

INSTITUTO AME SUA MENTE

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023**

INSTITUTO AME SUA MENTE

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023**

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 sobre às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores da
Instituto Ame Sua Mente
São Paulo - SP

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis do **Instituto Ame Sua Mente (“Entidade”)**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Instituto Ame Sua Mente** 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 com base nas disposições contidas na ITG “2002 R1 - Entidades sem finalidades de lucros”, também pela da NBC TG “1000 R1 - Contabilidade para pequenas e médias empresas” para os aspectos não abordados pela ITG “2002 (R1) - Entidade sem finalidade lucros.

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 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 (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Reapresentação das demonstrações contábeis

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 4, na qual o **Instituto Ame sua Mente** informa a reapresentação espontânea dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022, para os quais emitimos opinião não modificada em 21 de março de 2023, em decorrência de correção de erros. Os valores correspondentes referem-se ao exercício supracitado, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo reapresentados em conformidade com o CPC 23 “Políticas contábeis, mudanças de estimativas e retificação de erro” e CPC 26 (R1) “Apresentação das demonstrações contábeis”, devido à contabilização da receita restrita fora da competência, dos lançamentos em duplicidade de fornecedores e da ausência de contabilização de provisão trabalhista. Nossa opinião não está modificada em relação a este assunto.

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 do 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.

Responsabilidade 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 Entidade;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Sociedade. 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.



Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança 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, 22 de março de 2024.



BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.
CRC 2 SP 013846/O-1

David Elias Fernandes Marinho
Contador CRC 1 SP 245857/O-3

INSTITUTO AME SUA MENTE

CNPJ/MF: 28.985.030/0001-13

Balancos patrimoniais Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota Explicativa	31/12/2023	31/12/2022 (reapresentado)		Nota Explicativa	31/12/2023	31/12/2022 (reapresentado)
Circulante				Circulante			
Recursos próprios				Recursos próprios			
Caixa e equivalentes de caixa (sem restrição)	5	755.307	1.272.962	Fornecedores		8.745	395
Caixa e equivalentes de caixa (com restrição)	5	697.828	252.686	Obrigações trabalhistas		9.429	8.121
Outras contas a receber	6	59.500	-	Obrigações tributárias		701	1.599
		<u>1.512.635</u>	<u>1.525.648</u>	Férias, 13º salários e encargos a pagar		23.140	13.779
				Provisão para rescisões	8	69.430	-
				Projetos a realizar	9	675.588	567.883
						<u>787.033</u>	<u>591.777</u>
Não circulante				Patrimônio líquido			
Imobilizado	7	8.284	6.878	Patrimônio social		940.749	399.690
		<u>8.284</u>	<u>6.878</u>	Superávits líquidos acumulados		-	140.897
				(Déficits)/superávits líquidos do exercício		(206.863)	400.162
					10	<u>733.886</u>	<u>940.749</u>
Total do ativo		<u><u>1.520.919</u></u>	<u><u>1.532.526</u></u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u><u>1.520.919</u></u>	<u><u>1.532.526</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante destas demonstrações contábeis

INSTITUTO AME SUA MENTE

CNPJ/MF: 28.985.030/0001-13

Demonstrações do resultado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

	Nota Explicativa	31/12/2023	31/12/2022 (reapresentado)
Receita bruta sem restrição	11	2.695.163	1.568.292
Receitas com restrições	12	-	2.049.540
Receita de prestação dos serviços		59.185	28.393
Outras receitas operacionais		3.597	67.056
Receita com serviço voluntário		67.147	44.501
Total das receitas líquidas operacionais		2.825.092	3.757.781
Despesas administrativas	13	(1.597.276)	(1.352.582)
Despesas com pessoal	13	(293.030)	(169.696)
Resultado financeiro	13	15.524	(597)
Despesas com projetos	14	(1.087.553)	(1.961.214)
Reembolso de despesa com projetos	14	-	173.050
Provisão para depreciação e amortizações	7	(2.473)	(2.080)
(+/-) Despesas operacionais		(2.964.808)	(3.313.119)
Prestação de serviços voluntários		(67.147)	(44.501)
Outras despesas		(67.147)	(44.501)
Despesas e custos		(3.031.955)	(3.357.619)
(=) (Déficit)/superávit líquido do exercício		(206.863)	400.162

As notas explicativas da Administração são parte integrante destas demonstrações contábeis

