

ASSOCIAÇÃO R3 ANIMAL | CNPJ 03.736.896/0001-60

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO		Notas	2021	2020	PASSIVO		Notas	2021	2020
CIRCULANTE			6.394.176,46	5.049.212,36	CIRCULANTE			582.369,95	194.528,04
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		04	5.507.599,81	4.571.644,84	OBRIGAÇÕES			582.369,95	194.528,04
Banco Conta Movimento-Sem restrição			25,00	-	Fornecedores de Bens e Serviços			47.377,67	25.422,06
Aplicações Financeiras-Com restrição			4.995.895,11	4.233.521,04	Obrigações Trabalhistas e Sociais		09	207.190,71	167.806,83
Aplicações Financeiras-Sem restrição			511.679,70	338.123,80	Obrigações Tributárias		10	6.000,06	1.299,15
Outras Obrigações			-	-	Outras Obrigações		11	321.801,51	-
CRÉDITOS A RECEBER		05	883.062,85	470.079,81	NÃO CIRCULANTE			552.109,93	450.395,02
Clientes a Receber			643.603,02	298.484,45	PROVISÕES DE CONTINGÊNCIAS PASSIVAS			552.109,93	450.395,02
Outros Créditos			239.459,83	171.595,36	Contingências Tributárias		12	552.109,93	450.395,02
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			3.513,80	7.487,71	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			7.984.159,12	6.855.026,93
Prêmios de Seguros			3.513,80	7.487,71	Patrimônio Social		13.a	6.855.026,93	5.277.816,25
NÃO CIRCULANTE			2.724.462,54	2.450.737,63	Superávit Exercício		13.b	1.129.132,19	1.577.210,68
OUTROS CRÉDITOS		06	552.109,93	450.395,02	TOTAL DO PASSIVO			9.118.639,00	7.499.949,99
Depósitos Judiciais			552.109,93	450.395,02					
IMOBILIZADO		07	2.153.587,36	1.962.552,20					
Bens Sem Restrição			3.170.291,53	2.663.434,55					
(-) Deprec. Acumulada			(1.016.704,17)	(700.882,35)					
INTANGÍVEL		08	18.765,25	37.790,41					
Marcas, Direitos			95.125,74	95.125,74					
(-) Amortização Acumulada			(76.360,49)	(57.335,33)					
TOTAL DO ATIVO			9.118.639,00	7.499.949,99					

As notas explicativas fazem parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVITS ACUMULADOS	TOTAIS DO EXERCÍCIO
SALDOS EM 31/12/2019	4.392.354,74	885.461,51	5.277.816,25
Reversão ao Patrimônio Social	885.461,51	(885.461,51)	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	10,48	10,48
Superávit Líquido do Exercício	-	1.577.200,20	1.577.200,20
SALDOS EM 31/12/2020	5.277.816,25	1.577.210,68	6.855.026,93
Reversão ao Patrimônio Social	1.577.210,68	(1.577.210,68)	-
Superávit Líquido do Exercício	-	1.129.132,19	1.129.132,19
SALDOS EM 31/12/2021	6.855.026,93	1.129.132,19	7.984.159,12

As notas explicativas fazem parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2021

NOTA 01 CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO R3 ANIMAL fundada em 05 de abril de 2010 é uma Entidade Sem Fins Lucrativos, registrada no cartório sob-registro nº 7557 – Fl. 062-L.A 38, inscrita no CNPJ sob o número 03.736.896/0001-60, localizada no município de Florianópolis/SC, na Rua dos Coraços, nº 469 – Barra da Lagoa. Tem por finalidade promover a preservação do meio ambiente, em especial no que se relaciona ao resgate, reabilitação e reintrodução ou soltura de animais selvagens (silvestres e marinhos) ao seu habitat natural. A Associação está qualificada como Organização da Sociedade Civil de Interesse Público - OSIP, nos termos da Lei nº 9.730, de 23 de março de 1999, conforme Despacho da Diretoria do Departamento de Justiça, Classificação, Títulos e Qualificação da Secretaria Nacional de Justiça, de 12 de dezembro de 2013, publicado no Diário Oficial da União de 17 de dezembro de 2013, por meio do processo MJ nº 08071.024332/2013-81.

NOTA 02 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

a. BASE DE PREPARAÇÃO

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais e foram estruturadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Foram observados os dispositivos da Lei nº. 6.404/76 e em especial a ITG 2002 (R1) – Entidades sem Fins Lucrativos e a NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

b. ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e Passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem os depósitos judiciais e as provisões para contingências tributárias. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A administração da entidade revisa essas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

c. DELIBERAÇÃO

A autorização para emissão das demonstrações contábeis ocorreu na reunião do Conselho Gestor realizada em 13 de junho de 2022.

