

INSTITUTO AME SUA MENTE

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024

INSTITUTO AME SUA MENTE

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024

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 do
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 2024 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 2024, 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.

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, 17 de março de 2025.

INSTITUTO AME SUA MENTE

Balanços patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota Explicativa	31/12/2024	31/12/2023		Nota Explicativa	31/12/2024	31/12/2023
Circulante				Circulante			
Recursos próprios				Recursos próprios			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.176.724	1.453.135	Fornecedores		7.892	8.745
Outras contas a receber		34.489	59.500	Obrigações trabalhistas		12.392	32.569
		<u>2.211.214</u>	<u>1.512.635</u>	Obrigações tributárias		4.058	701
				Desmobilização	5	99.730	69.430
				Projetos a realizar	6	532.792	675.588
						<u>656.865</u>	<u>787.033</u>
Não circulante							
Imobilizado		12.149	8.284	Patrimônio líquido	7		
Intangível		2.606	-	Patrimônio social		733.886	940.749
		<u>14.755</u>	<u>8.284</u>	Superávits/(déficit) do exercício		835.217	(206.863)
						<u>1.569.103</u>	<u>733.886</u>
Total do ativo		<u>2.225.968</u>	<u>1.520.919</u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u>2.225.968</u>	<u>1.520.919</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante destas demonstrações contábeis

Rodrigo Affonseca Bressan
Presidente

Patricia Pierrri
1SP228677/O-0

INSTITUTO AME SUA MENTE

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

	Nota Explicativa	31/12/2024	31/12/2023
Receita operacional sem restrições	8	3.441.206	2.754.348
Receita operacional com restrições	9	948.031	-
Outras receitas operacionais		1.559	3.597
Receita com trabalho voluntário	10	71.373	67.147
Total das receitas líquidas operacionais		4.462.169	2.825.092
Despesas administrativas	11	(1.093.118)	(1.597.276)
Despesas com pessoal	11	(554.659)	(293.030)
Resultado financeiro		13.164	15.524
Despesas com projetos	12	(1.912.552)	(1.087.553)
Provisão para depreciação e amortizações	11	(2.444)	(2.473)
(+/-) Despesas operacionais		(3.549.609)	(2.964.808)
Outras despesas operacionais		(5.969)	-
Despesa com trabalho voluntário	10	(71.373)	(67.147)
Outras despesas		(77.342)	(67.147)
Despesas e custos		(3.626.952)	(3.031.955)
(=) Superávit líquido/(déficit) do exercício		835.217	(206.863)

As notas explicativas da Administração são parte integrante destas demonstrações contábeis

Rodrigo Affonseca Bressan
Presidente

Patricia Pierri
1SP228677/O-0

INSTITUTO AME SUA MENTE

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

	31/12/2024	31/12/2023
Superávit líquido/(déficit) do exercício	887.667	(206.863)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u>887.667</u>	<u>(206.863)</u>

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

Rodrigo Affonseca Bressan
Presidente

Patricia Pierri
1SP228677/O-0

INSTITUTO AME SUA MENTE

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

	Patrimônio social	Superávits/(déficit) acumulados	Total
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
Transferências de resultados	(206.863)	206.863	-
Supravit do exercício	-	835.217	835.217
Saldos em 31 de dezembro de 2024	733.886	835.217	1.569.103

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

Rodrigo Affonseca Bressan
Presidente

Patricia Pierri
1SP228677/O-0

INSTITUTO AME SUA MENTE

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

	31/12/2024	31/12/2023
(Déficit)/superávit líquido do exercício	835.217	(206.863)
Depreciação e amortização	3.153	2.473
Provisões para férias e encargos	7.161	78.791
	<u>845.531</u>	<u>(125.599)</u>
Fluxo de caixa atividades operacionais		
Outras contas a receber	25.011	(59.500)
Fornecedores	(853)	8.350
Obrigações trabalhistas	2.962	1.308
Obrigações tributárias	3.357	(898)
Projetos a realizar	(142.795)	107.705
(=) Caixa líquido das atividades operacionais	<u>(112.318)</u>	<u>56.965</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de bens no imobilizado e intangível	(9.624)	(3.879)
(=) Caixa aplicado na atividades de investimentos	<u>(9.624)</u>	<u>(3.879)</u>
(=) Aumento líquido/(diminuição) de caixa e equivalentes de caixa	<u>723.589</u>	<u>(72.513)</u>
Saldo de disponibilidades no início do exercício	1.453.135	1.525.648
Saldo de disponibilidades no final do exercício	2.176.724	1.453.135
(=) Aumento líquido/(diminuição) de caixa e equivalentes de caixa	<u>723.589</u>	<u>(72.513)</u>