INSTITUTO AME SUA MENTE

CNPJ/MF: 28.985.030/0001-13

Demonstrações do resultado abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

	31/12/2023	31/12/2022 (reapresentado)
(Déficit)/superávit líquido do exercício	<u>(206.863)</u>	<u>400.162</u>
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u><u>(206.863)</u></u>	<u><u>400.162</u></u>

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

INSTITUTO AME SUA MENTE

CNPJ/MF: 28.985.030/0001-13

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

	Patrimônio social	Superávits/(déficit) acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	399.690	141.808	541.498
Saldos em 31 de dezembro de 2022	940.278	1.751.829	1.451.235
Transferencias de resultados	141.808	(141.808)	-
Ajustes ex. anteriores	(911)	-	(911)
Superávit líquido do exercício	-	400.162	400.162
Saldos em 31 de dezembro de 2022 (reapresentado)	540.587	400.162	940.749
Transferências de resultados	400.162	(400.162)	-
Déficit do exercício	-	(206.863)	(206.863)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	940.749	(206.863)	733.886

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

INSTITUTO AME SUA MENTE

CNPJ/MF: 28.985.030/0001-13

Demonstrações dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	31/12/2023	31/12/2022
(Déficit)/superávit líquido do exercício	(206.863)	400.162
Depreciação e amortização	2.473	2.080
Ajuste de exercícios anteriores	-	(911)
Provisões para férias e encargos	78.791	4.013
	<u>(125.599)</u>	<u>405.344</u>
Fluxo de caixa atividades operacionais		
Contas a receber	(59.500)	5.635
Fornecedores	8.350	(1.085)
Obrigações trabalhistas	1.308	4.385
Obrigações tributárias	(898)	(833)
Projetos a realizar	107.705	567.883
(=) Caixa líquido das atividades operacionais	<u>56.965</u>	<u>575.985</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de bens no imobilizado e intangível	(3.879)	-
(=) Caixa aplicado na atividades de investimentos	<u>(3.879)</u>	<u>-</u>
(=) (Diminuição)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(72.513)</u>	<u>981.329</u>
Saldo de disponibilidades no início do exercício	1.525.648	544.319
Saldo de disponibilidades no final do exercício	1.453.135	1.525.648
(=) (Diminuição)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(72.513)</u>	<u>981.329</u>

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

INSTITUTO AME SUA MENTE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos de 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Expresso em Reais)

1. Contexto operacional

Instituído em 2008 pelo Departamento de Psiquiatria da Universidade Federal de São Paulo (UNIFESP), em 20 de setembro de 2017, o Y Mind (Instituto de Prevenção e Tratamento de Transtornos Mentais) mudou de cara e se tornou o Instituto Ame Sua Mente, uma associação de direito privado sem fins lucrativos.

O Ame Sua Mente tem como meta promover uma nova cultura sobre saúde mental no Brasil (conscientizar, educar, capacitar, prevenir, diagnosticar e tratar precocemente), com o intuito que as pessoas assumam o seu desenvolvimento emocional desde cedo. Possui programas de vanguarda focados em promoção de saúde mental, redução de estigma e prevenção de questões mentais em escolas e instituições de saúde para jovens.

Para tanto, definiu-se a atuação no ambiente escolar, empresarial e na conscientização da população sobre a importância do tema, sempre com o intuito formativo e de quebra de paradigmas, estereótipos.

As intervenções sociais e as produções de conteúdos especializados que suportam a disseminação do conhecimento para a sociedade são embasadas em literaturas científicas e pesquisas. O objetivo é trazer a ciência como alicerce do Instituto e traduzi-la em uma linguagem simples e acessível, que faça sentido para a sociedade e para todos os beneficiários diretos e indiretos impactados pelos projetos sociais realizados, enquanto busca novos parceiros para captação de recursos para manutenção dos projetos atuais assim como realização de novos nos próximos anos.

2. Elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

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”, também pela da NBC TG “1000 R1 - Contabilidade para pequenas e médias empresas” para os aspectos não abordados pela ITG “2002 (R1) - Entidade sem finalidade lucros”.

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pela Administração em 22 de março de 2024.

3. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão apresentadas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos de 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Expresso em Reais)

- 3.1. **Base de preparação e apresentação:** as demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas como mencionadas no Item 2 acima;
- 3.2. **Moeda de apresentação:** as demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais;
- 3.3. **Apuração de resultado:** as despesas são reconhecidas com observância ao regime de competência dos exercícios e as receitas no efetivo recebimento;
- 3.4. **Caixa e equivalentes de caixa:** compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo que estão registradas pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço;
- 3.5. **Ativo circulante e não circulante:** demonstrados pelos valores de custo deduzidos, quando aplicável, das correspondentes provisões para reduções ao valor recuperável;
- 3.6. **Contribuições de associados a receber:** a entidade não adota a política de registrar o valor das contribuições de Associados a receber excluindo perdas de recebimento duvidoso ou anistias, registrando diretamente suas receitas no momento do efetivo recebimento;
- 3.7. **Imobilizado:** demonstrado ao custo de aquisição, sendo que as depreciações não estão sendo calculadas pelo método linear com base no prazo de vida útil desses ativos e reconhecidas contabilmente;
- 3.8. **Intangível:** Compreende Inclui direitos de uso de “software”, sendo amortizado na base de 20% ao ano e marcas e patentes;
- 3.9. **Passivo circulante e não circulante:** demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos;
- 3.10. **Provisão para férias e encargos:** foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, e incluem os encargos sociais correspondentes. Adicionalmente foi constituída outra provisão estimada para eventual indenização decorrente de cancelamento de contratos estimando demais verbas trabalhistas e multas;
- 3.11. **Uso de estimativa:** a preparação das demonstrações financeiras requer que a administração efetue suas estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Os valores reais podem ser diferentes daqueles estimados.

INSTITUTO AME SUA MENTE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos de 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Expresso em Reais)

4. Reapresentação dos valores correspondentes

Com o objetivo de aprimorar o conjunto de suas demonstrações contábeis, a Administração do Instituto Ame Sua Mente reavaliou o reconhecimento da receita com restrição realizada pela Rede D'Or, anteriormente reconhecida como doação sem restrição, e seus correspondentes reflexos nas demonstrações contábeis, aplicando as referidas correções retrospectivamente, conforme determinam as normas contábeis.

Os quadros a seguir demonstram o resumo dos ajustes efetuados, os saldos como originalmente apresentados, as correções efetuadas pela Companhia e os saldos reapresentados:

Resumo dos ajustes

Descrição	Valor (R\$)
Reversão de Receita Rede D'Or	(538.500)
Baixa provisão de FGTS 13º 2022	443
Baixa NF 56 Henrique Teruo Akiba em duplicidade	1.080
Baixa NF 60 Henrique Teruo Akiba em duplicidade	7.680
Baixa NF 178 Bemali Transportes em duplicidade	90
Baixa NF 183 Bemali Transportes em duplicidade	60
Baixa NF 22 Francisco Jaime Borges em duplicidade	3.050
Baixa NF 9633 BC Gráfica e Editora Ltda. em duplicidade	10.030
Baixa NF 551 MAYTI - Clínica Médica em duplicidade	960
Baixa NF 121 Cereja's Promotora Eventos & Inventos em duplicidade	2.445
Baixa NF 122 Cereja's Promotora Eventos & Inventos em duplicidade	2.445
Baixa NF 1387 RMAJ Informática Eireli em duplicidade	1.377
Baixa NF 80213 IOTEC Informática Comércio e Serviços Ltda. em duplicidade	180
Baixa NF 6420316 Locaweb em duplicidade	120
Baixa NF 419135 WITTE Comércio em duplicidade	218
Baixa de provisão de INSS ref/ 13º 2022	2.630
Baixa de provisão de PIS ref/ 13º 2022	94
Baixa de provisão de INSS ref/ Férias 2022/2023	1.453
Baixa de provisão de FGTS ref/ Férias 2022/2023	418
Baixa de provisão de PIS ref/ Férias 2022/2023	52
Provisão de férias 2022	(2.920)
Baixa de impostos retidos indevidamente não recuperáveis em 2022 - PIS/COFINS	(2.102)
Baixa de impostos retidos indevidamente não recuperáveis em 2022 - CSLL	(522)
Baixa de impostos retidos indevidamente não recuperáveis em 2022 - IRRF	(1.269)
Total	(510.485)

INSTITUTO AME SUA MENTE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos de 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Expresso em Reais)

A seguir estão as demonstrações financeiras atualizadas, conforme reapresentação:

<u>Ativo</u>	<u>31/12/2022</u>		<u>Original</u>	<u>Passivo e patrimônio líquido</u>	<u>31/12/2022</u>		<u>Original</u>
	<u>Reapresentado</u>	<u>Ajustes</u>	<u>31/12/2022</u>		<u>Reapresentado</u>	<u>Ajustes</u>	<u>31/12/2022</u>
Circulante				Circulante			
Recursos próprios				Recursos próprios			
Caixa e equivalentes de caixa (sem restrição)	1.272.962	-	1.272.962	Fornecedores	395	(28.812)	29.207
Caixa e equivalentes de caixa (com restrição)	252.686	-	252.686	Obrigações trabalhistas	8.121	(444)	8.565
Outras contas a receber	-	(3.893)	3.893	Obrigações tributárias	1.599	(923)	2.522
	1.525.648	(3.893)	1.529.541	Férias, 13º salários e encargos a pagar	13.779	(1.728)	15.507
				Provisão para rescisões	-	-	-
				Projetos a realizar	567.883	538.500	29.383
					591.777	506.593	85.184
Não Circulante				Não Circulante			
Imobilizado	6.878	-	6.878				
	6.878	-	6.878	Patrimônio Líquido			
				Patrimônio social	399.690	-	399.690
				Superávits (déficits) acumulados	140.897	-	140.897
				Superávits (déficits) exercício	400.162	(510.485)	910.647
					940.749	(510.485)	1.451.235
Total do ativo	1.532.526	(3.893)	1.536.419	Total do passivo e patrimônio líquido	1.532.526	(3.893)	1.536.419

INSTITUTO AME SUA MENTE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos de 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Expresso em Reais)

	31/12/2022 Reapresentado	Ajustes	Original 31/12/2022
Receita bruta sem restrição	1.568.292	-	1.568.292
Receitas com restrições	2.049.540	(538.500)	2.588.040
Receita de prestação dos serviços	28.393	-	28.393
Outras receitas operacionais	67.056	-	67.056
Receita com serviço voluntário	44.501	-	44.501
Total das receitas operacionais	3.757.781	(538.500)	4.296.281
Despesas administrativas	(1.352.582)	(148.288)	(1.204.294)
Despesas com pessoal	(169.696)	2.172	(171.868)
Resultado financeiro	(597)	-	(597)
Despesas com projetos	(1.961.214)	(210.384)	(1.750.830)
Reembolso de despesa com projetos	173.050	384.514	(211.464)
Provisão para depreciação e amortizações	(2.080)	-	(2.080)
(+/-) Despesas e receitas operacionais	(3.313.119)	28.014	(3.341.133)
Multas			
Prestação de serviços voluntários	(44.501)		(44.501)
Outras despesas	(44.501)	-	(44.501)
Despesas e custos	(3.357.619)	28.014	(3.385.634)
(=) Superávit/ (déficit) do exercício	400.162	(510.485)	910.647

INSTITUTO AME SUA MENTE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos de 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Expresso em Reais)

5. Caixa e equivalentes de caixa

As disponibilidades estão representadas em caixa e contas bancárias e aplicações em banco de primeira linha e podem ser resgatados em menos de 90 dias cujos saldos estão distribuídos como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>(reapresentado)</u>
Aplicação financeira com restrição		
Banco do Brasil CDB (Projetos a executar)		
Banco do Brasil Renda Fácil		
Banco do Brasil CDB (Projetos a executar)(*)	738.964	252.686
(Banco do Brasil (Fundo de Reserva)	(41.136)	-
Banco do Brasil CDB (projetos a executar)	697.828	252.686
Aplicações financeiras sem restrição		
Banco do Brasil	347.590	907.708
Banco do Brasil Automático Mais	366.581	326.467
Banco do Brasil Fundo de Reserva	41.136	38.787
Total	755.307	1.272.962
Total das aplicações financeiras	1.453.135	1.525.648

(*) O total das aplicações financeiras se referem ao Projeto Comunidade do Selo e da SulAmérica (Rede D'Or) e uma parcela do Fundo de Reserva para rescisões contratuais.

