Associação de Assistência à Criança e ao Adolescente Cardíacos e aos Transplantados do Coração – ACTC – Casa do Coração

Demonstrações Financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e Relatório dos Auditores Independentes

Associação de Assistência à Criança e ao Adolescente Cardíacos e após Transplantados do Coração – ACTC – Casa do Coração
Demonstrações Financeiras em
31 de dezembro de 2022 e 2021

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 - 3
Balanços patrimoniais	4 - 5
Demonstrações do resultado	6
Demonstrações do resultado abrangente	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10 - 16

Av. Queiroz Filho, 1700 – 6º andar - 608
Sunny Tower – Torre D
05319-000 - São Paulo – SP – Brasil
Tel. (11) 3862-1844
sgs@sgsauditores.com.br
www.sgsauditores.com.br

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos administradores da

ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE CARDÍACOS E AOS TRANSPLANTADOS DO CORAÇÃO – ACTC – CASA DO CORAÇÃO

São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE CARDÍACOS E AOS TRANSPLANTADOS DO CORAÇÃO – ACTC – Casa do Coração, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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 o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE CARDÍACOS E AOS TRANSPLANTADOS DO CORAÇÃO – ACTC – Casa do Coração 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.

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 financeiras". 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, 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.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, 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.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

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 financeiras, 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.

- Concluímos 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 entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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 de auditoria. Não identificamos deficiências nos controles internos e contatações significativas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 10 de março de 2023.

SGS Auditores Independentes
CRC 2 SP 020.277/O-5

Silvio de Jesus
Assinado de forma digital por Silvio de Jesus
Dados: 2023.03.10 12:55:47 -03'00'

Silvio de Jesus
Contador
CRC 1 SP 141.676/O-7

ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE CARDÍACOS E AOS TRANSPLANTADOS DO CORAÇÃO – ACTC – CASA DO CORAÇÃO

Balanços patrimoniais levantados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais R$

ATIVO	Nota Explicativa	**2022**	**2021**
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa			
Caixa		2.281	4.934
Bancos – Recursos sem restrição		1.514	8.858
Bancos – Recursos com restrição		121.505	121.505
Aplicações financeiras – com restrição		235.616	551.688
Aplicações financeiras – sem restrição	4	25.848.477	16.182.227
Créditos a receber	5	7.063	14.580
Estoques		1.277	1.437
Total do ativo circulante		**26.217.734**	**16.885.229**
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Bens sem restrição			
Imobilizado	6	1.115.406	1.254.884
Intangível	7	-	167
Total do ativo não circulante		**1.115.406**	**1.255.051**
TOTAL DO ATIVO		**27.333.140**	**18.140.279**

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE CARDÍACOS E AOS TRANSPLANTADOS DO CORAÇÃO – ACTC – CASA DO CORAÇÃO

Balanços patrimoniais levantados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais R$

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota Explicativa	**2022**	**2021**
CIRCULANTE			
Fornecedores e contas a pagar		42.485	69.665
Obrigações trabalhistas	8	82.487	82.697
Provisão de férias		128.521	159.395
Obrigações tributárias		27.866	34.340
Recursos governamentais a realizar		172.183	497.563
Total do passivo circulante		**453.542**	**843.661**
NÃO CIRCULANTE			
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social		26.879.598	17.296.618
Total do patrimônio Líquido		**26.879.598**	**17.296.618**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO		**27.333.140**	**18.140.279**

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE CARDÍACOS E AOS TRANSPLANTADOS DO CORAÇÃO – ACTC – CASA DO CORAÇÃO

Demonstração do Resultado dos Períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em Reais R$

