DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PROFISSIONAIS

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 2023 e
Relatório dos Auditores Independentes

www.sgsauditores.com.br
comunicacao@sgsauditores.com.br
+55 11 3862-1844 | +55 11 94595-2780
Av. Queiroz Filho, 1700 - Torre D Sala 608 e 109, 05319-000
Av. Marquês de São Vicente, 446 - Torre A Sala 801, 01139-000

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

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 2023 e 2022

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 - 19

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

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 2023 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 2023, 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.

Av. Queiroz Filho, 1700 – 6° andar – 608 e 1° andar – 109
Sunny Tower – Torre D
05319-000 - São Paulo – SP – Brasil
Tel: (11) 3862-1844 | (11) 94595-2780
sgs@sgsauditores.com.br
comunicacao@sgsauditores.com.br

Av. Marquês de São Vicente, 446 - 8° andar - 801
Edifício New Tower – Torre A
01139-000 - São Paulo – SP – Brasil
Tel: (11) 3862-1844 | (11) 94595-2780
sgs@sgscpnsultores.com.br
comunicacao@sgsconsultores.com.br

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

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 contábeis 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 contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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.

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

- 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 contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos, na análise, não identificamos deficiências.

São Paulo, 22 de fevereiro de 2024.

Silvio de Jesus

Assinado de forma digital por Silvio de Jesus
Dados: 2024.03.06 09:32:24 -03'00'

SGS Auditores Independentes
CRC 2 SP 020.277/O-5

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

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

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 2023 e de 2022
Em Reais R$

ATIVO	Nota Explicativa	**2023**	**2022**
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa			
Caixa		3.956	2.281
Bancos – Recursos sem restrição		3.255	1.514
Bancos – Recursos com restrição		121.505	121.505
Aplicações financeiras – com restrição		676.688	235.616
Aplicações financeiras – sem restrição	4	30.308.761	25.848.477
Créditos a receber	5	20.230	7.063
Estoques		430	1.277
Total do ativo circulante		**31.134.825**	**26.217.734**
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Bens sem restrição			
Imobilizado	6	932.743	1.115.406
Intangível	7	-	-
Total do ativo não circulante		**932.743**	**1.115.406**
TOTAL DO ATIVO		**32.067.568**	**27.333.140**

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

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

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 2023 e de 2022
Em Reais R$

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota Explicativa	**2023**	**2022**
CIRCULANTE			
Fornecedores e contas a pagar		30.116	42.485
Obrigações trabalhistas	8	84.148	82.487
Provisão de férias		157.082	128.521
Obrigações tributárias		33.218	27.866
Recursos governamentais a realizar		662.208	172.183
Total do passivo circulante		**966.772**	**453.542**
NÃO CIRCULANTE			
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social		31.100.796	26.879.598
Total do Patrimônio Líquido		**31.100.796**	**26.879.598**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO		**32.067.568**	**27.333.140**

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

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

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 2023 e de 2022 Em Reais R$

RECEITAS OPERACIONAIS	Nota Explicativa	2023	2022
Recursos com restrição			
Programas de assistência social			
PRONAC – Lei Rouanet	11	25.844	329.612
Fumcad	11	-	328.961
Subtotal		**25.844**	**658.672**
Trabalho voluntário	13	17.614	11.796
Total de recursos com restrição		**43.458**	**670.368**
Recursos de convênios sem restrição			
Fundação Zerbini	9	403.000	381.000
Hospital do Coração - HCor	9	78.000	72.000
Inst Dante Pazzanese de Cardiologia	9	51.206	52.246
Total de recursos de convênios	9	**532.206**	**505.246**
Recursos próprios – sem restrição			
Promoções e Campanhas		1.572.289	1.343.838
Captação de recursos próprios		209.147	257.233
Contribuições de associados		309.169	273.425
Doações de material de consumo		645	1.680
Doações de pessoas físicas		238.796	199.122
Doações de pessoas jurídicas	9	275.795	61.155
Doações Matching Funds para o Fundo Patrimonial		-	1.225.000
Doações Fundo Patrimonial		996.540	7.765.000
Receitas financeiras		4.417.473	1.539.380
Outras receitas líquidas		2.208	-
Total de recursos próprios		**8.022.062**	**12.665.832**
Total de receitas		**8.597.725**	**13.841.446**
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS			
Programas de assistência social			
Despesas de atendimento ao usuário		(1.582.423)	(1.468.356)
Despesas Convênio PRONAC		(25.844)	(329.612)
Despesas Convênio Fumcad		-	(328.961)
Despesas com outros convênios		(403.000)	(381.000)
Despesas com pessoal		(994.642)	(650.411)
Trabalho voluntário	13	(17.614)	(11.796)
Total das despesas de programas de assistência social		**(3.023.523)**	**(3.170.136)**
Resultado bruto		**5.574.202**	**10.671.310**
Despesas administrativas			
Despesas com pessoal		(515.675)	(882.442)
Depreciações e amortizações		(182.663)	(182.121)
Despesas financeiras		(647.901)	(15.875)
Despesas tributárias		(5.919)	(6.012)
Outras despesas		(847)	(1.881)
Total das despesas administrativas		**1.353.005**	**(1.088.331)**
Total geral dos custos e despesas operacionais	10	**(4.376.528)**	**(4.258.467)**
Superávit (déficit) do Período antes da reserva técnica		**4.221.197**	**9.582.980**
Reserva técnica contábil		(3.799.076)	(8.624.682)
Superávit (déficit) do Período		**422.121**	**958.298**