6. Outras contas a receber

Durante o exercício, a Entidade pagou despesas do Projeto da Rede D'Or (ex. Sulamérica) usando verbas da Instituição, a reembolsar:

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>(reapresentado)</u>
Valor a restituir	59.500	-
	59.500	-

INSTITUTO AME SUA MENTE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos de 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Expresso em Reais)

7. Ativo imobilizado e intangível

Demonstrado com base no valor original de custo deduzido das depreciações e amortizações como segue:

	2023	Taxa	Adições	Baixas	2022 (reapresentado)
Móveis, utensílios e instalações comerciais	2.785		-	-	2.785
Equipamentos de informática	12.176		3.169	-	9.007
	14.961		3.169	-	11.792
Móveis, utensílios e instalações comerciais	(1.010)	10%	(302)	-	(708)
Equipamentos de informática	(6.377)	20%	(2.171)	-	(4.206)
	(7.387)		(2.473)	-	(4.914)
Marcas e patentes	710		710	-	-
Total Imobilizado e Intangível	8.284				6.878

A Administração apropriou os montantes de depreciação e amortização ao resultado do exercício.

INSTITUTO AME SUA MENTE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos de 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Expresso em Reais)

8. Provisão para rescisões contratuais

Constitui reserva de aplicações financeiras em fundo de conta específica no valor estimado em R\$ 99.235 sendo para Fundo de Reserva R\$ 69.430 (vide nota nº 05) para indenização de verbas e multas sobre FGTS em caso de rescisão contratual sem previsão mensal para esse fim e R\$ 29.805 referem-se à provisão de férias e 13º salários.

9. Projetos a realizar

Refere-se ao Termo de Contrato celebrado pela Rede D'Or, sucessora da Sulamérica para projetos da ASM. No final de agosto referido saldo líquido era de R\$ 675.588. Composto por R\$ 582.697 da Rede D'Or com saldos de outros projetos no valor de R\$ 92.890 que a Administração irá executar apontado na nota nº 05.

10. Patrimônio líquido e resultado do exercício

Apresentado em valores atualizados e compreende os superávits e déficits apurados e acumulados em cada exercício social acrescidos dos eventuais ajustes ocorridos e os valores são totalmente destinados à manutenção das atividades da entidade e ao atendimento de dispositivos legais vigentes.

A entidade não remunera os membros componentes dos seus Conselhos Diretivos e Consultivos, associados e não distribui ou concede vantagens sob nenhuma forma.

11. Receitas operacionais

	2023	2022 (reapresentado)
Receitas operacionais		
Doações pessoas jurídicas	1.064.992	416.677
Doações pessoas física	1.455.172	1.051.521
Doações associações e instituições	175.000	100.094
	<u>2.695.164</u>	<u>1.568.292</u>
Prestação de serviços	<u>59.185</u>	<u>28.549</u>

12. Receitas Restritas

	2023	2022 (reapresentado)
Subvenção Secretaria Municipal da Fazenda	-	212.374
Doações Associações	-	1.837.166
	<u>-</u>	<u>2.049.540</u>

INSTITUTO AME SUA MENTE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos de 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Expresso em Reais)

13. Despesas operacionais

	2023	2022 (reapresentado)
Despesas com pessoal		
Ordenados, sal., gratif., outras rem. a emp.	(164.336)	(53.209)
Provisão de férias	(16.611)	(11.079)
Provisão 13º Salário	(13.356)	(9.461)
Assistência médica	-	(29.342)
Vale refeição e alimentação	(33.190)	(22.102)
Seguro de vida	(673)	(147)
Provisão INSS	(1.816)	(815)
Provisão FGTS	(554)	(548)
Provisão PIS	(69)	(29)
Encargos sociais - Previdência Social	(46.660)	(30.809)
Encargos sociais - FGTS	(13.928)	(8.133)
Outras contribuições e doações	-	(3.004)
PIS s/ folha de pagamento	(1.836)	(1.017)
Total despesa com pessoal	(293.030)	(169.696)
Despesas administrativas		
Combustíveis e lubrificantes	-	(2.493)
Estacionamento e pedágio	(3.105)	(6.949)
Despesas legais - cartório	(882)	(5.024)
Certificações	(229)	-
Encargos de depreciação e amortização	(2.473)	(2.080)
Copa e cozinha	(72)	(30)
Aluguéis e condômino	(70.391)	(70.180)
Locomoção	(6.177)	-
Medicina do trabalho	(1.220)	-
Telefone	(471)	(145)
Consultoria contábil, fiscal e trabalhista	(21.111)	(15.369)
Consultoria administrativa	(860.432)	(586.435)
Material de escritório	(224)	(10.669)
Material de uso e consumo	(36)	-
Livros e jornais	(150)	-
Serviços de higiene e limpeza	-	-
Serviços de manut. predial	-	(1.850)
Correios e malotes	(1.144)	(737)
Reprografia	(25.351)	(66.440)
Taxas e contrib. a associações de classe	-	(237)
Serviços de consultoria em informática	(33.988)	(85.926)
Refeições e lanches	(13.596)	-
Cursos e palestras	(19.300)	(506)
Plano de saúde	(175.449)	(116.296)
Despesas bancárias	(4.809)	-
Juros, multas e desp. bancárias.	-	(11.558)
Seguro de respons. civil	-	(697)
Festas, confraternizações e eventos	(40.963)	(18.008)
Serviço consultoria planej., marketing e jurídica	(267.772)	(279.473)
Tecnologia	(28.753)	-
Fretes e carretos	(3.180)	(21)
Viagens e estadias	(10.936)	(2.376)
Serviços de capacitação	-	(53.045)
Serviços de auditoria	(6.758)	(18.117)
Totais despesas administrativas	(1.597.276)	(1.352.582)
Receitas financeiras	57.617	-
Despesas financeiras	(618)	(597)
Resultado financeiro	56.999	(597)