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

Rodrigo Affonseca Bressan
Presidente

Patricia Pierri
1SP228677/O-0

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 17 de março de 2025.

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.

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 aplicações financeiras, e são representados por valores de liquidez imediata e com vencimento original de até 90 dias, e com risco insignificante de mudança de valor. São apresentados ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos incorridos até as datas dos balanços e ajustados, quando aplicável, ao seu equivalente valor de mercado, se inferior ao saldo contábil.

3.4. Ativo circulante e não circulante

Demonstrados pelos valores de custo deduzidos, quando aplicável, das correspondentes provisões para reduções ao valor recuperável;

3.5. 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;

3.6. 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;

3.7. Intangível

Compreende Inclui direitos de uso de "software", sendo amortizado na base de 20% ao ano e marcas e patentes;

3.8. Passivo circulante e não circulante

demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos;

3.9. 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;

3.10. 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.

3.11. Trabalhos voluntários

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R2) - Entidade sem Finalidade de Lucro, as Entidades passaram a valorizar as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da Administração sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Entidade haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar.

3.13. Pronunciamentos novos ou revisados e aplicados pela primeira vez em 2024

As normas e interpretações que se aplicam pela primeira vez em 2024, não apresentam impactos nas demonstrações contábeis da Entidade. A entidade não irá adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não vigentes.

Em relação aos pronunciamentos novos, a serem implementados nos anos subsequentes, não é esperado que tenham um impacto significativo nas demonstrações contábeis da Entidade.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos de 31 de dezembro de 2024 e 2023
(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:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aplicação financeira com restrição		
Banco do Brasil (Bússola) (a)	116.806	-
Banco do Brasil CDB (a)	-	697.828
Banco do Brasil (Itaú Social) (a) (b)	333.288	-
Banco do Brasil (Unibanco) (a) (c)	82.698	-
Total	<u>532.792</u>	<u>697.828</u>
Aplicações financeiras sem restrição		
Banco do Brasil (a)	934.411	347.590
Banco do Brasil Automático Mais (a)	383.005	366.581
Banco do Brasil CDB (Institucional) (c)	140.013	-
Banco do Brasil Rende Fácil (a)	12.003	-
Banco do Brasil Fundo de Reserva (a) (b)	174.500	41.136
Total	<u>1.643.932</u>	<u>755.307</u>
Total das aplicações financeiras	<u><u>2.176.724</u></u>	<u><u>1.453.135</u></u>

(a) Os Saldos “Bancos conta movimento” são representados, por contas correntes mantidas em instituições financeiras nacionais de primeira linha (Banco do Brasil); os valores destinados ao fundo de reserva são devidos a desmobilização, mas na teoria em essência o recurso é irrestrito, conforme mencionado na nota explicativa 06.

(b) As aplicações referem-se a cotas de fundo de investimentos principal referenciado DI e classificado como caixa e equivalentes de caixa por possuir liquidez imediata e pelo fato de a Administração efetuar resgates rotineiros em conformidade com a necessidade de caixa do Instituto. As aplicações acompanham as variações diárias da taxa de juros do CDB/RDB e BB Aplicação (92% em 2024), e RF CP Empresa Ágil (taxa de 10,14%).

(c) O total das aplicações financeiras se referem ao Projeto Bússola e Unibanco.

5. Desmobilização

De acordo com a ITG 2000, as contas de compensação não são obrigatórias. As mesmas constituem o controle e registro de fatos relevantes, como direitos e obrigações que irão se materializar no futuro, e que possam modificar o patrimônio da Entidade.

