Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

GRUPO SGS
Auditoria Contábil e Consultoria Empresarial & RH

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 2024 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: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

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 2024 e 2023

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 - 20

Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

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 2024 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 2024, 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.

Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

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: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

- 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.

São Paulo, 14 de fevereiro de 2025.

Silvio de Jesus

Assinado de forma digital por Silvio de Jesus
Dados: 2025.02.20 15:49:25 -03'00'

SGS Auditores Independentes LTDA
CRC 2 SP 020.277/O-5 S-SP

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

Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

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 2024 e de 2023
Em Reais R$

ATIVO	Nota Explicativa	**2024**	**2023**
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa			
Caixa		4.893	3.956
Bancos – Recursos sem restrição		1.562	3.255
Bancos – Recursos com restrição		48.904	121.505
Aplicações financeiras – com restrição		495.050	676.688
Aplicações financeiras – sem restrição	4	30.824.440	30.308.761
Créditos a receber	5	6.374	20.230
Estoques		24	430
Total do ativo circulante		**31.381.247**	**31.134.825**
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Bens sem restrição			
Imobilizado	6	785.154	932.743
Intangível	7	-	-
Total do ativo não circulante		**785.154**	**932.743**
TOTAL DO ATIVO		**32.166.401**	**32.067.568**

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

Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

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 2024 e de 2023
Em Reais R$

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota Explicativa	**2024**	**2023**
CIRCULANTE			
Fornecedores e contas a pagar		9.954	30.116
Obrigações trabalhistas	8	67.813	84.148
Provisão de férias		153.250	157.082
Obrigações tributárias		27.839	33.218
Recursos governamentais a realizar		399.748	662.208
Total do passivo circulante		**658.604**	**966.772**
NÃO CIRCULANTE			
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social		31.507.797	31.100.796
Total do Patrimônio Líquido		**31.507.797**	**31.100.796**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO		**32.166.401**	**32.067.568**

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

Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

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 2024 e de 2023 Em Reais R$

RECEITAS OPERACIONAIS	Nota Explicativa	2024	2023
Recursos com restrição			
Programas de assistência social			
PRONAC – Lei Rouanet	12	447.946	25.844
Fumcad	12	-	-
Subtotal		**447.946**	**25.844**
Trabalho voluntário	14	13.634	17.614
Total de recursos com restrição		**461.580**	**43.458**
Recursos de convênios sem restrição			
Fundação Zerbini	9	417.919	403.000
Hospital do Coração - HCor	9	75.300	78.000
Inst Dante Pazzanese de Cardiologia	9	54.223	51.206
Total de recursos de convênios	9	**547.442**	**532.206**
Recursos próprios – sem restrição			
Promoções e Campanhas		1.491.800	1.572.289
Captação de recursos próprios		308.261	209.147
Contribuições de associados		300.970	309.169
Doações de material de consumo		2.311	645
Doações de pessoas físicas	10	113.101	238.796
Doações de pessoas jurídicas	9	99.547	275.795
Doações Matching Funds para o Fundo Patrimonial		-	-
Doações Fundo Patrimonial		885.000	996.540
Receitas financeiras		2.541.509	4.417.473
Outras receitas líquidas		5.606	2.208
Total de recursos próprios		**5.748.105**	**8.022.062**
Total de receitas		**6.757.127**	**8.597.725**
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS			
Programas de assistência social			
Despesas de atendimento ao usuário		(1.447.466)	(1.582.423)
Despesas Convênio PRONAC		(447.946)	(25.844)
Despesas com outros convênios		(417.919)	(403.000)
Despesas com pessoal		(916.894)	(994.642)
Trabalho voluntário	14	(13.633)	(17.614)
Total das despesas de programas de assistência social		**(3.243.859)**	**(3.023.523)**
Resultado bruto		**3.513.269**	**5.574.202**
Despesas administrativas			
Despesas com pessoal		(340.237)	(515.675)
Depreciações e amortizações		(167.124)	(182.663)
Despesas financeiras		(2.590.157)	(647.901)
Despesas tributárias		(8.344)	(5.919)
Outras despesas		(405)	(847)
Total das despesas administrativas		**(3.106.267)**	**1.353.005**
Total geral dos custos e despesas operacionais	11	**(6.350.125)**	**(4.376.528)**
Superávit (déficit) do Período antes da reserva técnica		**407.002**	**4.221.197**
Reserva técnica contábil		(366.302)	(3.799.076)
Superávit (déficit) do Período		**40.700**	**422.121**