14. Despesas e custos

Os custos correspondem às despesas específicas ocorrida com o projeto Saúde Mental na Escola:

INSTITUTO AME SUA MENTE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos de 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Expresso em Reais)

	2023	2022 (Reapresentado)
Projeto Saúde Mental na Escola		
Consultoria administrativa	-	(338.046)
Serviço consultoria planej. e marketing	-	(743.526)
Serviços de consultoria em informática	-	(48.984)
Serviço de capacitação	-	(400.840)
Serviços de manutenção software	-	(3.162)
Rateio de salários	-	(34.146)
Cursos e palestras	-	(1.085)
Despesas financeiras	-	(939)
Despesas administrativas p/ projeto	(130)	(180.102)
Tecnologia e operação	(1.015)	-
	(1.145)	(1.750.830)
Projeto Bússola		
Consultoria administrativa	(10.800)	(106.900)
Serviços de consultoria em informática	-	(47.920)
Cursos e palestras	-	(23.390)
Serviço de capacitação	-	(31.949)
Internet	-	(224)
Produção de conteúdo	(20.000)	-
RH conteúdo	(21.101)	-
RH gestão	(16.000)	-
Comunicação	(3.358)	-
	(71.259)	(211.463)
(-) Reembolso Projeto Ame Sua Mente na Escola	-	173.050
	-	173.050
Projeto Comunidade Selo		
Consultoria administrativa	(42.600)	-
Tecnologia e operação	(3.272)	-
Gestão e acompanhamentos	(19.000)	-
Produção de conteúdos	(74.850)	-
Palestras	(1.500)	-
Brindes	(217)	-
Avaliação	(18.600)	-
	(160.039)	-
Projeto Sulamérica D'Or		
Materiais	(42.000)	-
RH gestão	(17.500)	-
	(59.500)	-
Projeto ASM na Escola EFAPE		
Consultoria administrativa	(25.000)	-
Serviços de consultoria em informática	(11.124)	-
RH gestão e acompanhamento	(57.980)	-
Tecnologia e operação	(23.211)	-
Avaliação	(60.000)	-
Palestras	(10.500)	-
	(187.815)	-
Projeto ASM na Escola Santos		
Consultoria administrativa	(100.315)	-
Salários	(13.200)	-
Taxi/condução	(96)	-
Reembolso alimentação	(3.078)	-
Avaliação e monitoramento	(30.000)	-
Tecnologia e operação	(6.550)	-
RH Especialistas e facilitadores	(85.356)	-
Viagens e estadias	(700)	-
Palestras	(9.500)	-
RH Gestão e acompanhamento	(130.200)	-
	(378.995)	-
Projeto de Comunicação		
Salários	(14.000)	-
Rh gestão e acompanhamento no projeto	(38.500)	-
Produção de conteúdo	(148.200)	-
Presença digital em redes sociais	(28.000)	-
Brindes	(100)	-
	(228.800)	-
Totais de custos	(1.087.553)	(1.788.164)

15. Eventos subsequentes

Os Administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.