

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E RELATÓRIO DOS AUDITORES
INDEPENDENTES

ASSOCIAÇÃO DE MULHERES PROTETORAS DOS ANIMAIS
REJEITADOS E ABANDONADOS ("AMPARA ANIMAL")

31 DE DEZEMBRO 2022 E 2021

ASSOCIAÇÃO DE MULHERES PROTETORAS DOS ANIMAIS REJEITADOS E ABANDONADOS ("AMPARA ANIMAL")
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

Índice

Relatório dos auditores independentes

Demonstrações contábeis

Balço patrimonial

Demonstração dos superávits do exercício

Demonstração dos superávits abrangentes

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ao Conselho Curador e Diretoria Executiva da

ASSOCIAÇÃO DE MULHERES PROTETORAS DOS ANIMAIS REJEITADOS E ABANDONADOS ("AMPARA ANIMAL")
São Paulo - SP

OPINIÃO

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO DE MULHERES PROTETORAS DOS ANIMAIS REJEITADOS E ABANDONADOS ("AMPARA ANIMAL")** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações dos superávits, dos superávits abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente em todos os aspectos relevantes a posição patrimonial e financeira a **AMPARA ANIMAL** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 R1) e normas aplicáveis as entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 R1).

BASE PARA OPINIÃO

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 ao Instituto 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 dos valores correspondentes

Conforme mencionado na nota explicativa nº2 (b), em decorrência de correções de erros, os valores correspondentes, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo reapresentados em conformidade com o CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erros. Nossa opinião não contém modificação relacionada a este assunto.



OUTROS ASSUNTOS

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

O exame das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins comparativos, foi conduzido por outros auditores independentes, cujo relatório datado em 11 de julho de 2022 continha modificação referente ausência de documento hábil das transferências dos estoques. Esse assunto não está presente no relatório dos auditores do ano corrente, pelo fato de não ser mais aplicável.

RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 R1) e normas aplicáveis as entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 R1) 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 da Associação de continuar operando divulgando quando aplicável os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a Administração pretenda liquidar a Associação ou cessar suas operações ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Associação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

RESPONSABILIDADES DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles Internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;



- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- 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 Associação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas;
- Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Associação a não mais se manter em continuidade operacional; e
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se a demonstração contábil representa correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

RESPONSABILIDADES DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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, 01 de junho de 2023.

Verdus Auditores Independentes
CRC 2SP027296/O-2

Ricardo José Patine Filho
Sócio
CRC 1SP252050/O-9

Ricardo Augusto de Souza
Diretor
CRC 1SP258186/O-4



AMPARA ANIMAL

CNPJ: 12.791.298/0001-84

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em Reais)

	Nota	2022	2021 Reapresentado		Nota	2022	2021 Reapresentado
ATIVO				PASSIVO			
Ativo circulante				Passivo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	5.655.495	2.783.052	Fornecedores e contas a pagar	8.1	404.669	400.656
Contas a receber	5	819.246	1.036.132	Obrigações tributárias	8.2	13.919	25.956
Adiantamentos	-	44.906	49.088	Obrigações trabalhistas	-	4.828	4.788
Estoque	6	59.925	52.717			423.416	431.400
		6.579.572	3.920.989				
Ativo não circulante				Passivo não circulante			
Garantias e cauções	-	49.133	49.133	Provisão para contingências	9	15.456	15.456
Imobilizado	7	3.052.791	1.334.711			15.456	15.456
Intangível	-	3.220	3.220				
		3.105.144	1.387.064	Patrimônio líquido	10		
				Patrimônio social		4.861.197	3.134.807
				Superavit do exercício		4.384.647	1.726.390
						9.245.844	4.861.197
Total do ativo		9.684.716	5.308.053	Total do passivo e patrimônio líquido		9.684.716	5.308.053

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



AMPARA ANIMAL

CNPJ: 12.791.298/0001-84

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em Reais)