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

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

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 2023 e de 2022
Em Reais R$

	2023	2022
Superávit do período	**422.121**	**958.298**
Ajustes patrimoniais	-	-
Resultado abrangente	**422.121**	**958.298**

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

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

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 2023 e de 2022
Em Reais R$

			Outras Reservas				
	Patrimônio Social	**Fundo de Reserva Técnica**	**Reserva Doações**	**Outras Reservas**	**Ajustes**	**Superávit**	**Total**
Saldo em 31.12.202	**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**
Superávit do período	-	-	-	-	-	422.121	422.121
Ajustes patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-
Reserva técnica	-	3.799.078	-	-	-	-	3.799.078
Transferência do superávit	422.120	-	-	-	-	(422.121)	-
Saldo em 31.12.2023	**6.226.223**	**24.839.892**	**34.681**	**-**	-	-	**31.100.796**

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

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

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 2023 e de 2022
Em Reais – R$

ATIVIDADES OPERACIONAIS:	2023	2022
Superávit (déficit) do período	422.120	958.298
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	182.663	171.646
Ajustes patrimoniais	-	-
Reserva técnica	3.799.078	8.624.682
Redução (aumento) do ativo		
Fundo Patrimonial	(3.278.838)	(4.631.950)
Créditos a receber	(13.166)	7.517
Estoques	847	160
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores e contas a pagar	(12.369)	(27.180)
Obrigações trabalhistas	1.661	(210)
Provisão de férias	28.560	(30.874)
Obrigações tributárias	5.352	(6.474)
Recursos governamentais a realizar	490.026	(325.216)
Geração (Utilização) de caixa proveniente das atividades operacionais	**1.625.934**	**4.740.399**
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
(Aumento) diminuição de ativos imobilizados	-	(32.168)
Aumento de ativos Intangíveis		
Geração (Utilização) de caixa em atividades de investimentos	**-**	**(32.168)**
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:		
Pagamentos de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Geração (Utilização) de caixa em atividades de financiamentos	**-**	**-**
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	**1.625.934**	**4.708.231**
Caixa e equivalentes no Início do Período	5.609.091	900.860
Caixa e equivalentes no Fim do Período	7.235.025	5.609.091
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	**1.625.934**	**4.708.231**

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

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

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 2023 e de 2022
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 civil, 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 e filial na Rua Oscar Freire nº. 2136, Pinheiros, CEP 05409-011, também na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo

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 sócio assistenciais, como casa de apoio em caráter pessoal ou agregado pelo núcleo familiar por meio de atendimento multidisciplinar a crianças e adolescentes, portadores de doenças cardíacas, cadastrados na instituição até os 18 anos de idade e encaminhadas por instituições médicas de referência, através do SUS, incluída a manutenção do tratamento dos mesmos após a maioridade, 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" até "e" do Estatuto Social.

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.

A autorização para a conclusão destas demonstrações financeiras pela Diretoria foi realizada em 21 de fevereiro de 2024.

