeu, tendo rentabilidade dos últimos 12 meses de 5,44% a.a. e renda fixa automática com retorno de 2,55% a.a.

### 5. Crédito com partes relacionadas

Descrição	2021	2020 (não auditado)
Ânima Holding	20.000	48.400
Brasil Educação	401.208	1.693
IEDUC - Uni BH	-	9.669
Sociesc	276.000	-
	<u>697.208</u>	<u>59.762</u>

As partes relacionadas Ânima Holding, Brasil Educação e IRDUC - Uni BH apoiam pesquisas de iniciação científica por meio de acordo de cooperação técnica com transferências de recursos para pagamentos de bolsas para os pesquisadores.

### 6. Imobilizado

A tabela a seguir apresenta os saldos do ativo imobilizado segregado pelo custo e depreciação acumulada em 31 de dezembro de 2021:

Descrição	Vida útil	Custo	Depreciação acumulada	Imobilizado líquido
Móveis e utensílios	10	160.736	(27.122)	133.614
Equipamentos de audiovisual	20	3.587	(1.649)	1.938
Máquinas e equipamentos	10	858.940	(57.225)	801.715
Computadores e periféricos	20	78.360	(20.118)	58.242
Imobilizado - Terceiros em Nosso Poder (a)	-	1.598.915	-	1.598.915
Total		<u>2.700.539</u>	<u>(106.114)</u>	<u>2.594.425</u>

# INSTITUTO ANIMA SOCIESC DE INOVAÇÃO PESQUISA E CULTURA

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (não auditado) (Valores expressos em Reais)

- (a) Saldo referente a bens/imobilizados adquiridos para execução de projetos, que posteriormente quando houver o seu encerramento com as devidas prestações de contas junto a prefeitura ou órgão de fomento competente, serão são baixados contra a conta "Imobilizado a apropriar". No encerramento dos projetos estes bens podem ser devolvidos para o parceiro do projeto ou doados para o Instituto Anima. No caso de os bens serem doados ao Instituto esses serão contabilizados pelo valor recuperável líquido no ativo contra resultado receita com doação.

A movimentação do imobilizado para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 é demonstrada a seguir:

Custo	2020			2021
	(não auditado)	Adições	Transferências	
Móveis e utensílios	114.076	-	46.660	160.736
Equipamentos de audiovisual	3.587	-	-	3.587
Máquinas e equipamentos	811.786	-	47.155	858.941
Computadores e periféricos	76.594	-	1.766	78.360
Obras em andamento	95.620	-	(95.620)	-
Imobilizado - Terceiros em Nosso Poder	1.609.210	-	(10.296)	1.598.915
<b>Total</b>	<b>2.710.874</b>	<b>-</b>	<b>(10.335)</b>	<b>2.700.539</b>

  

Depreciação	2020			2021
	(não auditado)	Adições	Transferências	
Móveis e utensílios	(15.318)	(11.804)	-	(27.122)
Equipamentos de audiovisual	(932)	(717)	-	(1.649)
Máquinas e equipamentos	(11.780)	(45.445)	-	(57.225)
Computadores e periféricos	(12.163)	(7.955)	-	(20.118)
Imobilizado - Terceiros em Nosso Poder	(10.296)	-	10.296	-
<b>Total</b>	<b>(50.489)</b>	<b>(65.922)</b>	<b>10.296</b>	<b>(106.114)</b>

  

Imobilizado líquido	<u>2.660.385</u>	<u>(65.922)</u>	<u>(39)</u>	<u>2.594.425</u>
---------------------	------------------	-----------------	-------------	------------------

## 7. Obrigações trabalhistas

Descrição	2020	
	2021	(não auditado)
Obrigações com pessoal		
Salários e outros proventos a pagar	2.003.212	632.717
Direito adquirido de férias	526.913	610.781
Encargos sociais sobre obrigações com pessoal		
FGTS a recolher	43.505	34.896
INSS a recolher	115.173	94.916
PIS a recolher	6.593	5.707
	<u>2.695.396</u>	<u>1.379.018</u>

# INSTITUTO ANIMA SOCIESC DE INOVAÇÃO PESQUISA E CULTURA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (não auditado)  
(Valores expressos em Reais)

---

## 8. Adiantamentos de clientes

- (a) Convênio de cooperação acadêmica, tem como objetivo o apoio técnico de Dr. Ozires Silva para custear as despesas do projeto, tendo como origem a ata de reunião, totalizando o montante de R\$ 3 milhões;
- (b) As notas fiscais não foram reconhecidas no ato da prestação de serviços, com intuito de regularização de tais pendências, em julho de 2022 o Instituto Ânima fez denúncia espontânea e efetuou o pagamento de todos impostos devidos.