	Nota	2022	2021 Reapresentado
Receitas			
Parcerias		3.913.888	2.047.701
Parcerias Públicas	11	300.825	2.047.701
Parcerias Privadas	11	3.613.063	-
Contribuições E Doações Voluntárias		2.025.248	2.834.055
Contribuições e Doações Voluntárias	11	2.025.248	2.834.055
Vendas De Bens E Serviços		6.227.547	3.009.530
Vendas de Produtos	11	18.595	2.376
Vendas de Serviços	11	6.348.384	3.072.288
Dedução da Receita	11	(139.432)	(65.134)
Custos E Despesas Operacionais			
Proteção Animal E Meio Ambiente		(6.926.751)	(4.137.638)
Custo com Atendimentos e Operacionais	12	(3.010.059)	(1.114.000)
Custo com Parcerias	12	(3.168.846)	(2.660.537)
Ampara Silvestre	12	(728.810)	(285.606)
Custo das Mercadorias Vendidas	12	(19.036)	(2.376)
Perda Estimada de Estoques	12	-	(75.119)
Campanha Pantanal Em Chamas		-	(322.359)
Custo com Atendimentos	12	-	(131.322)
Custo Operacionais da Campanha	12	-	(191.037)
Resultado operacional bruto		5.239.932	3.431.289
Despesas Operacionais		(2.221.319)	(2.458.307)
Despesas Administrativas	13	(1.289.256)	(1.790.594)
Trabalho Voluntário - Gestão	13	(920.000)	(660.000)
Despesas Financeiras	13	(12.063)	(7.713)
Outras Receitas		21.022	-
Outras Receitas	11	21.022	-
Trabalho Voluntário		920.000	660.000
Trabalho Voluntário - Gestão	11	920.000	660.000
Superavit antes do resultado financeiro		3.959.635	1.632.982
Rendimentos Financeiros		425.012	93.408
Receitas Financeiras	14	425.012	93.408
Superavit Do Período		4.384.647	1.726.390

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



AMPARA ANIMAL

CNPJ: 12.791.298/0001-84

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021**

(Valores expressos em reais)

	Patrimônio Social	Superávit do Exercício	Total
Saldos em 31/12/2020	<u>820.313</u>	<u>2.314.494</u>	<u>3.134.807</u>
Incorporação ao Patrimônio Social	2.314.494	(2.314.494)	-
Superávit do Exercício	-	1.726.390	1.726.390
Saldos em 31/12/2021 - Reapresentado	<u>3.134.807</u>	<u>1.726.390</u>	<u>4.861.197</u>
Incorporação ao Patrimônio Social	1.726.390	(1.726.390)	-
Superávit do Exercício	-	4.384.647	4.384.647
Saldos em 31/12/2022	<u>4.861.197</u>	<u>4.384.647</u>	<u>9.245.844</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



AMPARA ANIMAL

CNPJ: 12.791.298/0001-84

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2022	2021 Reapresentado
Superavit (Déficit) do Exercício	4.384.647	1.726.390
Ajustes por:		
(+) Depreciação	86.358	59.623
Superavit (Déficit) Ajustado	4.471.005	1.786.013
(Aumento)/Diminuição nos Ativos Circulantes		
Valores a Receber	216.886	(775.001)
Adiantamentos	4.182	(33.588)
Outros Créditos	-	(38.951)
Estoques	(7.208)	24.778
	213.860	(822.762)
Aumento/(Diminuição) nos Passivos Circulantes		
Fornecedores e Contas a Pagar	4.013	359.047
Obrigações Tributárias	(12.037)	12.836
Obrigações Trabalhista	40	1.574
	(7.984)	373.457
(=) Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades Operacionais	4.676.881	1.336.708
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisições de Bens e Direitos do Ativo	(1.804.438)	(1.034.273)
(=) Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades de Investimento	(1.804.438)	(1.034.273)
(=)Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	2.872.443	302.435
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	2.783.052	2.480.617
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	5.655.495	2.783.052
Variação do Caixa e Equivalentes de Caixa no Período	2.872.443	302.435

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



AMPARA ANIMAL

CNPJ: 12.791.298/0001-84

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em reais)

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO DE MULHERES PROTETORAS DOS ANIMAIS REJEITADOS E ABANDONADOS ("AMPARA ANIMAL") inscrita no CNPJ: 12.791.298/0001-84, é uma associação civil, pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, de interesse público, com duração por tempo indeterminado, cujo funcionamento é regido pelo seu Estatuto Social e pelas normas legais e regulamentos que lhe são aplicáveis.