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.

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

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

As aplicações financeiras são registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos e atualizadas ao valor de mercado na data do balanço.

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.

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

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 incorridas até a data do balanço patrimonial.

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:

	2023	2022
Itaú – Automática Mais	160.704	196.787
Poupança Banco do Brasil	8.007	7.537
Bradesco – Invest. Fácil	8.667	5.002
Itaú – CDB pós fixado	6.252.243	5.038.849
Total	**6.429.621**	**5.248.175**

Aplicações – Fundo patrimonial

	2023	2022
Itaú – CDB pós fixado	1.662.262	4.427.599
Indexados à Inflação - NTN-B	22.216.878	16.172.703
Total	**23.879.140**	**20.600.302**
Total geral (custeio + patrimonial)	**30.308.761**	**25.848.477**

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

Informações sobre as principais aplicações financeiras:

Itaú – CDB Pós Fixado:
Fundo Patrimonial
Saldo em 31.12.2023 = R$ 1.662.262
Datas de vencimentos: 2023, 2025, 2027
Taxas dos títulos: CDI 101,00% e 102,00%

Indexados à Inflação - NTN-B:
Fundo Patrimonial
Saldo em 31.12.2023 = R$ 22.216.878
Datas de vencimentos: 2026, 2028, 2030, 2035
Taxas dos títulos: IPCA - média de 4,45%

CDB Pós Fixado Itaú:
Fundo de custeio
Saldo em 31.12.2023 = R$ 6.252.243
Data de vencimento: 2027
Taxas dos títulos: CDI 101,07%, 102,00%

5. CRÉDITOS A RECEBER

	2023	2022
Impostos a Recuperar	1.626	3.509
Adiantamentos a fornecedores	1.926	847
Prêmios de seguros a apropriar	649	668
Adiantamentos a funcionários	16.029	2.039
Total	**20.230**	**7.063**

6. IMOBILIZADO

		2023			2022
	Taxa %	Custo	Depreciação Acumulada	Imobilizado Líquido	Imobilizado Líquido
Imóveis	4%	3.074.315	(2.342.878)	731.437	854.410
Instalações	10%	62.500	(62.500)	-	5.746
Móveis e utensílios	10%	188.772	(166.121)	22.651	27.372
Computadores e periféricos	20%	114.389	(64.555)	49.834	66.538
Veículos	20%	154.830	(134.269)	20.561	51.527
Máquinas e equipamentos	10%	38.535	(37.788)	747	1.677
Equipamentos de segurança	10%	20.241	(19.279)	962	1.586
Equipamentos hospitalares	10%	19.590	(19.590)	-	-
Obras de arte	-	106.552	-	106.552	106.552
Total		**3.779.724**	**(2.846.980)**	**932.743**	**1.115.406**

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

Movimentação do imobilizado

	2022	2023			
	Líquido	Adições	Baixas	Depreciação	Líquido
Imóveis	854.410			(122.973)	731.437
Instalações	5.746			(5.746)	-
Móveis e utensílios	27.372			(4.721)	22.651
Computadores e periféricos	66.537			(16.704)	49.833
Veículos	51.527			(30.966)	20.561
Máquinas e equipamentos	1.677			(929)	748
Equipamentos de segurança	1.585			(624)	961
Obras de arte	106.552			-	106.552
Total	**1.115.406**	**-**	**-**	**(182.663)**	**932.743**

7. INTANGÍVEL

			2023		2022
	Taxa %	Custo	Amortização Acumulada	Intangível Líquido	Intangível Líquido
Bens sem restrição					
Softwares e aplicativos	20%	-	-	-	-
Bens com restrição					
Softwares e aplicativos	20%	-	-	-	-
Total		**-**	**-**	**-**	**-**

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2023	2022
Salários a Pagar	65.400	63.469
FGTS a recolher	9.450	9.912
INSS a recolher	9.227	9.040
Outros encargos	70	66
Total	**84.148**	**82.487**

9. DOAÇÕES DE PESSOAS JURÍDICAS

	2023	2022
Fundação Zerbini	403.000	381.000
Hospital do Coração - HCor	78.000	72.000
Instituto Dante Pazzanese de Cardiologia	51.206	52.246
	532.206	**505.246**
Outras pessoas jurídicas	275.795	61.155
Total geral	**808.001**	**566.401**