RECEITAS OPERACIONAIS	Nota Explicativa	2022	2021
Recursos com restrição			
Programas de assistência social			
PRONAC – Lei Rouanet	12	329.612	116.833
Fumcad	12	328.961	43.130
Subtotal		**658.672**	**159.963**
Trabalho voluntário	14	11.796	7.475
Total de recursos com restrição		**670.368**	**167.438**
Recursos de convênios sem restrição			
Fundação Zerbini	9	381.000	360.000
Hospital do Coração - HCor	9	72.000	78.000
Inst Dante Pazzanese de Cardiologia	9	52.246	-
Total de recursos de convênios	9	**505.246**	**438.000**
Recursos próprios – sem restrição			
Promoções e Campanhas		1.343.838	1.414.200
Captação de recursos próprios		257.233	174.869
Contribuições de associados		273.425	277.435
Doações de material de consumo		1.680	118.750
Doações de pessoas físicas	10	199.122	72.843
Doações de pessoas jurídicas	9	61.155	128.452
Doações Matching Funds para o Fundo Patrimonial		1.225.000	954.728
Doações Fundo Patrimonial		7.765.000	2.663.380
Receitas financeiras		1.539.380	836.160
Outras receitas líquidas		-	310
Total de recursos próprios		**12.665.832**	**6.641.127**
Total de receitas		**13.841.446**	**7.246.565**
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS			
Programas de assistência social			
Despesas de atendimento ao usuário		(1.468.356)	(1.182.732)
Despesas Convênio PRONAC		(329.612)	(116.833)
Despesas Convênio CONDECA		-	-
Despesas Convênio Fumcad		(328.961)	(43.130)
Despesas com outros convênios		(381.000)	(418.500)
Despesas com pessoal		(650.411)	(1.030.235)
Trabalho voluntário	14	(11.796)	(7.475)
Total das despesas de programas de assistência social		**(3.170.136)**	**(2.798.905)**
Resultado bruto		**10.671.310**	**4.447.660**
Despesas administrativas			
Despesas com pessoal		(882.442)	(146.395)
Depreciações e amortizações		(182.121)	(175.147)
Despesas financeiras		(15.875)	(1.028.414)
Despesas tributárias		(6.012)	(5.756)
Outras despesas		(1.881)	(1.386)
Total das despesas administrativas		**(1.088.331)**	**(1.357.098)**
Total geral dos custos e despesas operacionais	11	**(4.258.467)**	**(4.156.003)**
Superávit (déficit) do Período antes da reserva técnica		**9.582.980**	**3.090.562**
Reserva técnica contábil		(8.624.682)	(2.781.506)
Superávit (déficit) do Período		**958.298**	**309.056**

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE CARDÍACOS E AOS TRANSPLANTADOS DO CORAÇÃO – ACTC – CASA DO CORAÇÃO

Demonstração do Resultado Abrangente
Para os períodos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais R$

	2022	2021
Superávit do período	**958.298**	**309.056**
Ajustes patrimoniais	-	-
Resultado abrangente	**958.298**	**309.056**

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE CARDÍACOS E AOS TRANSPLANTADOS DO CORAÇÃO – ACTC – CASA DO CORAÇÃO

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais R$

			Outras Reservas				
	Patrimônio Social	Fundo de Reserva Técnica	Reserva Doações	Outras Reservas	Ajustes	Superávit	Total
Saldo em 31.12.2020	**4.536.749**	**9.634.626**	**34.681**	**-**	**-**	**-**	**14.206.056**
Superávit do período	-	-	-	-	-	309.056	309.056
Ajustes patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-
Reserva técnica	-	2.781.506	-	-	-	-	2.781.506
Transferência do superávit	309.056	-	-	-	-	(309.056)	-
Saldo em 31.12.2021	**4.845.805**	**12.416.132**	**34.681**	**-**	**-**	**-**	**17.296.618**
Superávit do período	-	-	-	-	-	958.298	958.298
Ajustes patrimoniais	-	-	-	-	-		
Reserva técnica	-	8.624.682	-	-	-		8.624.682
Transferência do superávit	958.298	-	-	-	-	(958.298)	-
Saldo em 31.12.2022	**5.804.103**	**21.040.815**	**34.681**	**-**	**-**	**-**	**26.879.598**

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE CARDÍACOS E AOS TRANSPLANTADOS DO CORAÇÃO – ACTC – CASA DO CORAÇÃO