A **AMPARA ANIMAL** possui objetivos voltados à promoção de atividades e finalidades de relevância pública e social de proteção e defesa dos animais, defesa, preservação e conservação do meio ambiente e biodiversidade, promoção gratuita da educação, saúde e da assistência social por meio de assessoramento a outras entidades, que tenham objetivos similares e/ou complementares aos desenvolvidos pela **AMPARA ANIMAL**. Promoção do voluntariado e de valores e educação por meio de seu objetivo geral, de forma a abranger a saúde e o bem-estar dos seres humanos como consequência indireta de seu trabalho no controle populacional de animais, na preservação de espécies silvestres e no cuidado, proteção e defesa dos animais domésticos. Promoção da ética, da paz, da cidadania, dos direitos humanos e de outros valores universais como o respeito a todos os tipos de vida, promoção da igualdade, com repúdio a qualquer forma de discriminação aos direitos sociais e humanos, independentemente da situação econômica ou cultural, promoção da cultura, defesa e conservação do patrimônio e artístico, observando no desenvolvimento das suas atividades os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, economicidade e da eficiência, não fazendo qualquer discriminação de raça, cor, gênero ou religião.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

a) Demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, em especial a ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucro e, também, a NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para pequenas e médias empresas.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria em 29 de maio de 2023.



3 - POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação.

b) Reapresentação das demonstrações contábeis

No processo de elaboração das demonstrações contábeis de 2022, foram identificados saldos do exercício anterior que foram julgados como provenientes de erros de escrituração de períodos anteriores, os quais foram ajustados em 2022 contra a conta do Patrimônio Líquido denominada “Prejuízos Acumulados”, sendo que devido a sua materialidade, estamos reapresentando os saldos de 2021 ajustados.

	Balanco patrimonial		
	Originalmente Apresentado	Ajustes	31/12/2021 (Reapresentado)
Ativo			
<u>Ajustes</u>			
Estoques (i)	75.119	52.718	127.837
Depreciação Acumulada-Móveis Utensílios (ii)	(11.170)	(269)	(11.439)
Depreciação Acumulada – Instalações (ii)	(2.396)	(377)	(2.773)
Depreciação Acumulada - Máquinas e Equip. (ii)	(25.510)	(71)	(25.581)
Equipamentos de Informática (ii)	(19.549)	331	(19.218)
Depreciação Acumulada – Veículos (ii)	(247.929)	24.070	(223.859)
	(231.435)	76.402	(155.033)
Patrimônio líquido			
<u>Ajustes</u>			
Superavit acumulados	1.649.988	76.402	1.726.390

Abaixo seguem os comentários sobre os ajustes efetuados e na sequência as Demonstrações com os ajustes apresentados de forma detalhada:

- i. O ajuste na conta de estoque foi realizado a partir do inventário físico realizado pela administração. S
- ii. Os ajustes no grupo de depreciação ocorreram após a revisão dos mapas e a análise individualizada de cada bem. Durante essa análise, identificou-se a necessidade de ajustar os valores dos saldos depreciados levando em consideração a taxa de depreciação, o montante já depreciado e o saldo restante a ser depreciado.



BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 REAPRESENTADO

ATIVO	Originalmente Apresentado	AJUSTES	31/12/2021 (Reapresentado)	PASSIVO	Originalmente Apresentado	AJUSTES	31/12/2021 (Reapresentado)
Ativo circulante				Passivo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	2.783.052	-	2.783.052	Fornecedores e Contas a Pagar	400.656	-	400.656
Contas a Receber	1.036.132	-	1.036.132	Obrigações Tributárias	25.956	-	25.956
Adiantamentos	49.088	-	49.088	Obrigações Trabalhista	4.788	-	4.788
Estoque	-	52.717	52.717		431.400	-	431.400
	3.868.272	52.717	3.920.989				
Ativo não circulante				Passivo não circulante			
Garantias e Cauções	49.133	-	49.133	Provisão para contingências	15.456	-	15.456
Imobilizado	1.311.026	23.685	1.334.711		15.456		15.456
Intangível	3.220	-	3.220				
	1.363.379	23.685	1.387.064	Patrimônio líquido			
				Patrimônio Social	3.134.807	-	3.134.807
				Superavit do Exercício	1.649.988	76.402	1.726.390
					4.784.795	76.402	4.861.197
				Total do passivo e Patrimônio			
Total do ativo	5.231.651	76.402	5.308.053	Líquido	5.231.651	76.402	5.308.053



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 REAPRESENTADO

	2021	Ajustes	2021 Reapresentado
Receitas			
Parcerias	2.047.701	-	2.047.701
Parcerias Públicas	2.047.701	-	2.047.701
Contribuições E Doações Voluntárias	2.834.055	-	2.834.055
Contribuições e Doações Voluntárias	2.834.055	-	2.834.055
Vendas De Bens E Serviços	3.009.530	-	3.009.530
Vendas de Produtos	2.376	-	2.376
Vendas de Serviços	3.072.288	-	3.072.288
Dedução da Receita	(65.134)	-	(65.134)
Custos E Despesas Operacionais			
Proteção Animal E Meio Ambiente	(4.137.638)	-	(4.137.638)
Custo com Atendimentos e Operacionais	(1.114.000)	-	(1.114.000)
Custo com Parcerias	(2.660.537)	-	(2.660.537)
Ampara Silvestre	(285.606)	-	(285.606)
Custo das Mercadorias Vendidas	(2.376)	-	(2.376)
Perda Estimada de Estoques	(75.119)	-	(75.119)
Campanha Pantanal Em Chamas	(322.359)	-	(322.359)
Custo com Atendimentos	(131.322)	-	(131.322)
Custo Operacionais da Campanha	(191.037)	-	(191.037)
Resultado operacional bruto	3.431.289	-	3.431.289
Despesas Operacionais	(2.534.709)	-	(2.458.307)
Despesas Administrativas	(1.866.996)	76.402	(1.790.594)
Trabalho Voluntário - Gestão	(660.000)	-	(660.000)
Despesas Financeiras	(7.713)	-	(7.713)
Trabalho Voluntário	660.000	-	660.000
Trabalho Voluntário - Gestão	660.000	-	660.000
Superavit antes do resultado financeiro	1.556.580	-	1.632.982
Rendimentos Financeiros	93.408	-	93.408
Receitas Financeiras	93.408	-	93.408
Superavit do exercício	1.649.988	76.402	1.726.390



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 – REAPRESENTADO

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2021	Ajustes	2021 Reapresentado
Superávit do Exercício	1.649.988	76.402	1.726.390
Ajustes por:			
(+) Depreciação	83.308	(23.685)	59.623
(+/-) Ajustes	-	-	-
Superavit Ajustado	1.733.296	52.717	1.786.013
(Aumento)/Diminuição nos Ativos Circulantes			
Valores a Receber	(775.001)	-	(775.001)
Adiantamentos	(33.588)	-	(33.588)
Outros Créditos	(38.951)	-	(38.951)
Estoques	77.495	(52.717)	24.778
	(770.045)	(52.717)	(822.762)
Aumento/(Diminuição) nos Passivos Circulantes			
Fornecedores e Contas a Pagar	359.047	-	359.047
Obrigações Tributárias	12.836	-	12.836
Obrigações Trabalhistas	1.574	-	1.574
	373.457	-	373.457
(=) Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades Operacionais	1.336.708	-	1.336.708
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento			
Aquisições de Bens e Direitos do Ativo	(1.034.273)	-	(1.034.273)
(=) Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades de Investimento	(1.034.273)	-	(1.034.273)
(=)Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	302.435	-	302.435
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	2.480.617	-	2.480.617
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	2.783.052	-	2.783.052
Variação do Caixa e Equivalentes de Caixa no Período	302.435	-	302.435