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

10. 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 2023

	Atendimentos		Recursos – R$	
	Quantidade		**R$**	**%**
Despesas de recursos próprios e outros convênios			4.350.684	99%
Despesas de recursos governamentais			25.844	1%
Total geral	**1012**		**4.376.528**	**100%**

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%**

11. SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS – Recursos de aplicação restrita

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	2023	2022
Incentivo Fiscal - Ministério da Cultura – Pronac	Concertos Brasileiros	Apresentar espetáculos musicais com três expoentes da música instrumental Brasileira.	25.844	329.612
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 a 18 anos incompletos, atendidos pela ACTC – Casa do Coração	-	328.961
Total			**25.844**	**658.572**

12. 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.

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

13. 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.

14. IMUNIDADES E ISENÇÕES

	2023	2022
INSS Cota Patronal	246.080	223.112
INSS RAT	24.608	22.311
INSS Terceiros	55.368	50.200
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	1.055.299	2.382.459
Contribuição Social sobre Lucros	379.907	857.685
ISS	206.729	581.501
PIS Sobre Receitas	26.874	75.595
COFINS Sobre Receitas	124.037	348.901
IPTU	249.069	232.299
ITCMD	66.520	386.160
SABESP	46.206	37.483
Total	**2.480.697**	**5.197.706**

O Estatuto Social da ACTC – Casa do Coração atende plenamente a legislação vigente para o Terceiro Setor, a CF/88 e em especial o artigo 14 do CTN (Código Tributário Nacional), bem como a sua atuação como **"casa de apoio"** plenamente enquadrada na legislação da assistência social.

Todos os títulos, certificações, registros e isenções são acompanhados e renovados tempestivamente, estando todos vigentes. A ACTC – Casa do Coração sempre teve os deferimentos em tempo sem qualquer ressalva.

Na última renovação do CEBAS o Ministério da Cidadania pretendia migrar a ACTC – Casa do Coração para o Ministério da Saúde. Foi marcado vídeo conferência, na qual participou a assessoria jurídica e administradores da ACTC – Casa do Coração e três representantes do Ministério.
Entenderam perfeitamente que a ACTC – Casa do Coração não atua na área da saúde, mas unicamente como "Casa de Apoio". A reunião ocorreu muito tranquila, e o deferimento se deu quase que ato contínuo, sem outros questionamentos e qualquer ressalva.

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

A seguir, posição geral das imunidades e isenções:

Isenção de pgto. Da cota patronal do INSS, IR sobre aplicações financeiras, PIS, COFINS, CSLL – (exceto PIS (1%) sobre FOPAG, conforme demonstrarei adiante). Sua validade acompanha o CEBAS.

ITCMD está vigente até **02 de junho de 2025.** Renovação será requerida em fevereiro de 2025.

IPTU – obtida em 2002 e já declarada a isenção, vem zerando todos os anos.

ISS – anualmente fazemos a manutenção da isenção junto a PMSP.

IPVA – O processo está em trâmite na SEFAZ (Secretaria da Fazenda), desde 2019. A ACTC – Casa do Coração tem pago o IPVA ao longo desses anos. Quando ocorrer o deferimento, será possível requerer a devolução dos valores pagos a partir do protocolo. Levará de 2 a 3 anos a devolução, porém sem CM.

SABESP – bônus de 50% - vigente até 25 de abril de 2025.

AVCB (Alvará de Vistoria do Corpo de Bombeiros): **Sede social -** vigente até 11 de setembro de 2026; **Filial –** vigente até 02 de fevereiro de 2024. A ADM da ACTC – Casa do Coração entende ser melhor aguardar a resolução da negociação da venda do imóvel para requerer ou não a renovação. Não há riscos, haja vista que o da sede social está em plena vigência.

RODÍZIO (liberado) – vigente até 12 de setembro de 2024- renovação será requerida no início de agosto/2024.

PRÓ-SOCIAL – manutenção anual após fechamento do balanço – viabiliza o PNFP (Programa Nota Fiscal Paulista).

