

CARTA DE RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO

São Paulo, 26 de outubro de 2022.

À
BDO RCS Auditores Independentes SS
Rua Major Quedinho 90, Consolação
01050-030 - São Paulo, SP - Brasil

Ref.: Demonstrações contábeis para o período findo em 31 de dezembro de 2021 do Instituto Anima Sociesc de Inovação Pesquisa e Cultura

Prezados Senhores:

Esta carta de representação da Administração é fornecida em conexão com a sua auditoria das demonstrações contábeis do **Instituto Anima Sociesc de Inovação Pesquisa e Cultura**, para o período findo em 31 de dezembro de 2021, com o objetivo de emitir relatório de auditoria, se as demonstrações contábeis foram apresentadas adequadamente, em todos os aspectos relevantes, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para entidades sem fins lucrativos.

R\$mil	31/12/2021	31/12/2020 (Não auditado)
Ativo Circulante	6.595.370	3.771.347
Ativo não circulante	2.603.312	2.683.915
Total do ativo	9.198.682	6.455.262
Passivo circulante	10.588.838	6.178.920
Passivo não circulante	12.188.959	12.755.282
Patrimônio líquido	(13.579.114)	(12.478.940)
Total do Passivo e patrimônio líquido	9.198.682	6.455.262
R\$mil	31/12/2021	31/12/2020
Receita operacional líquida	9.299.032	5.297.194
Custo dos serviços prestados	(5.235.679)	(4.911.423)
(=) Superávit bruto	4.063.353	385.771
Receitas (Despesas) Operacionais	(3.868.605)	(3.731.850)
Resultado antes do Resultado financeiro	194.748	(3.346.079)
Resultado financeiro	(1.294.922)	(731.829)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(1.100.174)	(4.077.908)
Déficit do período	(1.100.174)	(4.077.908)

Abaixo descrevemos as representações, de acordo com nosso melhor entendimento, das informações que foram prestadas a V.Sas. no decorrer do seu exame:

Entendemos que V.Sas. emitirão um relatório com opinião com ressalva sobre as demonstrações financeiras do Instituto Anima Sociesc de Inovação Pesquisa e Cultura, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, ou seja, a extensão de vossos exames não foram suficientes para possibilitar a emissão de opinião sem ressalvas sobre as demonstrações contábeis:

Saldos iniciais

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, 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 2021.

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 na seção 17 - Ativo Imobilizado. Adicionalmente a contrapartida registrada na rubrica de “Imobilizado a apropriar”, no montante de R\$ 1.398.449 para o qual 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 de

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 n° 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. Conseqüentemente, não nos foi possível, nas circunstâncias, efetuar procedimentos alternativos de auditoria, que nos possibilitassem concluir sobre os saldos apresentados na rubrica de Adiantamentos de clientes da Associação em 31 de dezembro de 2021, bem como dos possíveis impactos no resultado.

1. Todos os ativos tangíveis e intangíveis da Associação, inclusive qualquer ônus, garantia ou impedimento que pese sobre os mesmos, foram corretamente apresentadas nas demonstrações contábeis
2. Todos os passivos importantes, perdas contingentes e garantias prestadas a terceiros foram corretamente apresentados nas demonstrações contábeis.
3. Para todos os déficits/superávits esperados e decorrentes de transações ocorridas durante os exercícios ou de situações existentes na data de apresentação das demonstrações contábeis, foram feitas provisões adequadas.
4. Todos os eventos que afetam significativamente a posição financeira e/ou os resultados e que ocorreram após a data de apresentação das demonstrações contábeis foram adequadamente refletidos e/ou divulgados.
5. Somos responsáveis pela fiel apresentação das demonstrações contábeis, que compreendem o balanço patrimonial e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e notas explicativas, que foram preparadas de acordo com as normas brasileiras de contabilidade aplicáveis para entidades sem fins lucrativos.
6. Pusemos à sua disposição todos os registros financeiros e dados correlatos.
7. Entendemos que V.Sas, testaram seletivamente os registros contábeis da Entidade e obtiveram outras evidências comprobatórias através de métodos e na extensão julgados necessários por V.Sas., para emitir um relatório de auditoria sobre as demonstrações contábeis, mas que este tipo de exame a base de testes não revela necessariamente todos os erros ou irregularidades. Portanto, confirmamos-lhes que, não houve irregularidades envolvendo:
 - A gerência ou empregados que desempenham funções importantes dentro dos sistemas de controle interno da Entidade; e,

