

Y-MIND - INSTITUTO DE PREVENÇÃO E
TRATAMENTO DE TRANSTORNOS MENTAIS

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020

Y-MIND - INSTITUTO DE PREVENÇÃO E TRATAMENTO DE TRANSTORNOS MENTAIS

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020

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
Y-MIND - Instituto de prevenção e tratamento de transtornos mentais
São Paulo - SP

Opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da Y-MIND - Instituto de prevenção e tratamento de transtornos mentais . ("Entidade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações dos resultados, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e das demais Notas Explicativas.

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 acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Y-MIND - Instituto de prevenção e tratamento de transtornos mentais. em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis

Documentação apropriada e suficiente de despesas com serviços prestados

Durante a execução dos nossos teste de auditoria sobre as despesas com serviços prestados, especificamente àquelas relacionadas a serviços de consultoria de informática, cursos, palestras e consultorias administrativas, não tivemos acesso a documentação apropriada e suficiente, para o montante de R\$ 824.226 que contempla os pagamentos realizados para alguns fornecedores. Como consequência, não tivemos condições de formar uma opinião sobre a Rubrica "Despesas com serviços prestados" , cujo o saldo no exercício findo em 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 824.446.

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 Sociedade, 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 com ressalva.

Outros assuntos

Auditoria correspondente ao exercício anterior

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, apresentadas para fins comparativos, não foram auditadas por nós ou por outros auditores independentes.

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 Sociedade 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 Sociedade 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 Sociedade;
- 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 Sociedade 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, 19 de novembro de 2021.



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



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

Y-MIND - INSTITUTO DE PREVENÇÃO E TRATAMENTO DE TRANSTORNOS MENTAIS

Balanços patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2020	2019		Nota explicativa	2020	2019
Circulante				Circulante			
Recursos próprios				Recursos próprios			
Caixa e equivalentes de caixa	4	817.619	107.553	Fornecedores	7	20.730	14.581
Outras contas a receber	5	6.444	8.075	Obrigações tributárias	7	742	665
		<u>824.063</u>	<u>115.628</u>			<u>21.472</u>	<u>15.246</u>
Não Circulante				Não Circulante			
Imobilizado				Exigível a longo prazo			
	6	17.771	20.606			-	-
		<u>17.771</u>	<u>20.606</u>			<u>-</u>	<u>-</u>
				Patrimônio líquido			
				Patrimônio social			
				Superávits (déficits) acumulados			
					8	120.988	399.690
						<u>699.374</u>	<u>(278.703)</u>
						<u>820.362</u>	<u>120.988</u>
Total do ativo		<u><u>841.833</u></u>	<u><u>136.233</u></u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u><u>841.833</u></u>	<u><u>136.233</u></u>

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

Presidente

Y-MIND - INSTITUTO DE PREVENÇÃO E TRATAMENTO DE TRANSTORNOS MENTAIS

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

	Nota explicativa	2020	2019
Receita bruta sem restrição		1.696.102	99.000
Receita de prestação dos serviços		41.640	-
Deduções receita bruta sem restrição		(1.482)	-
Receita com serviço voluntário	10	328.800	328.800
Total das receitas operacionais	9	2.065.060	427.800
Despesas gerais e administrativas	11	(228.937)	(201.009)
Despesas com serviços prestados	11	(824.226)	(188.114)
Resultado Financeiro		16.304	11.421
(+/-) Despesas e receitas operacionais		(807.922)	(377.703)
Multas		(27)	-
Prestação De Serviços Voluntarios		(328.800)	(328.800)
Outras despesas		(328.827)	(328.800)
Despesas e custos:		(1.136.749)	(706.503)
(=) Superávit/ (déficit) do exercício	8	928.311	(278.703)

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

Presidente

Y-MIND - INSTITUTO DE PREVENÇÃO E TRATAMENTO DE TRANSTORNOS MENTAIS

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

	2020	2019
Superavit líquido/(déficit) do exercício	928.311	(278.703)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u>928.311</u>	<u>(278.703)</u>

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

Presidente

Y-MIND - INSTITUTO DE PREVENÇÃO E TRATAMENTO DE TRANSTORNOS MENTAIS

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em Reais)

	Patrimônio social	Superávits (déficit) acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2018	399.690	-	399.690
Déficit do exercício	-	(278.703)	(278.703)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	399.690	(278.703)	120.988
Superavit do exercício	-	699.374	699.374
Saldos em 31 de dezembro de 2020	399.690	420.671	820.362

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

Presidente

Y-MIND - INSTITUTO DE PREVENÇÃO E TRATAMENTO DE TRANSTORNOS MENTAIS

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

	2020	2019
Superavit do exercício	699.374	(278.703)
Depreciação e amortização	2.835	2.362
	2.835	2.362
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Contas a receber	1.631	-
Fornecedores	6.149	12.166
Encargos tributários	77	(497)
(=) Caixa líquido (aplicado) nas atividades operacionais	7.857	11.669
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisições bens imobilizado e intangível	-	-
Caixa (aplicado) nas atividades de investimento	-	-
(=) Aumento líquido/(diminuição) de caixa e equivalentes de caixa	710.066	(264.671)
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	107.553	372.224
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	817.619	107.553
(=) Aumento líquido/(diminuição) de caixa e equivalentes de caixa	710.066	(264.671)

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

Presidente

1. Contexto operacional

O Y Mind (Instituto de Prevenção e Tratamento de Transtornos Mentais), inscrito sob o CNPJ nº 28.985.030/0001-13, é um Instituto que foi criado em 2008 dentro do Departamento de Psiquiatria da Universidade Federal de São Paulo (UNIFESP) com o objetivo de disseminar o conhecimento científico sobre promoção e prevenção da saúde mental para a sociedade.