c) Uso de estimativas

A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Associação prepare estimativas e adote premissas que podem afetar o valor de ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes, assim como os valores de receitas e despesas. As contas que usualmente requerem estimativa são: i) depreciação e vida útil do ativo imobilizado e intangível; e ii) provisão para contingências. Os valores reais podem diferir daqueles estimados. As estimativas e premissas são revisadas anualmente.

d) Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros representados pelo caixa e equivalentes de caixa e créditos a receber, estão registrados pelo valor de custo acrescido dos rendimentos ou encargos incorridos, deduzidos de eventuais provisões para perdas, os quais se aproximam dos valores de mercado.

e) Caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em caixa e equivalentes de caixa compreende o saldo de caixa, saldos bancários de conta corrente e aplicações financeiras resgatáveis no prazo de até 90 dias das datas das transações e com baixo risco de variação no valor de mercado, registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

f) Contas a receber

Compõe o principal item dos valores recebíveis, por suas características específicas não foram constituídas provisão para devedores duvidosos em 2022 e 2021 por não existirem créditos de liquidação duvidosa.

g) Estoque

Os estoques constantes do Balanço Patrimonial em 31 de dezembro, referem-se a valores das atividades de vendas de produtos personalizados que foram avaliados pelo custo médio de aquisição, que não excedem os valores de mercado.

h) Ativo Imobilizado

Correspondem aos bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da Associação, avaliados pelo custo de aquisição, deduzidos de depreciação e eventuais perdas por redução ao valor recuperável.

i) Passivos circulantes e não circulantes

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial, quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais.



j) Obrigações tributárias

Por se tratar de instituição sem fins lucrativos, a AMPARA está isento do pagamento do Imposto sobre a Renda (IR) e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) nos termos do Artigo 15. e seguintes da Lei nº 9.532, de 10 de dezembro de 1997.

k) Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

As provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas são reconhecidas quando a Associação tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, usando-se taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo.

As provisões são atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos advogados da Associação.

l) Trabalho voluntário conselheiros

A Associação mensura e reconhece a valoração do trabalho voluntário pelo valor justo da prestação de serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. As receitas correspondentes aos trabalhos voluntários foram reconhecidas na rubrica "Trabalho Voluntário - Gestão" e as correspondentes despesas foram reconhecidas considerando nomenclatura "Trabalho Voluntário - Gestão".

m) Patrimônio social

O resultado referente às atividades da Associação é incorporado ao patrimônio social ao término de cada exercício social.

n) Superávit/Déficit do Exercício

As receitas e despesas são reconhecidas e apropriadas ao resultado pelo regime de competência.



4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bancos	24.995	13.922
Aplicações financeiras	<u>5.630.500</u>	<u>2.769.130</u>
	<u>5.655.495</u>	<u>2.783.052</u>

Abrangem saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez (vencimentos originais de três meses ou menos a partir da data da contratação), as quais são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

Os saldos de caixa e depósitos bancários são demonstrados pelo valor justo. As aplicações financeiras estão avaliadas pelo método do custo amortizado, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

A remuneração média na das aplicações financeiras é de 100% do CDI, sendo que referidas aplicações possuem liquidez imediata, sem perda de rentabilidade no resgate.