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais – R$

ATIVIDADES OPERACIONAIS:	2022	2021
Superávit (déficit) do período	**958.298**	**309.056**
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	171.646	173.947
Ajustes patrimoniais	-	-
Reserva técnica	8.624.682	2.781.506
Redução (aumento) do ativo		
Fundo Patrimonial	(4.631.950)	(3.385.989)
Créditos a receber	7.517	(9.873)
Estoques	160	1.386
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores e contas a pagar	**(27.180)**	**11.076**
Obrigações trabalhistas	(210)	31.083
Provisão de férias)	(30.874)	8.834
Obrigações tributárias	(6.474)	13.447
Recursos governamentais a realizar	(325.216)	(81.894)
Geração (Utilização) de caixa proveniente das atividades operacionais	**4.740.399**	**(147.420)**
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
(Aumento) diminuição de ativos imobilizados	(32.168)	(48.463)
Aumento de ativos Intangíveis		
Geração (Utilização) de caixa em atividades de investimentos	**(32.168)**	**(48.463)**
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:		
Pagamentos de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Geração (Utilização) de caixa em atividades de financiamentos	-	-
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	**4.708.231**	**(195.883)**
Caixa e equivalentes no Início do Período	900.860	1.096.743
Caixa e equivalentes no Fim do Período	5.609.091	900.860
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	**4.708.231**	**(195.883)**

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE CARDÍACOS E AOS TRANSPLANTADOS DO CORAÇÃO – ACTC – CASA DO CORAÇÃO

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais R$

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A ACTC – Casa do Coração, fundada em 19 de setembro de 1994, conforme disposto no caput do artigo 1º do Estatuto Social, é uma associação sem finalidade lucrativa, de natureza privada e caráter filantrópico, regida pelo Estatuto Social vigente e demais disposições legais aplicáveis, sendo sua duração por prazo indeterminado.

Conforme parágrafo único do mesmo artigo retro citado, a ACTC – Casa do Coração tem sede social e foro na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Rua Oscar Freire nº. 1463, Pinheiros, CEP 05409-010.

Em 07 de dezembro de 2009, foi constituída uma filial na Rua Oscar Freire nº 2136, para atender os adolescentes de 12 a 17 anos e 11 meses, com o nome-fantasia de Casa do Adolescente, com a mesma missão da sede social.

A finalidade da ACTC – Casa do Coração está assim descrita no caput do artigo 2º do seu Estatuto Social:

Art. 2º - A ACTC – Casa do Coração tem por finalidade precípua promover serviços socioassistenciais, em caráter pessoal ou agregado pelo núcleo familiar através de atendimento multidisciplinar a crianças e adolescentes portadores de doenças cardíacas, encaminhadas em especial pelo Instituto do Coração – InCor, bem como a seus familiares, a fim de transformar a situação-problema em crescimento e aprendizado, mediante a prática dentre outras das ações descritas nas letras de "a" à "f".

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC PME, e especificamente a ITG 2002 (R1), aplicável a Entidades Sem Finalidade de Lucros e demais disposições complementares.

3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais (R$), que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração das receitas e despesas

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios.

c) Apuração das gratuidades, doações, subvenções, contribuições e aplicação dos recursos

Foram reconhecidas conforme a Resolução 1.409 – ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros do Conselho Federal de Contabilidade.

d) Estimativas contábeis

Na elaboração das demonstrações financeiras é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos, e outras transações. As demonstrações incluem, portanto, estimativas referentes a provisões, créditos a receber e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

e) Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.

f) Ativos circulantes e não circulantes

Disponibilidades – caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização. Os Fundos de Reservas de custeio e patrimonial são registrados ao custo acrescido das receitas auferidas até a data do balanço e ajustadas ao valor de mercado.

Ativo imobilizado

Correspondem aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens da entidade.

Demonstrado ao custo de aquisição, líquido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil-econômica estimada dos bens. A administração revisou a vida útil-econômica dos bens, e não houve necessidade de alterações das taxas anuais de depreciações do ativo imobilizado.

Ativo Intangível

Correspondem aos direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. Os ativos intangíveis com vida útil definida são geralmente amortizados de forma linear no decorrer de um período estimado de benefício econômico.

Redução ao valor recuperável

Não houve indicações de perda de valor do ativo imobilizado e ativo intangível. Portanto, a Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão.

g) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Provisões

As provisões são reconhecidas, quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS – sem restrição

Aplicações para custeio:

	2022	2021
Itaú – Automática Mais	196.787	201.991
Poupança Banco do Brasil	7.537	7.109
Bradesco – Invest. Fácil	5.002	4.775
Itaú – CDB pós fixado	5.038.849	-
Total	**5.248.175**	**213.875**

Aplicações – Fundo patrimonial – artigo 35:

	2022	2021
Itaú – CDB pós fixado	4.427.599	5.483.993
Indexados à Inflação - NTN-B	16.172.703	9.608.142
BR Capital Investimentos – LF – (*Matching Funds*)	-	876.217
Total	**20.600.302**	**15.968.352**
Total geral (custeio + patrimonial)	**25.848.477**	**16.182.227**