No caso de desmobilização de toda a equipe do Instituto, os valores provenientes do aviso prévio, multa de FGTS e encargos previdenciários, totalizariam em 31 de dezembro de 2024, a quantia de R\$ 99.730 (R\$ 69.430 em 31 de dezembro de 2023).

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos de 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Expresso em Reais)

6. Projetos a realizar

Em 31 de dezembro de 2024, o Instituto possui o saldo de R\$532.792, registrados no passivo circulante, a serem aplicados nas finalidades dos referidos projetos:

Projetos	Natureza	Saldo Inicial	Transferência	Entradas	Rendimento	Reembolsos	Saídas	Institucional	Saldo Final
Rede D'or - Bussola (a)	Restrito	-	460.084	-	72.361	71.259	344.767	-	116.895
Sulamérica (a)	Restrito	582.697	460.084	-	5.896	128.509	-	-	-
Seed PR Itaú social (b)	Restrito	-	-	493.948	1.126	-	161.974	-	333.100
Formação de gestores unibanco (c)	Restrito	-	-	315.199	120	-	232.521	-	82.798
Projeto Geração de Conhecimento (d)	Irrestrito	-	373.473	-	-	-	373.473	-	-
Projeto ASM na Escola EFAPE (e)	Restrito	-	-	1.493.105	-	-	796.326	696.779	-
Projeto Comunidade Selo (f)	Restrito	-	3.300	-	-	-	3.300	-	-
Outros (g)	Restrito	92.890	92.890	-	-	-	-	-	-
Total		675.588	1.204.052	2.302.252	79.503	199.768	1.912.361	696.779	532.792

- (a) Projeto Bússola: a ferramenta visa auxiliar educadores a lidarem com os desafios relacionados à saúde mental enfrentados no dia a dia escolar. A iniciativa oferece um canal de comunicação gratuito no WhatsApp, por meio de jornadas de conhecimento orientadas por um chatbot com linguagem acessível e direta.

Em 2024, graças à parceria com a Rede D'or, foi desenvolvida a trilha de micro aprendizagem sobre depressão. Neste período, também foi realizada a integração com o ChatGPT.

Projeto Rede D'or - Sucessora da Sulamérica. Em junho de 2024 aprovou a utilização do saldo remanescente do Projeto Sulamérica para financiar o Projeto Bússola - Fase Depressão.

- (b) Projeto Seed PR Itaú social - Com o apoio da Fundação Itaú Social, levamos o percurso formativo para o estado do Paraná. O objetivo do projeto é ministrar o curso "Ame Sua Mente na Escola" para a equipe do DEIN (Departamento de Educação Inclusiva) e seus técnicos regionais. No futuro, o projeto pretende sistematizar o cascadeamento da formação realizada do Núcleo para os educadores e outros profissionais das escolas;
- (c)) Projeto Formação de gestores Unibanco - Viabilizado através da parceria com o Instituto Unibanco, o projeto tem como objetivo desenvolver um novo curso de formação à distância (EAD), com foco específico no público de gestores escolares. A grade curricular do curso será embasada nos seis cadernos de Recomendações sobre Saúde Mental para Gestão Escolar, elaborado pelo Instituto Ame Sua Mente;
- (d) Projeto Ame sua Mente na escola EFAPE - O Curso de formação Ame Sua Mente tem por objetivo formar educadores e gestores escolares da rede pública de ensino em temas que envolvem a saúde mental. Em 2024, o curso de formação contemplou um novo grupo de educadores e gestores de mais de 2000 escolas da rede de ensino do estado de São Paulo. A iniciativa ocorreu por meio da parceria entre o Instituto e a Secretaria de Educação do estado de São Paulo (SEDUC-SP)/ Escola de Formação dos Profissionais da Educação (EFAPE) e foi viabilizada por um pool de doadores;
- (e) Projeto Comunidade do selo - Promove a troca de conhecimento e experiências, palestras, workshops de acompanhamento das iniciativas desenvolvidas pelas escolas, bem como monitoramento das ações realizadas pelas escolas que possuem o Selo;
- (f) Outros projetos - São valores de rendimento de aplicações de projetos que foram revertidos e encerrados.