NOTA 03 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Na escrituração das transações realizadas foi observado o regime de competência dos exercícios, o que implica no reconhecimento das receitas e custos e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente dos prazos de recebimento ou liquidação, combinado com as seguintes principais diretrizes:

a. INSTRUMENTOS FINANCEIROS NÃO DERIVATIVOS

A entidade reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados/negociados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Entidade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A entidade reconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a entidade transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Passivos financeiros são baixados quando as suas obrigações contratuais são liquidadas.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial somente quando a entidade tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A entidade possui os seguintes ativos e passivos financeiros não derivativos:

a.1) **Caixa e equivalentes de caixa:** abrangem depósitos à vista, assim como aplicações financeiras de liquidez imediata, demonstradas pelo custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço em montante sujeito a um insignificante risco de mudança de valor, não superando o valor de mercado ou de realização, conforme descrito na **nota 04**;

a.2) **Receíveis:** são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis e, subsequentemente, quando aplicável, mensurados pelo custo amortizado com o uso de taxa de juros efetiva, deduzidos das respectivas provisões para perdas no recebimento de créditos. Abrange o saldo de contas a receber, adiantamentos, cauções e outros créditos a receber;

a.3) **Exigíveis:** abrangem o saldo a pagar pelas aquisições de bens ou serviços, reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis e subsequentemente, quando aplicável, mensurados pelo custo amortizado com o uso de taxa de juros efetiva, atualizados pelos encargos correspondentes após o reconhecimento inicial. Abrange o saldo de fornecedores, obrigações trabalhistas, tributárias e outras obrigações a pagar.

A entidade não operou com instrumentos financeiros derivativos no decorrer do exercício.

b. IMOBILIZADO

Os bens do imobilizado, que se encontram demonstrados ao custo de aquisição/formação e estão sendo depreciados com base no método linear sobre o custo de aquisição, com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens, aceitas pelo mercado como adequadas, conforme descrito na **nota 07**.

A administração da sociedade julgou irrelevante fazer um laudo de avaliação em virtude de o custo superar os benefícios esperados. A administração também declara que não efetuou o teste de recuperabilidade dos seus ativos, por vislumbrarem que seus ativos não estão superiores aos valores de recuperação.

c. FORNECEDORES A PAGAR

Obrigações nominais contraídas com fornecedores de bens e serviços no mercado interno.

d. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

São obrigações com salários de funcionários, estagiários e os encargos sociais, devidos até a data do balanço.

e. FÉRIAS A PAGAR

Foi constituída para cobertura das férias proporcionais, acrescida dos respectivos encargos sociais até a data do balanço.

f. DEMAIS ATIVOS E PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

Demonstrados por valores de realização/ obrigação, conhecidos ou calculáveis, incluindo quando aplicáveis os rendimentos auferidos, os encargos e as variações monetárias incorridas até a data do balanço.

g. PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social está sendo constituído pelos superávits acumulados.

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados por suas despesas e investimentos patrimoniais.

h. APURAÇÃO DE TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES

As rendas advindas da atividade-fim são isentas de qualquer tributação por tratar-se de entidade sem fins lucrativos e declarada de Utilidade Pública, fazendo-se incidir somente a contribuição ao PIS/PASEP sobre a folha de pagamento dos funcionários e a COFINS sobre as receitas financeiras.

NOTA 04 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

COMPOSIÇÃO	2021	2020
Banco Conta Movimento Sem Restrição		
Banco do Brasil-Conta: 904573-2	25,00	0,00
Aplicações Financeiras Com Restrições		
Banco do Brasil-Conta: 8297-X	4.995.895,11	4.233.521,04
Sem Restrições		
Banco do Brasil-Conta: 904573-2	511.704,70	338.123,80
Total	5.507.599,81	4.571.644,84

NOTA 05 CRÉDITOS A RECEBER

COMPOSIÇÃO	2021	2020
Clientes (a)	643.603,02	298.484,45
Outros Valores a Receber	239.459,83	171.595,36
Adiantamentos a Fornecedores	58.955,42	44.729,06
Créditos a receber	3.568,56	0,00
Caução a receber (b)	174.373,95	86.419,38
INSS a compensar	57,18	0,00
ISS a recuperar	2.504,72	40.446,92
Total	883.062,85	470.079,81

(a) Correspondem aos valores a receber pelo Convênio firmado com a Fundação do Vale do Itajaí (UNIVALI) registrado e mantido no balanço pelo valor nominal dos títulos no montante de R\$ 643.603,02;

(b) Valores retidos pela Fundação Universidade do Vale do Itajaí (UNIVALI) correspondente a 2,57% incidentes sobre as notas fiscais recebidas nos exercícios de 2020 e 2021 a título de garantias de pagamentos de verbas trabalhistas e previdenciárias;

NOTA 06 DEPÓSITOS JUDICIAIS

COMPOSIÇÃO	2021	2020
Depósitos Judiciais	486.422,73	398.656,31
Atualização Monetária	65.687,10	51.738,71
Total	552.109,93	450.395,02

O saldo está composto pelos depósitos judiciais, calculados na alíquota de 2,5% sobre as notas fiscais emitidas a título de ISS, e atualizados monetariamente pelos índices divulgados pelo Tribunal de Justiça do Estado de Santa Catarina.