Informações sobre as principais aplicações financeiras:

Itaú – CDB Pós Fixado:
Fundo Patrimonial
Saldo em 31.12.2022 = R$ 4.427.599
Datas de vencimentos: 2023, 2025, 2027
Taxas dos títulos: CDI 101,00% e 102,00%

Indexados à Inflação - NTN-B:
Fundo Patrimonial
Saldo em 31.12.2022 = R$ 16.172.703
Datas de vencimentos: 2026, 2028, 2030, 2035
Taxas dos títulos: IPCA - média de 4,25%

CDB Pós Fixado Itaú:
Fundo de custeio
Saldo em 31.12.2022 = R$ 5.038.849
Data de vencimento: 2027
Taxas dos títulos: CDI 101,00%, 102,00%

5. CRÉDITOS A RECEBER

	2022	2021
Impostos a Recuperar	3.509	3.509
Adiantamentos a fornecedores	847	10.991
Antecipações diversas e outras contas a receber	668	79
Adiantamentos a funcionários	2.039	-
Total	**7.063**	**14.579**

6. IMOBILIZADO

		2022			2021
	Taxa %	Custo	Depreciação Acumulada	Imobilizado Líquido	Imobilizado Líquido
Imóveis	4%	3.074.315	(2.219.906)	854.410	977.713
Instalações	10%	62.500	(56.754)	5.746	12.013
Móveis e utensílios	10%	188.772	(161.400)	27.372	32.848
Computadores e periféricos	20%	114.389	(47.851)	66.538	35.147
Veículos	20%	154.830	(103.303)	51.527	82.576
Máquinas e equipamentos	10%	38.535	(36.859)	1.677	3.866
Equipamentos de segurança	10%	20.241	(18.656)	1.586	2.211
Equipamentos hospitalares	10%	19.590	(19.590)	-	235
Obras de arte	-	106.552	-	106.552	108.275
Total		**3.779.725**	**(2.664.318)**	**1.115.406**	**1.254.884**

Movimentação do imobilizado

	2021	2022			
	Líquido	Adições	Baixas	Depreciação	Líquido
Imóveis	977.713	-	-	(123.303)	854.410
Instalações	12.013	-	-	(6.267)	5.746
Móveis e utensílios	32.848	-	(830)	(4.646)	27.372
Computadores e periféricos	35.146	44.200	(9.479)	(3.331)	66.537
Veículos	82.576	-	-	(31.049)	51.527
Máquinas e equipamentos	3.866	-	-	(2.189)	1.677
Equipamentos de segurança	2.211	-	-	(626)	1.585
Equipamentos hospitalares	235	-	-	(235)	-
Obras de arte	108.275	-	(1.723)	-	106.552
Total	**1.254.884**	**44.200**	**(12.032)**	**(171.646)**	**1.115.406**

7. INTANGÍVEL

			2022		2021
	Taxa %	Custo	Amortização Acumulada	Intangível Líquido	Intangível Líquido
Bens sem restrição					
Softwares e aplicativos	20%	24.089	(24.089)	-	167
Bens com restrição					
Softwares e aplicativos	20%	19.900	(19.900)	-	-
Total		**43.989**	**(43.989)**	**-**	**167**

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2022	2021
Salários a Pagar	63.469	58.934
FGTS a recolher	9.912	12.844
INSS a recolher	9.040	10.919
Outros encargos	66	-
Total	**82.487**	**82.697**

9. DOAÇÕES DE PESSOAS JURÍDICAS

	2022	2021
Fundação Zerbini	381.000	360.000
Hospital do Coração - HCor	72.000	78.000
Instituto Dante Pazzanese de Cardiologia	52.246	-
	505.246	**438.000**
Outras pessoas jurídicas	61.155	128.452
Total geral	**566.401**	**566.452**

10. DOAÇÕES DE PESSOAS FÍSICAS

	2022	2021
Outras doações	199.122	72.843
Total	**199.122**	**72.843**

11. COMPOSIÇÃO DAS GRATUIDADES

A Entidade utiliza integralmente seus recursos em atividades gratuitas.
As gratuidades concedidas pela ACTC – Casa do Coração através de seus Projetos Assistenciais estão demonstradas da seguinte forma:

Período de 2022

	Atendimentos		Recursos – R$	
	Quantidade		**R$**	**%**
Despesas de recursos próprios e outros convênios			3.599.895	85%
Despesas de recursos governamentais			658.572	15%
Total geral	**940**		**4.258.467**	**100%**

Período de 2021

	Atendimentos		Recursos – R$	
	Quantidade		**R$**	**%**
Despesas de recursos próprios e outros convênios			3.996.040	96%
Despesas de recursos governamentais			159.963	4%
Total geral	**674**		**4.156.003**	**100%**

12. SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS – Recursos de aplicação restrita

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	2022	2021
Incentivo Fiscal - Ministério da Cultura – Pronac	Concertos Brasileiros	Apresentar espetáculos musicais com três expoentes da música instrumental Brasileira.	329.612	116.833
Convênio: SMDHC - SP - Recursos do FUMCAD/SP	Atendimento a Criança com Cardiopatia	Oferecer atendimento social, educacional e nutricional, que favoreça o desenvolvimento de 200 (duzentas) crianças e adolescentes de 12 à 18 anos incompletos, atendidos pela ACTC	328.961	43.130
Total			**658.572**	**159.963**

13. APLICAÇÃO DOS RECURSOS

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

14. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Conforme Resolução 1.409 – ITG 2002 (R1) do Conselho Federal de Contabilidade, no item19, o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. De acordo com o Apêndice "A" desta Resolução, o trabalho voluntário deve ser tratado em receitas e despesas no mesmo valor e não afetando o resultado de superávit e ou déficit.

15. IMUNIDADES E ISENÇÕES

	2022	2021
INSS Cota Patronal	223.112	209.105
INSS RAT	22.311	20.910
INSS Terceiros	50.200	47.049
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	2.382.459	723.571
Contribuição Social sobre Lucros	857.685	260.485
ISS	581.501	298.682
PIS Sobre Receitas	75.595	38.829
COFINS Sobre Receitas	348.901	179.209
IPTU	232.299	151.215
ITCMD	386.160	142.055
SABESP	37.483	17.187
Total	**5.197.706**	**2.088.298**

Em decorrência de suas finalidades estatutárias, descritas no artigo 2º do seu Estatuto Social Consolidado e vigente, bem como na nota 1, a ACTC – Casa do Coração, por preencher todos os requisitos legais, possui certificações especificas junto ao Conselho Nacional de Assistência Social – CNAS(Atestado de Registro), Ministério da Cidadania (CEBAS), Secretaria de Desenvolvimento Social do Estado de SP (PRÓ-SOCIAL), Conselho Municipal de Assistência Social – (COMAS-SP) Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente – (CMDCA-SP), Prefeitura Municipal de São Paulo (UPM), Secretaria da Justiça e Cidadania do Estado de SP (UPE), Ministério da Justiça(extinta UPF), Secretaria de Justiça e Cidadania (CDH), Cia de Saneamento Básico do Estado de SP (SABESP) e SEFAZ-SP. Essas certificações são pré-requisitos e facultam à ACTC – Casa do Coração usufruir in totum dos benefícios fiscais legalmente concedidos através de isenções de imunidades tributárias conforme disposto no inciso VI do artigo 150 da CF/1988.

16. COBERTURA DE SEGUROS

A entidade possui seguros para cobrir eventuais prejuízos contra incêndio, lucros cessantes, responsabilidade civil de operações e empregador, Vendaval, ciclone, granizo, e outras coberturas.

17. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

As provisões para contingências são estabelecidas pela Entidade, levando-se em consideração a opinião dos assessores jurídicos, por valores considerados nas estimativas de perdas.

Foi aplicado a norma técnica CPC 25 do Conselho Federal de Contabilidade que determina o seguinte tratamento no reconhecimento das provisões:

Há três tipos principais de estimativas:

(a) Provável - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é maior do que a de não ocorrer.
(b) Possível - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é menor que provável, mas maior que remota.
(c) Remota - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é pequena.

Em 31 de dezembro de 2022, a Entidade não possuía contingências, portanto, não foi necessário constituir provisão.

Gustavo Arantes Lanhoso
Presidente

SORAIA DE OLIVEIRA SILVA NOGUEIRA:27154147814

Assinado de forma digital por SORAIA DE OLIVEIRA SILVA NOGUEIRA:27154147814
Dados: 2023.03.24 12:50:33 -03'00'