7. Patrimônio Líquido

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.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos de 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Expresso em Reais)

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

8. Receitas operacional sem restrições

Em 31 de dezembro de 2024, o Instituto possui o saldo de R\$3.441.206, registrados em receitas operacionais sem restrições, é o recurso que a entidade recebe de diversas fontes e pode aplicar livremente.

	2024	2023
Receitas operacionais		
Doações pessoas jurídicas	975.556	1.064.992
Doações pessoas física	2.350.001	1.455.172
Doações associações e instituições	-	175.000
	<u>3.325.557</u>	<u>2.695.164</u>
Prestação de serviços	17.450	59.185
Taxa de Administração dos projetos	98.199	-
	<u>115.649</u>	<u>59.185</u>
Total de receitas operacionais	<u>3.441.206</u>	<u>2.754.349</u>

9. Receitas operacional com restrições

Em 31 de dezembro de 2024, o Instituto possui o saldo de R\$1.744.357, registrados em receitas operacionais com restrições, é o recurso que a entidade recebe para uma finalidade específica dentro de cada projeto.

	2024	2023
Projeto Seduc Itaú Social	161.975	-
Formação de Gestores Unibanco	232.521	-
Sul América Rede D'Or	137.509	-
Projeto Bússola	416.026	-
	<u>948.031</u>	<u>-</u>

10. Trabalhos voluntários

As receitas com trabalho voluntário quando existentes, são mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que o Instituto haveria de pagar caso contratasse esses serviços em mercado similar. Conforme estabelecido na ITG-2002 (R1) - Entidades sem finalidade de Lucros, o Instituto valoriza as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes dos órgãos da administração. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício como receita no grupo de receitas operacionais em contrapartida nas despesas operacionais.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos de 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Expresso em Reais)

Em 31 de dezembro de 2024, o Instituto recebeu trabalhos voluntários de membros integrantes dos órgãos da administração, no exercício de suas funções administrativas, financeiras e sociais mensurados, o qual seria equivalente ao valor justo total de R\$ 71.373 (R\$ 67.147 em 31 de dezembro de 2023).

Voluntários	R\$
Conselho fiscal	974
Conselho consultivo	1.417
Conselho de administração	20.245
Conselho de tecnologia	7.069
Consultoria	6.943
Presidência	34.723
Total	71.373

11. Despesas operacionais

	2024	2023
Despesas com pessoal		
Ordenados, sal., gratif., outras rem. a emp.	(161.416)	(164.336)
Bolsa Auxílio	(12.000)	-
Provisão de férias	(23.567)	(16.611)
Provisão 13º Salário	(17.955)	(13.356)
Assistência médica	(208.603)	-
Vale refeição e alimentação	(45.353)	(33.190)
Seguro de vida	(1.202)	(673)
Provisão INSS	(8.371)	(1.816)
Provisão FGTS	(2.770)	(554)
Provisão PIS	(333)	(69)
Encargos sociais - Previdência Social	(53.966)	(46.660)
Encargos sociais - FGTS	(16.108)	(13.928)
Outras contribuições e doações	(989)	-
PIS s/ folha de pagamento	(2.029)	(1.836)
Total despesa com pessoal	(554.659)	(293.030)

INSTITUTO AME SUA MENTE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos de 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Expresso em Reais)