- Outros empregados, que poderiam ter efeitos significativos nas das demonstrações contábeis.
8. Não houve comunicações de órgãos reguladores, quanto ao não cumprimento ou falhas de procedimentos na elaboração dos relatórios financeiros e que poderiam ter um efeito material nas demonstrações contábeis, e desconhecemos qualquer investigação pendente.
 9. As transações entre empresas coligadas, Entidades e as respectivas contas a receber e a pagar, foram corretamente registradas ou evidenciadas nas demonstrações contábeis. As transações mercantis de compra de produtos são realizadas a preços e em condições similares às de mercado.
 10. Os seguintes fatos, foram corretamente registrados ou evidenciados nas demonstrações contábeis:
 - Mutações ou mutações em potencial no capital social e informações correlatas;
 - Ajustes a valor de mercado de ativos mantidos em carteira própria;
 - Ajuste a valor justo dos ativos mantidos em propriedade para investimento.
 11. O superávit / (déficit) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios.

Em 31 de dezembro de 2021, a Associação não registrou receitas que não estivessem dentro do seu objetivo social.

A apresentação da demonstração do resultado da Entidade adota o critério de classificação baseada na natureza das despesas, pois a Administração da Entidade julga que esse critério de apresentação fornece informações confiáveis e relevantes sobre o desempenho financeiro da Entidade, conforme previsto na NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

12. Todas as transações importantes foram corretamente registradas nos registros contábeis que suportam as demonstrações contábeis.
13. Não existe nenhum acordo formal ou informal com instituições financeiras envolvendo saldos compensatórios ou outras restrições sobre saldos bancários disponíveis e linhas de crédito abertas ou outros semelhantes.
14. Não ocorreram mudanças significativas no período, em relação aos princípios e práticas contábeis adotadas em relação ao exercício anterior.

15. Cumprimos todos os acordos contratuais que poderiam ter um efeito significativo nas demonstrações contábeis em caso de inobservância de suas cláusulas. Não existem transações atreladas a *Covenants*.
16. No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Associação mantinha relacionamento com os seguintes assessores jurídicos: Catta Preta, Pacheco e Antunes e Ruckl Advocacia, porém os assessores não realizam a prestação de serviços no que tange a processos: cíveis, fiscais ou trabalhistas uma vez que durante o exercício auditado a Associação não recebeu notificações de processos judiciais ou processou outras empresas em tais naturezas.
17. A Associação mantém a totalidade das suas transações com as seguintes instituições financeiras:
 - Banco Itaú S.A
 - Banco do Brasil
 - Banco Santander
 - Banco CEF

Ressaltamos que mantemos conta corrente na instituição financeira mencionada acima, cuja relação completa está devidamente apresentada nas nossas demonstrações contábeis.
18. Confirmamos que as informações prestadas (por *e-mail* ou mesmo durante nossas reuniões) sobre as variações ocorridas no exercício findo em 31 de dezembro de 2021, com relação às contas patrimoniais e de resultado, são fidedignas e refletem nosso melhor entendimento sobre elas.
19. Julgamos que os seguros contratados foram efetuados em valores suficientes para cobrir eventuais sinistros que possam ocorrer e que possam impedir a continuidade normal dos negócios.
20. Não há acordos para manutenção de limites mínimos de saldos em bancos ou outras vinculações, estando esses saldos disponíveis.
21. Confirmamos que não temos conhecimento de conflitos de interesse envolvendo a Administração e/ou seus empregados graduados.
22. As estimativas foram calculadas e contabilizadas com base em dados consistentes, efetuadas por nossa Administração, confirmadas por nossos assessores especializados, quando necessário, das quais nos responsabilizamos.
23. Não há autos de infração ou notificações de autoridades fiscais ou de outras autoridades, nem descumprimento ou possíveis descumprimentos de leis ou regulamentos, cujas consequências devem ser consideradas para divulgação nas demonstrações contábeis ou como base para registro de passivos contingentes.