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

Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

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 2024 e de 2023
Em Reais R$

	2024	2023
Superávit do período	**40.700**	**422.121**
Ajustes patrimoniais	-	-
Resultado abrangente	**40.700**	**422.121**

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

Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

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 2024 e de 2023
Em Reais R$

			Outras Reservas				
	Patrimônio Social	**Fundo de Reserva Técnica**	**Reserva Doações**	**Outras Reservas**	**Ajustes**	**Superávit**	**Total**
Saldo em 31.12.202	**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**
Superávit do período	-	-	-	-	-	40.700	40.700
Ajustes patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-
Reserva técnica	-	366.301	-	-	-	-	366.301
Transferência do superávit	40.700	-	-	-	-	(40.700)	-
Saldo em 31.12.2024	**6.266.923**	**25.206.193**	**34.681**		**-**	**-**	**31.507.797**

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

Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

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 2024 e de 2023
Em Reais – R$

ATIVIDADES OPERACIONAIS:	2024	2023
Superávit (déficit) do período	**40.700**	422.120
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	167.124	182.663
Ajustes patrimoniais	-	-
Reserva técnica	366.301	3.799.078
Redução (aumento) do ativo		
Fundo Patrimonial	(1.204.471)	(3.278.838)
Créditos a receber	13.856	(13.166)
Estoques	405	847
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores e contas a pagar	(20.162)	(12.369)
Obrigações trabalhistas	(16.335)	1.661
Provisão de férias	(3.833)	28.560
Obrigações tributárias	(5.378)	5.352
Recursos governamentais a realizar	(262.460)	490.026
Geração (Utilização) de caixa proveniente das atividades operacionais	**(924.253)**	**1.625.934**
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
(Aumento) diminuição de ativos imobilizados	(19.534)	-
Aumento de ativos Intangíveis		
Geração (Utilização) de caixa em atividades de investimentos	**(19.534)**	**-**
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:		
Pagamentos de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Geração (Utilização) de caixa em atividades de financiamentos	**-**	**-**
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	**(943.787)**	**1.625.934**
Caixa e equivalentes no Início do Período	7.235.025	5.609.091
Caixa e equivalentes no Fim do Período	6.291.238	7.235.025
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	**(943.787)**	**1.625.934**

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

Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

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 2024 e de 2023
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 05 de fevereiro de 2025.

Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

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

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

Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

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 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:

	2024	2023
Itaú – Automática Mais	231.060	160.704
Poupança Banco do Brasil	8.441	8.007
Bradesco – Invest. Fácil	5.654	8.667
Itaú – CDB pós fixado	5.495.674	6.252.243
Total	**5.740.829**	**6.429.621**

Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

Aplicações – Fundo patrimonial

	2024	2023
Itaú – CDB pós fixado	2.838.798	1.662.262
Indexados à Inflação - NTN-B	22.244.813	22.216.878
Total	**25.083.611**	**23.879.140**
Total geral (custeio + patrimonial)	**30.824.440**	**30.308.761**

Informações sobre as principais aplicações financeiras:

Itaú – CDB Pós Fixado:
Fundo Patrimonial
Saldo em 31.12.2024 = R$ 2.838.798
Datas de vencimentos: 2027, 2028, 2029
Taxas dos títulos: CDI 100,00% e 102,00%

Indexados à Inflação - NTN-B:
Fundo Patrimonial
Saldo em 31.12.2024 = R$ 22.244.813
Datas de vencimentos:2028, 2029, 2030, 2035, 2045, 2050, 2055
Taxas dos títulos: IPCA - média de 5,14%

CDB Pós Fixado Itaú:
Fundo de custeio
Saldo em 31.12.2025 = R$ 5.495.674
Data de vencimento: 2027, 2029
Taxas dos títulos: CDI 100,00%, 101,00%, 102,00%

Os fundos patrimoniais com vencimento superior a 360 dias podem ser resgatados antes do prazo, porém, a administração não pretende realizar o resgate de imediato.