5 – CONTAS A RECEBER

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Serviços a receber	817.479	804.981
Vendas a receber	1.767	-
Parcerias a receber	<u>-</u>	<u>231.151</u>
	<u>819.246</u>	<u>1.036.132</u>

6 – ESTOQUES

	<u>2022</u>	<u>2021</u> <u>Reapresentado</u>
Estoques	135.044	127.836
Perdas estimadas de estoques	(75.119)	(75.119)
	<u>59.925</u>	<u>52.717</u>

Em 31 de dezembro de 2022, a Administração da Associação analisou o giro do estoque no período e não identificou a necessidade de complemento da provisão para perdas de estoques. Estas atividades no exercício de 2021 foram reestruturadas por decisão da Administração e desenvolvida por parcerias, sendo reconhecido em 31 de dezembro de 2021 a provisão para perda do estoque.



7 - IMOBILIZADO

7.1 - COMPOSIÇÃO DO IMOBILIZADO

	31/12/2021			31/12/2022
	Reapresentado	Adições	Depreciação	
Móveis e utensílios	107.606	-	-	107.606
Instalações	7.190	-	-	7.190
Máquinas e equipamentos	168.859	127.434	-	296.294
Veículos	388.900	-	-	388.900
Benfeitorias em propr. Terceiros	57.800	-	-	57.800
Imóveis – terrenos	125.000	816.998	-	942.000
Imóveis - obras em andamento	805.263	860.005	-	1.665.266
Depreciação	(325.907)		(86.358)	(412.265)
	1.334.711	1.804.438	(86.358)	3.052.791

7.2 - MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO

	Custo	Depreciação	Líquido
Saldos em 31/12/2020	626.345	(266.284)	360.061
(+) Adições	1.034.273	-	1.034.273
(-) Baixas	-	(59.623)	(59.623)
Saldos em 31/12/2021 – Reapresentado	1.660.618	(325.907)	1.334.711
(+) Adições	1.804.438	-	1.804.438
(-) Baixas	-	(86.358)	(86.358)
Saldos em 31/12/2022	3.465.056	(412.265)	3.052.791

A AMPARA ANIMAL, no exercício de 2021, adquiriu um imóvel rural no município de POCONÉ/MT, para a implantação de um centro para as atividades da AMPARA SILVESTRE.

8 - PASSIVO CIRCULANTE

	2022	2021
Fornecedores e contas a pagar	404.669	400.656
Obrigações tributárias	13.919	25.956
Obrigações trabalhistas	4.828	4.788
	423.416	431.400



8.1 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fornecedores	338.334	319.343
Contas a Pagar	66.335	81.313
	<u>404.669</u>	<u>400.656</u>

8.2 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ISS a recolher	12.515	23.562
PIS/COFINS/CSLL retidos a recolher	952	1.329
ICMS a recolher	126	640
IRRF a recolher - retenções serv. PJ	288	409
PIS a Recolher	38	17
	<u>13.919</u>	<u>25.956</u>

9 - PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

a) Processos judiciais

A Ampara Animal é parte em processos administrativos e judiciais, oriundos do curso normal de suas operações. Com base nas informações e avaliações de seus assessores jurídicos, internos e externos, a Administração avaliou a probabilidade de perda dessas ações e concluiu que existe uma provável saída de recursos esperada no valor de R\$ 15.456. Dessa forma, houve a necessidade de reconhecimento de provisão para contingências em suas Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

b) Composição Contábil

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Contingências Cíveis	15.456	15.456
	<u>15.456</u>	<u>15.456</u>

A movimentação das contingências classificadas como prováveis esta apresentada no quadro abaixo:

	<u>2021</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>2022</u>
Prováveis	-	15.456	-	15.456
	<u>-</u>	<u>15.456</u>	<u>-</u>	<u>15.456</u>



10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Patrimônio Social	4.861.197	3.134.807
Resultado do exercício	<u>4.384.647</u>	<u>1.726.390</u>
	<u>9.245.844</u>	<u>4.861.197</u>

O Patrimônio Líquido compreende o Patrimônio Social, acrescido do Superavit ou Déficit ocorrido no exercício, o qual é incorporado ao patrimônio social após o encerramento do exercício e a aprovação das contas.