## 9. Convênios e projetos com restrição

Descrição	2021	2020 (não auditado)
Banco Brasil - C.C 6722-9 - Finep Sibratec	1.101.565	1.449.299
Banco Brasil - C.C 6719-9 -Con Arquitetura	51.174	51.174
Banco Brasil -C.C6887-X-R.Envelhecimento	265.778	461.836
Banco Brasil - C.C 8925-7 3ª Idade Ano II	929.605	-
Banco Brasil - C.C 6889-6 - FI - ILPIS	-	161.871
Banco Brasil - C.C 6890- X - FI - Cur. e O	-	116.134
CEF - C.C 3906-1 - Diagnóstico Jaraguá	14.925	38.216
Banco Itaú - C.C83168-6-lab.de Inovação	1.235.999	-
Projeto Dojo Shimahara	34.856	-
	<u>3.633.900</u>	<u>2.278.529</u>

### Finep Sibratec

O objetivo do projeto é consolidar a Rede SIBRATEC de Extensão Tecnológica no Estado de Santa Catarina (RETESC), por meio da continuidade dos atendimentos de extensão tecnológica às Micros, Pequenas e Médias Empresas (MPMEs) catarinenses, visando promover o desenvolvimento, a inovação, o aumento de competitividade e a inserção internacional das empresas. Desta forma, dar sequência nos atendimentos às MPMEs catarinenses de acordo com as modalidades do programa SIBRATEC, mantendo o foco nos complexos econômicos prioritários do Estado de Santa Catarina.

### Rede do envelhecimento

Tem como objetivo oferecer acesso à educação e formação de qualidade de modo gratuito a idosos, em um ambiente saudável e que estimule a criatividade e a elevação da autoestima, com atividades na modalidade virtual e online até a realização de cursos e oficinas virtuais acompanhados por monitores via grupos de WhatsApp. O projeto está sendo executado em Belo Horizonte - MG.

### Lab. de inovação

Idealizado para produzir evidências a partir de conhecimentos de ensino e aprendizagem e, para estruturar programas que favoreçam o desenvolvimento de habilidades emancipatórias oriundas das mudanças de hábitos e crenças de autoeficácia dos estudantes, professores, famílias e comunidades que constituem as redes de ensino parceiras.

## INSTITUTO ANIMA SOCIESC DE INOVAÇÃO PESQUISA E CULTURA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (não auditado)  
(Valores expressos em Reais)

---

### 10. Débito com partes relacionadas

Descrição	2020			2021
	(não auditado)	Juros	IOF	
Ânima Holding (a)	10.567.710	1.117.187	174.325	11.859.223
Brasil Educação	5.000	-	-	5.000
Unimonte	12.000	-	-	12.000
Sociesc	42.224	-	-	42.224
	<u>10.626.935</u>	<u>1.117.187</u>	<u>174.325</u>	<u>11.918.447</u>

Descrição	2020		2021
	(não auditado)		
Curto prazo	-	1.857.150	
Longo prazo	10.626.935	10.061.297	
	<u>10.626.935</u>	<u>11.918.447</u>	

(a) Refere-se, principalmente, a empréstimos concedidos pela Ânima Holding para fomentar projetos que visam desenvolvimento de novas técnicas e modelos de ensino. É utilizado como base o Índice Nacional de Preços ao Consumidor - INPC, tendo um percentual acumulado em 2021 de 5,45%. A quitação ocorrerá em 7 anos e serão descontadas do valor de repasse da Contribuição Associativa anual. Em 2022 a Associação espera pagar o montante de R\$ 1.857.150 e este valor foi reconhecido no curto prazo.

### 11. Provisão para ações judiciais e contingências

A Associação, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração, apoiada na opinião de seus Assessores Legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências.