5. CRÉDITOS A RECEBER

	2024	2023
Impostos a Recuperar	-	1.626
Adiantamentos a fornecedores	4.797	1.926
Prêmios de seguros a apropriar	594	649
Adiantamentos a funcionários	983	16.029
Total	**6.374**	**20.230**

Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

6. IMOBILIZADO

	Taxa %	2024 Custo	2024 Depreciação Acumulada	2024 Imobilizado Líquido	2023 Imobilizado Líquido
Imóveis	4%	3.074.315	(2.465.851)	608.464	731.437
Instalações	10%	62.500	(62.500)	-	-
Móveis e utensílios	10%	188.772	(170.503)	18.269	22.651
Computadores e periféricos	20%	115.943	(81.379)	34.564	49.834
Veículos	20%	154.830	(154.830)	-	20.561
Máquinas e equipamentos	10%	56.515	(39.688)	16.827	747
Equipamentos de segurança	10%	20.241	(19.763)	478	962
Equipamentos hospitalares	10%	19.590	(19.590)	-	-
Obras de arte	-	106.552	-	106.552	106.552
Total		**3.799.258**	**(3.014.104)**	**785.154**	**932.743**

Movimentação do imobilizado

	2023 Líquido	2024 Adições	2024 Baixas	2024 Depreciação	2024 Líquido
Imóveis	731.437	-	-	(122.973)	608.464
Instalações	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	22.651	-	-	(4.382)	18.269
Computadores e periféricos	49.833	1.554	-	(16.824)	34.563
Veículos	20.561	-	-	(20.561)	-
Máquinas e equipamentos	748	17.980	-	(1.900)	16.828
Equipamentos de segurança	961	-	-	(484)	478
Equipamentos Hospitalares	-	-	-	-	-
Obras de arte	106.552	-	-	-	106.552
Total	**932.743**	**19.534**	-	**(167.124)**	**785.154**

7. INTANGÍVEL

	Taxa %	Custo	2024 Amortização Acumulada	2024 Intangível Líquido	2023 Intangível Líquido
Bens sem restrição					
Softwares e aplicativos	20%	-	-	-	-
Bens com restrição					
Softwares e aplicativos	20%	-	-	-	-
Total		**-**	**-**	**-**	**-**

Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2024	2023
Salários a Pagar	47.033	65.400
FGTS a recolher	11.869	9.450
INSS a recolher	8.838	9.227
Outros encargos	73	70
Total	**67.813**	**84.148**

9. DOAÇÕES DE PESSOAS JURÍDICAS

	2024	2023
Fundação Zerbini	417.919	403.000
Hospital do Coração - HCor	75.300	78.000
Instituto Dante Pazzanese de Cardiologia	54.224	51.206
	547.443	**532.206**
Outras pessoas jurídicas	99.547	275.795
Total geral	**646.990**	**808.001**

10. DOAÇÕES DE PESSOAS FÍSICAS

	2024	2023
Doações Pessoas Fisicas	113.101	238.796
Total	**113.101**	**238.796**

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 2024

	Atendimentos		Recursos – R$	
	Quantidade		**R$**	**%**
Despesas de recursos próprios e outros convênios			5.902.179	92%
Despesas de recursos governamentais			447.946	8%
Total geral	**1.066**		**6.350.125**	**100%**

Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

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	**1.012**		**4.376.528**	**100%**

12. SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS – Recursos de aplicação restrita

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	2024	2023
Incentivo Fiscal - Ministério da Cultura – Pronac	Concertos Brasileiros	Apresentar espetáculos musicais com três expoentes da música instrumental Brasileira.	447.946	25.844
Total			**447.946**	**25.844**

10. 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.

Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

15. IMUNIDADES E ISENÇÕES

	2024	2023
INSS Cota Patronal	250.547	246.080
INSS RAT	25.055	24.608
INSS Terceiros	56.373	55.368
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	101.750	1.055.299
Contribuição Social sobre Lucros	36.630	379.907
ISS	187.422	206.729
PIS Sobre Receitas	24.365	26.874
COFINS Sobre Receitas	112.453	124.037
IPTU	258.923	249.069
ITCMD	69.277	66.520
SABESP	45.673	46.206
Total	**1.168.468**	**2.480.697**

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 recorde sem qualquer ressalva. Em conjunto com Fabiana e Alessandra fazemos esse acompanhamento e renovamos sempre com aproximadamente 6 (seis) ou 3 (três) meses de antecedência, conforme faculta o órgão responsável.

Isto posto, informo-lhes o que segue:

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

2. **ITCMD** está vigente até **02 de junho de 2025.** Renovação seria requerida em fevereiro de 2025, todavia precisamos do Balanço/2024 e Eleição da Diretoria que se dará na Assembleia que será realizada em 18/03 vindouro. Também aguardamos o deferimento do CDH, pré-requisito para isenção do ITCMD, cuja renovação foi requerida tempestivamente;

3. **IPTU – obtida em 2002 e** já declarada a imunidade, vem zerando todos os anos;

4. **ISS –** anualmente fazemos a manutenção da isenção junto a PMSP;

5. **IPVA –** O processo está em trâmite na SEFAZ (Secretaria da Fazenda), desde 2019. Lamentavelmente a SEFAS é bem lenta em todos os trâmites. A ACTC – Casa do Coração

Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

tem pagado 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. Vamos recorrer à Ouvidoria para uma celeridade processual;

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

7. **AVCB** (Alvará de Vistoria do Corpo de Bombeiros): **Sede social -** vigente até 11 de setembro de 2026; **Filial –**. Não foi renovado o AVCB em virtude da reforma que será feita no imóvel, a qual contemplará as adequações necessárias para requerimento *a posteriori;*

8. **RODÍZIO (liberado)** – vigente até 03 de abril de 2026;

9. **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:

1. **CEBAS** (Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social) - vigente até **25 de abril de 2025**. Renovação requerida em 17 de dezembro de 2024. Pré-requisito essencial para a isenção de tributos na esfera federal e para alguns órgãos das esferas municipal e estadual;

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

3. **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. Será renovado após a Assembleia. O prazo para envio dos documentos é 30 de abril;**

4. **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;

5. **SDI – vigente até 19 de agosto de 2025 –** essa declaração é um sistema municipal da PMSP para isenção de tributos municipais. A renovação será requerida em julho/2025;

6. **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;

Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

7. **UPE** (Utilidade Pública Estadual) – vigente até **30 de outubro de 2025**, 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;

8. **SEADS** (Secretaria Estadual de Assistência e Desenvolvimento Social – **vigente até 11 de maio de 2025** – viabiliza a manutenção do PRÓ - SOCIAL. Renovação será requerida logo após aprovação do Balanço na AGO;

9. 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 se aventurou com 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, Teori Zavaschi, *in memoriam*.

Presentemente a RFB normatizou com a **Instrução Normativa nº 2152 de 14 de julho de 2023**, da qual faço 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*".

Todavia a partir de janeiro de 2024, prevalece o recolhimento de 1% sobre a FOPAG a título de PIS/Pasep. (§ único, Artigo 8º - IN-RFB 2121 de 15/12/2022).

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.

Docusign Envelope ID: 2686C412-B4A3-4688-B780-0F249A800D07

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 2023 a ACTC – Casa do Coração foi notificada pela Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania, à qual o FUMCAD está vinculado, sobre a prestação de contas de 03 (três) projetos, solicitando a devolução de valores supostamente não utilizados. Tempestivamente respondemos justificando a utilização dos valores referidos na notificação e demonstrados a seguir, sendo improcedente a devolução dos mesmos conforme foi demonstrado na resposta para a Secretaria. Até presente data não obtivemos resposta da Secretaria retro citada.
Os valores da contingência em 31 de dezembro de 2024, corresponde a R$ 9.501.

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 2024, 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: 21/02/2025 | 16:51:51 PST

O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Tipo: AC Certisign RFB G5

Gustavo Arantes Lanhoso
Presidente