11 - RECEITAS OPERACIONAIS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Parcerias		
Parcerias Públicas	300.825	-
Parcerias Privadas	<u>3.613.063</u>	<u>2.047.701</u>
	3.913.888	2.047.701
Receitas Sem Restrição		
Contribuições E Doações Voluntárias	2.025.248	3.065.207
Vendas De Bens E Serviços	6.227.547	2.778.379
Trabalho Voluntário	920.000	660.000
Outras Receitas	<u>21.022</u>	<u>-</u>
	9.193.817	6.503.585
	<u>13.107.705</u>	<u>8.551.286</u>

12 - CUSTOS OPERACIONAIS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PROGRAMAS PERMANENTES		
Custo com Atendimentos e Operacionais	(3.010.059)	(1.114.000)
Custo com Parcerias	(3.168.846)	(2.660.537)
Ampara Silvestre	(728.810)	(285.606)
Custo das Mercadorias Vendidas	(19.036)	(2.376)
Perdas Estimadas de Estoque	<u>-</u>	<u>(75.119)</u>
	(6.926.751)	(4.137.638)
CAMPANHAS ESPECIAIS		
Custo com Atendimentos	-	(131.322)
Custo Operacionais da Campanha	<u>-</u>	<u>(191.037)</u>
	-	(322.359)
	<u>(6.926.751)</u>	<u>(4.459.997)</u>



13 - DESPESAS OPERACIONAIS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despesas Administrativas	(1.289.256)	(1.866.996)
Trabalho Voluntário	(920.000)	(660.000)
Despesas Financeiras	<u>(12.063)</u>	<u>(7.713)</u>
	<u>(2.221.319)</u>	<u>(2.534.709)</u>

13.1 - TRABALHO VOLUNTÁRIO

A AMPARA ANIMAL a partir do exercício de 2021 passou a mensurar o trabalho voluntário aplicado na gestão da Associação. Conforme prevê a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 no seu item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e talento em uma importante participação em várias ações realizadas pela organização. A partir do exercício de 2021, foi reconhecido o trabalho voluntário da Diretoria, Conselho Consultivo e Conselho Fiscal. A mensuração do valor levou em consideração o maior valor da hora trabalho de consultoria que a Associação utiliza em suas contratações e o tempo de duração de cada reunião realizada, totalizando o registro no valor conforme apresentado abaixo:

ATIVIDADE VOLUNTÁRIA

	Qt	Qt de Meses	Valor Mensal Referência	Valor Total
GESTÃO				
Diretoria	2	12	(15.000)	(360.000)
Conselho Consultivo	10	8,8	(5.000)	(440.000)
Conselho Fiscal	2	12	(5.000)	(120.000)
TOTAL GERAL			<u>(25.000)</u>	<u>(920.000)</u>

14 – RESULTADO FINANCEIRO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas Financeiras	425.012	93.408
	<u>425.012</u>	<u>93.408</u>

15 – SEGURO

A Associação não mantém cobertura de seguros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis e, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.



16 - EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data de publicação destas demonstrações contábeis, não ocorreram eventos subsequentes significativos na Associação, que merecessem divulgações nos termos do normativo contábil CPC 24 - Eventos Subsequentes.

DocuSigned by:


609C4BC6C9494C8...
AMPARA ANIMAL
Juliana Camargo
Diretora Presidente
CPF: 037.717.959-07

DocuSigned by:

101F33E0631A46F...
AMPARA ANIMAL
Cassiana Garcia
Diretora Financeira
CPF: 292.488.378-40

DocuSigned by:

A8B668EBAFE7437...
AMPARA ANIMAL
Gabriel Lenzi
Gerente Financeiro
CPF: 355.205.938-50

DocuSigned by:

19301E67A485D454...
Aguinaldo Luiz de Lima
Contador
CPF: 070.991.128-99
CRC: CT 1SP160005/O-5