24. As transações entre entidades relacionadas e as respectivas contas a receber, foram corretamente registradas ou evidenciadas nas demonstrações contábeis.
25. Não existem trabalhos sendo efetuados por quaisquer órgãos reguladores que possam afetar as demonstrações contábeis.
26. Os sistemas contábeis e de controles internos adotados pelo Associação no período são de nossa responsabilidade. Eles são adequados ao tipo de atividade e volume de transações.
27. Não há nenhum fato conhecido que possa impedir a continuidade normal das atividades da Associação.
28. Não há operações e transações financeiras que não estejam refletidas nas demonstrações contábeis.
29. Não são de nosso conhecimento fraudes ou irregularidades pendentes que envolvam a administração ou empregados que possam ter efeitos significativos sobre controles internos e demonstrações contábeis. Responsabilizamos-nos pela prevenção, controle de monitoramento e pela prevenção e detecção de fraude ou erros materiais.
30. Os ativos de curto prazo, longo prazo e permanente, quando aplicáveis, foram provisionados ao seu valor provável de realização ou de recuperação e foi efetuada a respectiva segregação de curto e longo prazo.
31. Todas as informações a respeito de instrumento financeiro, bem como o resultado apurado por essas operações, foram adequadamente registradas e divulgadas nas demonstrações contábeis. A Associação não mantinha operações com instrumentos financeiros derivativos na data base 31 de dezembro de 2021.
32. A Associação possui documentação e títulos de propriedade para todos os seus bens e ativos, e não tem ônus ou gravames sobre eles.
33. Os seguintes itens, por não existirem, não foram registrados ou divulgados nas demonstrações contábeis:
 - a. Acordos de reciprocidade com instituições financeiras, outros negócios que envolvam restrições de disponibilidades e linhas de crédito ou acordos semelhantes, bem como acordos para recompra de ativos anteriormente vendidos.
 - b. Violações de leis ou regulamentos, cujos efeitos devam ser considerados para revelação nas demonstrações contábeis ou considerados como base para registro de perda contingente.

- c. Outras exigibilidades contingentes de valores relevantes para as quais haja necessidade de uma revelação, mesmo quando não contabilizadas, quando exista, no mínimo, uma possibilidade razoável de que um prejuízo adicional ocorra, bem como outros passivos relevantes, cujos valores possam ser razoavelmente estimados.
34. Não temos planos ou intenções que possam afetar substancialmente o valor ou a classificação de ativos e passivos constantes das demonstrações contábeis.
35. O superávit do exercício teve a destinação, conforme demanda a normas contábeis brasileiras, legislação específica e o estatuto da Associação.
36. Todos os softwares existentes na Associação têm o respectivo certificado de origem, e, portanto, estão de acordo com a legislação pertinente.
37. Confirmamos que a Associação não efetuou transações com pessoas vinculadas no exterior para efeitos da aplicação da legislação sobre preços de transferência, descrita na Lei nº 9430/96.
38. Todos os eventos subsequentes à data das demonstrações contábeis e para as quais as Normas Brasileiras de Contabilidade exigem ajuste ou divulgação foram ajustadas ou divulgadas.
39. Confirmamos que a administração da Associação revisou e aprovou às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 em 26 de outubro de 2022, bem como o relatório de auditoria emitido por V.sa, no dia em 26 de outubro de 2022.

Atenciosamente,

Daniele Cesar Paz (Diretora Presidente)

Rogéria Flávia de Oliveira Pires (Contadora)
CRC/MG 101065/O-3

ANEXO I - SUMÁRIO DE AJUSTES NÃO CORRIGIDOS

	Ativo	Passivo	PL	Resultado
Saldos expressos em reais				
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-
Baixa passivo sem conciliação				
1 Débito Obrigações tributárias		(26.074)		
Crédito Outras despesas				26.074
Divergência relatório provisão de férias vs contábil				
2 Débito Obrigações trabalhistas		(72.820)		
Crédito Outras receitas				(72.820)
Total dos efeitos (líquidos)	-	(98.895)	-	(46.746)

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal de Assinaturas Grupo Ânima. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://anima.portaldeassinaturas.com.br/verificar/059E-3CDC-6476-54DE> ou vá até o site <https://anima.portaldeassinaturas.com.br/verificar/> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 059E-3CDC-6476-54DE



Hash do Documento

7C9CA123E0D50695EC76882BEBFA9CAB836394D74FD716D9ACF13C70451CA244

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 05/11/2022 é(são) :

Daniele Cesar Paz - 272.164.398-30 em 04/11/2022 10:02 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

Identificação: Por email: daniele.paz@institutoanimaeducacao.org.br

Evidências

Client Timestamp Fri Nov 04 2022 10:02:48 GMT-0300 (Hora padrão de Brasília)

Geolocation Location not shared by user.

IP 201.1.60.164

Hash Evidências:

E7FF4F92F878E86D3BBED1B82DCF9F510FA2BBE56720FCB2C8F221930232F386

Rogéria Flávia de Oliveira Pires - 062.247.106-60 em 01/11/2022 17:44 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

Identificação: Por email: rpires@kryptonbpo.com.br

Evidências

Client Timestamp Tue Nov 01 2022 17:44:23 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

Geolocation Latitude: -19.8770688 Longitude: -44.007424 Accuracy: 1000.3691939473177

IP 189.107.95.92

Hash Evidências:

DC275A2CB249B7765B647D2CE9E87F1B9A48C18569FE4D4E59169489AB80BD54