Em 2018, torna-se o Instituto AME SUA MENTE, uma organização da sociedade civil, sem fins lucrativos, independente da UNIFESP e com o objetivo de transformar a relação dos brasileiros com os transtornos mentais. 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.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As Demonstrações Contábeis são elaboradas e apresentadas em observância às normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial, as ITG 2002 (Entidade sem Finalidade de Lucros) e NBC TG 1000 (Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas).

Base para a 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, pelo Comunicado Técnico CTG 2000, aprovado pela Resolução CFC nº 1.159 de 13 de fevereiro de 2009, revogando as Resoluções do CFC nºs 837/99, 838/99, 852/99, 877/00, 926/01 e 966/03, e também pela NBC TG 1000(R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002(R1) - Entidade sem finalidade de lucros.

A emissão destas demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração da entidade em 19 de novembro de 2021.

3. Principais práticas 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.

- 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: Não foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, e incluem os encargos sociais correspondentes;
- 3.12. 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.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos de 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Expresso em Reais)

4. 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:

	2020	2019
Banco do Brasil	806.665	107.029
Banco do Brasil CDB	-	524
Banco do Brasil Automático Mais	10.954	-
	<u>817.619</u>	<u>107.553</u>

5. Outras contas a receber

Compreende adiantamento a fornecedores e impostos a recuperar da Entidade.

	2020	2019
Adiantamento a fornecedores	4.405	8.075
Impostos a recuperar	2.039	-
	<u>6.444</u>	<u>8.075</u>

6. Imobilizado

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

	2020	2019
Móveis, utensílios e instal. Comerciais	18.829	18.829
Equipamentos de informática	4.760	4.760
	23.589	23.589
Depreciação e Amortização	(5.819)	(2.984)
Total Imobilizado e Intangível	<u>17.771</u>	<u>20.606</u>

A Administração apropriou os montantes de depreciação e amortização ao resultado do exercício. As taxas de depreciação são de 10% a.a para móveis e utensílios e 20% a.a para equipamentos de informática.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos de 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Expresso em Reais)

7. Obrigações de curto prazo

Referem-se a fornecedores e obrigações tributárias pagos no exercício seguinte:

	2020	2019
Fornecedores	20.730	14.581
	<u>20.730</u>	<u>14.581</u>
IRRF a recolher	180	155
Pis, Cofins e CSLL a recolher	558	507
ISS a recolher	4	3
	<u>742</u>	<u>665</u>

8. 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.

9. Receitas e despesas operacionais

As receitas e despesas da entidade estão suportadas por documentação hábil como comprovantes de recebimentos, entre eles, avisos bancários, recibos, notas fiscais, contratos e em conformidade com as exigências legais e fiscais.

	2020	2019
Receitas		
Doações pessoa jurídica	1.171.542	-
Doações pessoa física	28.560	-
Doações associações e instituições	496.000	99.000
Serviços educacionais	41.640	-
(-) Dedução ISS	(1.482)	-
	<u>1.736.260</u>	<u>99.000</u>
Serviços voluntários	328.800	328.800
	<u>2.065.060</u>	<u>427.800</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos de 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Expresso em Reais)

10. Receitas de serviços voluntários

As doações de serviços voluntários são gerenciadas pela administração da Y-MIND. O trabalho voluntário é definido pela Lei 9.608/1998 como a atividade não remunerada prestada por pessoa física a entidade pública de qualquer natureza, ou a instituição privada de fins não lucrativos, que tenha objetivos cívicos, culturais, educacionais, científicos, recreativos ou de assistência social, inclusive mutualidade.

11. Custos e despesas

	2020	2019
Despesas gerais e administrativas	<u>1.053.163</u>	<u>389.123</u>
	<u>1.053.163</u>	<u>389.123</u>
	2020	2019
Despesas e custos		
Administrativas	20.116	32.919
Materiais e suprimentos	7.521	15.311
Consultoria contábil, administrativa, ti e jurídicas	574.042	193.797
Aluguéis e condomínios	96.500	103.067
Serviços de manutenção, vigilância e limpeza	10.325	9.407
Seguros e plano de saúde	21.347	31.168
Cursos e palestras	274.740	40
Taxas, contribuições e multas	28.718	841
Outras despesas	<u>19.855</u>	<u>2.572</u>
	<u>1.053.163</u>	<u>389.123</u>

12. Eventos Subsequentes

A Y-MIND recebeu uma doação para o 2º ano do projeto "Saúde Mental na Escola", que forma professores para identificar transtornos mentais nas escolas.

O valor total a ser destinado para o Projeto, no exercício de 2021, corresponde a R\$ 956.639,00 dos quais 538.310,38 serão pagos pela Doadora "Associação Uname" mediante observância dos encargos e condições previstas no Termo de Doação e R\$ 414.310,38 pela "The ABCD Charitable Trust".