NOTA 07 IMOBILIZADO

COMPOSIÇÃO	Taxa Anual	2021	2020
Máquinas Equipamentos		1.700.246,98	1.545.691,96
Máquinas/ Equipamentos	10%	574.348,04	567.164,14
Computadores/Periféricos	20%	118.946,30	97.454,86
Equipamentos/Instrumentos	10%	185.856,98	133.958,32
Equipamentos/Laboratório	10%	773.048,24	740.788,64
Equipamentos/Refrigeração	10%	6.329,00	6.329,00
Sist. Gerador Fotovoltaico	10%	41.718,42	0,00
Móveis e Utensílios	10%	268.664,08	264.360,28
Veículos e Acessórios	20%	737.220,73	402.670,75
Viveiros e Instalações	10%	443.209,74	429.781,56
Bebedouro de aves	10%	2.850,00	2.850,00
Hospital para Animais	4%	318.160,98	318.160,98
Viveiros Animais	10%	74.543,07	74.543,07
Container	10%	34.207,51	34.207,51
Piscinas	10%	13.448,18	34.207,51
Replica de Animais	10%	20.950,00	20.950,00
Subtotal		3.170.291,53	2.663.434,55
(-) Depreciação Acumulada		(1.016.704,17)	(700.882,35)
VALOR RESIDUAL		2.153.587,36	1.962.552,20

a. Síntese da Movimentação do Ativo Imobilizado

	2021	2020
Saldo no Início do Exercício (Líquido):	1.962.552,20	2.113.133,29
- Aquisições	506.856,98	175.735,95
- Baixas	(0,00)	(44.485,46)
- Depreciação-Despesas do Exercício	(315.821,82)	(281.831,58)
Saldo no Final do Exercício (Líquido):	2.153.587,36	1.962.552,20

NOTA 08 INTANGÍVEL

COMPOSIÇÃO	Taxa Anual	2021	2020
Softwares	20%	95.125,74	95.125,74
Subtotal		95.125,74	95.125,74
(-) Amortização Acumulada		(76.360,49)	(57.335,33)
VALOR RESIDUAL		18.765,25	37.790,41

a. Síntese da Movimentação do Ativo Intangível

	2021	2020
Saldo no Início do Exercício (Líquido):	37.790,41	56.815,57
- Amortização – Despesas do Exercício	(19.025,16)	(19.025,16)
Saldo no Final do Exercício (Líquido):	18.765,25	37.790,41

NOTA 9 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

COMPOSIÇÃO	2021	2020
- Obrigações c/Pessoal	58.249,83	40.468,68
- Obrigações Sociais	41.542,81	34.306,49
- Férias a Pagar	107.398,07	93.031,66
Total	207.190,71	167.806,83

NOTA 10 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

COMPOSIÇÃO	2021	2020
COFINS a Recolher	2.029,93	366,66
CSR a Recolher	2.418,79	270,95
IRRF s/ Terceiros	766,65	75,00
INSS Retido a Recolher	425,66	244,16
ISS Retido a Recolher	359,03	70,65
Contr. Sindical a Recolher	0,00	271,73
Total	6.000,06	1.299,15

NOTA 11 OUTRAS OBRIGAÇÕES

COMPOSIÇÃO	2021	2020
Fundação Univali	321.801,51	0,00
O saldo refere-se ao faturamento antecipado do mês de janeiro de 2022 à Fundação Universidade do Vale do Itajaí (UNIVALI) conforme NFSps nº 222 emitida em 01/12/2021.		

NOTA 12 CONTINGÊNCIAS TRIBUTÁRIAS

COMPOSIÇÃO	2021	2020
Processo Judicial ISS	552.109,93	450.395,02
Total	552.109,93	450.395,02

Em janeiro de 2015 foi protocolada ação nº 0300423-47.2015.8.24.0023 na 3ª Vara da Fazenda Pública da Comarca da Capital com o fim de enquadrar na imunidade tributária prevista no art. 150, inc. VI, alínea "c", da Constituição Federal, para o não recolhimento do ISS sobre as atividades da entidade, que abrangem a educação ambiental e a assistência social, esta prestada na área da saúde pública, por meio da proteção e da preservação do meio ambiente, sobretudo no que diz respeito aos animais, nos conceitos de educação e de assistência social. Foi obtida antecipação de tutela para que os valores de ISS sejam depositados em juízo enquanto se analisa o mérito.

Conforme divulgado no relatório da assessoria jurídica Telini & Falk Advogados Associados, em julho de 2020 foi interposto recurso de Apelação ao processo, haja vista ter sido julgado improcedente o pedido de imunidade em 2019. Considerando as informações extraídas do relatório retrocitado e devido a sentença do julgamento inicial, a Administração da entidade julgou prudente manter a provisão para contingências no montante do depósito judicial contabilizado.</