Para manutenção de todas as **ISENÇÕES/IMUNIDADES**, há que ser mantida a vigência dos títulos e certificações que são pré-requisitos para deferimento das mesmas, quais sejam:

CEBAS (Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social) - vigente até **25 de abril de 2025**. Renovação será requerida em novembro de 2024. Pré requisito essencial para a isenção de tributos na esfera federal e para alguns órgãos das esferas municipal e estadual.

CDH (**C**ertificado de Entidade Promotora de **D**ireitos **H**umanos) – vigente até **05 de abril de 2025. Renovação será requerida em janeiro de 2025** – pré-requisito para pedido de isenção do ITCMD (imposto de 4% s/doações).

COMAS (Conselho Municipal de Assistência Social) – **prazo indeterminado,** porém conforme tabela pelo nº da inscrição, é feita a manutenção trienal. A próxima renovação será em 2025. **Pré-requisito para todas as isenções das 3 (três) esferas governamentais.**

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

CMDCA (Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente) – **válido até 27 de agosto de 2027** – essa certificação permite de acordo com o ECA (Estatuto da Criança e do Adolescente) o funcionamento da entidade. Sem essa certificação o MP pode fechar a entidade e ela faculta a participação nos editais do FUMCAD.

SDI – vigente até 18 de agosto de 2024 – essa declaração é um sistema municipal da PMSP para isenção de tributos municipais. A renovação será requerida em julho/2024.

UPM (Utilidade Pública Municipal) – **vigente até 18 de outubro de 2026** – pré-requisito para as isenções na esfera municipal. Renovação será requerida em julho de 2026.

UPE (Utilidade Pública Estadual) – vigente até **30 de outubro de 2024**, pré requisito p/isenção de tributos estaduais como IPVA, ITCMD e isenção de rodízio. A renovação será requerida logo após a AGO e aprovação do Balanço.

SEADS (Secretaria Estadual de Assistência e Desenvolvimento Social – **vigente até 11 de maio de 2024** – viabiliza a manutenção do PRÓ - SOCIAL. Renovação será requerida logo após aprovação do Balanço na AGO.

As inscrições legais exigidas por ocasião da constituição como **CNPJ** (Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas) e **CCM** (Cadastro de Contribuinte Municipal) tem prazo indeterminado, devendo as mesmas serem alteradas somente quando ocorre mudança do representante legal (Presidente).

Quanto a **isenção de PIS, COFINS, CSLL, IR sobre aplicações financeiras,** a RFB (Receita Federal do Brasil), em 1996 através de lei ordinária, excluir da benesse constitucional, todavia a ADI (Ação de Declaração de Inconstitucionalidade) impetrada logrou pleno êxito liminarmente, e em 2018 foi coroada com o acórdão do Ministro do STF.

Presentemente a RFB normatizou com a **Instrução Normativa nº 2152 de 14 de julho de 2023** - destaque do artigo pertinente:

"Art. 21. Não incidem a Contribuição para o PIS/Pasep e a Cofins sobre a totalidade da receita das entidades beneficentes certificadas na forma prevista na Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021, que cumpram os requisitos a que se refere o art. 187 da Instrução Normativa RFB nº 2.110, de 17 de outubro de 2022 (Constituição Federal, art. 195, § 7º; e Lei Complementar nº 187, de 2021.

15. 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.

DocuSign Envelope ID: 1D100BA8-235B-468D-A9E2-F47096FEC8AE

16. 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 2023 a ACTC – Casa do Coração foi notificada pela Secretária Municipal de Direitos Humanos e Cidania, à qual o FUNCAD está vinculado, sobre a prestação de contas de três projeto, solicitando a devolução de valores supostamente não utilizados. Tempestivamente a A consultoria jurídica, respondeu justificando a utilização dos valores referidos na notificação e demonstrado a improcedência da devolução dos valores. Até apresente data, não houve resposta da Secretaria retro citada.
Essa demanda não está classificada como contingência de perda provável, portanto, não requer a constituição de provisão.

Para demais processos, em 31 de dezembro de 2023, a Entidade não possuía contingências, portanto, não foi necessário constituir provisão.

Gustavo Arantes Lanhoso

Assinado por: GUSTAVO ARANTES LANHOSO:07561153880
CPF: 07561153880
Papel: Presidente
Data/Hora da Assinatura: 06/03/2024 | 06:52:56 PST

O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC SERASA RFB v5

Gustavo Arantes Lanhoso
Presidente