Em 2021, a Entidade não incorreu em nenhum processo judicial e, portanto, não se faz necessário constituir provisão para ações judiciais e administrativas, bem como divulgar causas com probabilidade de perda possível.

### 12. Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido está representado pelo patrimônio social. O superávit ou déficit do exercício é totalmente transferido para conta de patrimônio social, conforme previsto nas disposições contidas na ITG 2002 (R1) -Entidades sem finalidades de lucros, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409, de 21 de setembro de 2012 e alterada em 21 de agosto de 2015. Em caso de dissolução da Associação, a distribuição do patrimônio poderá ser feita para uma associada, sempre por deliberação e designação da Assembleia Geral.

INSTITUTO ANIMA SOCIESC DE INOVAÇÃO PESQUISA E CULTURA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (não auditado)  
(Valores expressos em Reais)

13. Receita líquida

Descrição	2021	2020 (não auditado)
Receita bruta		
Treinamento e instruções (a)	3.941.201	1.905.758
Consultoria	177.491	331.733
Pesquisa e desenvolvimento	583.090	749.695
Repasse Ânima Holding (b)	4.619.992	1.467.073
Outras tipos de receita	-	947.067
	9.321.774	5.401.326
Deduções sobre vendas		
Impostos sobre vendas	(22.743)	(89.226)
Devoluções	-	(14.906)
	(22.743)	(104.132)
Receita líquida	9.299.032	5.297.194

- (a) Treinamento e instruções se referem aos serviços prestados sobre os contratos de convênio de engenharia e pesquisas;  
(b) Repasse da Anima Holding refere-se de contribuição Associativa.

14. Custo dos serviços prestados

Descrição	2021	2020 (Não auditado)
Custo com pessoal	(4.612.618)	(4.191.340)
Serviços prestado PJ's	(438.797)	(291.862)
Materias de consumo	(60.333)	(17.786)
Outros custos	(123.932)	(410.434)
	(5.235.679)	(4.911.423)

15. Despesas com pessoal

Descrição	2021	2020 (não auditado)
Salários e ordenados	(1.761.938)	(1.674.274)
Prêmios e gratificações	(65.857)	(233.119)
Encargos sociais	(772.120)	(667.229)
Direito adquirido Férias	(112.175)	(227.369)
Direito adquirido de 13° Salário	(145.287)	(158.505)
Outras despesas com pessoal	(316.079)	(160.339)
	(3.173.456)	(3.120.835)

## INSTITUTO ANIMA SOCIESC DE INOVAÇÃO PESQUISA E CULTURA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (não auditado)  
(Valores expressos em Reais)

---

### 16. Resultado financeiro líquido

Descrição	2021	2020 (não auditado)
Rendimentos sobre aplicações financeiras	59.167	18.149
Outras receitas financeiras	387	1.469
Receitas financeiras	59.554	19.618
Juros sob mútuos c/ partes relacionadas	(1.117.187)	(505.254)
IOF sob mútuos c/ partes relacionadas	(178.379)	(147.103)
Outras despesas financeiras	(58.911)	(99.090)
Despesas financeiras	(1.354.477)	(751.447)
Resultato financeiro líquido	<u>(1.294.922)</u>	<u>(731.829)</u>

### 17. Instrumentos financeiros

#### a. Valor justo de instrumentos financeiros

O valor contábil dos instrumentos financeiros das contas do balanço patrimonial equivale, aproximadamente, ao seu valor de mercado e está representado, substancialmente, por adiantamentos a receber, contas a pagar e fornecedores.

#### b. Derivativos

A Associação não operou com instrumentos financeiros com características de derivativos em 2021 e 2020.

#### c. Risco de crédito

A Associação restringe sua exposição a riscos de crédito associados à conta corrente bancária mantendo suas transações em instituições financeiras de primeira linha. Com relação aos adiantamentos a receber em geral, a Associação restringe a sua exposição a riscos de crédito por meio de repasses de Associações parceiras e transações internas.

#### d. Risco de taxas de moeda, taxas de juros e variação cambial

A Associação participa de operações envolvendo instrumentos financeiros, registrados em contas patrimoniais que se destinam a atender suas necessidades operacionais, bem como a reduzir sua exposição a riscos financeiros. As atividades de gerenciamento desses riscos seguem uma política formal estabelecida que inclui sistemas de controle e determinação de limite das posições sob gestão da Administração.