	2024	2023
Despesas administrativas		
Combustíveis e lubrificantes	-	-
Estacionamento e pedágio	(3.840)	(3.105)
Despesas legais - cartório	(1.093)	(882)
Certificações	(5.257)	(229)
Encargos de depreciação e amortização	(2.444)	(2.473)
Copa e cozinha	-	(72)
Aluguéis e condômino	(73.301)	(70.391)
Locomoção	(7.603)	(6.177)
Medicina do trabalho	(1.837)	(1.220)
Telefone	(507)	(471)
Consultoria contábil, fiscal e trabalhista	(18.984)	(21.111)
Consultoria administrativa	(851.356)	(860.432)
Material de escritório	(1.237)	(224)
Material de uso e consumo	-	(36)
Livros e jornais	(1.512)	(150)
Serviços de higiene e limpeza	-	-
Serviços de manutenção de equipamentos	(290)	-
Correios e malotes	(99)	(1.144)
Reprografia	(25.117)	(25.351)
Serviços de consultoria em informática	(17.961)	(33.988)
Refeições e lanches	(26.224)	(13.596)
Cursos e palestras	(3.213)	(19.300)
Plano de saúde	-	(175.449)
Despesas bancárias	-	(4.809)
Juros, multas e desp. bancárias.	-	-
Seguro de respons. civil	-	-
Festas, confraternizações e eventos	(3.067)	(40.963)
Serviço consultoria planej., marketing e jurídica	-	(267.772)
Tecnologia	(33.976)	(28.753)
Frete e carretos	(2.203)	(3.180)
Viagens e estadias	-	(10.936)
Serviços de capacitação	-	-
Farmácia	(210)	-
Brindes	(450)	-
Serviços de auditoria	(13.781)	(6.758)
Totais despesas administrativas	<u>(1.095.562)</u>	<u>(1.597.276)</u>
	<u>(1.650.221)</u>	<u>(1.890.306)</u>

12. Despesas com projetos

Os custos correspondem às despesas específicas ocorrida com os projetos:

Despesas e custos

	2024	2023
Projeto Saúde Mental na Escola		
Despesas administrativas p/ projeto	-	(130)
Tecnologia e operação	-	(1.015)
	<u>-</u>	<u>(1.145)</u>

INSTITUTO AME SUA MENTE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos de 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Expresso em Reais)

	2024	2023
Projeto Bússola		
Rateio de salários	(1.500)	-
Consultoria administrativa	-	(10.800)
Avaliação	(30.000)	-
Tecnologia	(63.267)	-
Produção de conteúdo	-	(20.000)
RH conteúdo	(84.500)	(21.101)
RH gestão	(137.000)	(16.000)
Comunicação	(28.500)	(3.358)
	<u>(344.767)</u>	<u>(71.259)</u>
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	(3.300)	(18.600)
	<u>(3.300)</u>	<u>(160.039)</u>
Projeto Sulamérica D'Or		
Materiais	-	(42.000)
RH gestão	-	(17.500)
	<u>-</u>	<u>(59.500)</u>
Projeto ASM na Escola EFAPE		
Consultoria administrativa	-	(25.000)
Serviços de consultoria em informática	-	(11.124)
RH gestão e acompanhamento	(164.839)	(57.980)
RH especialistas e facilitadores	(269.326)	-
Tecnologia e operação	(83.989)	(23.211)
Avaliação	(60.000)	(60.000)
Novo módulo	(48.000)	-
Comunicação	(169.700)	-
Brindes	(472)	-
Palestras	-	(10.500)
	<u>(796.326)</u>	<u>(187.815)</u>
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)
	<u>-</u>	<u>(378.995)</u>

INSTITUTO AME SUA MENTE

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos de 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Expresso em Reais)

	2024	2023
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)
Gestores Unibanco		
RH gestão e acompanhamento	(42.750)	-
RH especialistas	(59.500)	-
Produção de trilha	(21.500)	-
Avaliação e monitoramento	(50.000)	-
Conteúdo	(25.000)	-
Taxa de administração	(33.771)	-
	(232.521)	-
Projeto Geração de conhecimento		
Consultoria	(32.255)	-
Mídias sociais e impulsionamento	(133.798)	-
Manutenção Site - Plataforma Wordpress	(19.566)	-
Assessoria de Imprensa	(91.379)	-
Relatório Institucional	(5.578)	-
Produção de materiais	(77.812)	-
Brindes	(2.426)	-
Reprografia	(10.850)	-
	(373.664)	-
Projeto Letramento Itaú social		
RH Gestão e acompanhamento	(45.500)	-
RH Especialistas aula online e presencial	(14.500)	-
Produção de conteúdo	(13.000)	-
Encontros formativos presencial	(3.000)	-
Plataforma LMS em operação	(1.547)	-
Avaliação	(20.000)	-
Overhead taxa de administração	(64.428)	-
	(161.975)	-
Total de despesas e custos de projetos	<u>(1.912.552)</u>	<u>(1.087.553)</u>

13. 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.