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 2025 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

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 2025 e 2024

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 - 3
Balanços patrimoniais	4 - 5
Demonstrações do resultado	6 - 7
Demonstrações do resultado abrangente	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11 - 23

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 2025 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 2025, 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 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.

- 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, 28 de fevereiro de 2026.

gov.br Documento assinado digitalmente
SILVIO DE JESUS
Data: 11/03/2026 10:29:10-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

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

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 2025 e de 2024
Em Reais R$

ATIVO	Nota Explicativa	**2025**	**2024**
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa			
Caixa		3.331	4.893
Bancos – Recursos sem restrição		5.220	1.562
Bancos – Recursos com restrição		16	48.904
Aplicações financeiras – com restrição		608.951	495.050
Aplicações financeiras – sem restrição	4	4.295.539	30.824.440
Créditos a receber	5	50.021	6.374
Estoques		282	24
Total do ativo circulante		**4.963.360**	**31.381.247**
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Fundo Patrimonial			
Aplicações Fundo Patrimonial	4.1	30.019.132	-
Bens sem restrição			
Imobilizado	6	1.570.587	785.154
Intangível	7	-	-
Total do ativo não circulante		**31.589.719**	**785.154**
TOTAL DO ATIVO		**36.553.079**	**32.166.401**

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 2025 e de 2024
Em Reais R$

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota Explicativa	**2025**	**2024**
CIRCULANTE			
Fornecedores e contas a pagar		72.591	9.954
Obrigações trabalhistas	8	87.505	67.813
Provisão de férias		169.026	153.250
Obrigações tributárias		39.760	27.839
Recursos governamentais a realizar		454.052	399.748
Total do passivo circulante		**822.935**	**658.604**
NÃO CIRCULANTE			
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social		35.730.144	31.507.797
Total do Patrimônio Líquido		**35.730.144**	**31.507.797**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**36.553.079**	**32.166.401**

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 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024 Em Reais R$

RECEITAS OPERACIONAIS	Nota Explicativa	2025	2024
Recursos com restrição			
Programas de assistência social			
PRONAC – Lei Rouanet	13	48.005	447.946
Subtotal		**48.005**	**447.946**
Trabalho voluntário	15	12.906	13.634
Total de recursos com restrição		**60.910**	**461.580**
Recursos de convênios sem restrição			
Fundação Zerbini	9	436.142	417.919
Hospital do Coração – Hcor	9	75.600	75.300
Inst Dante Pazzanese de Cardiologia	9	56.908	54.223
Total de recursos de convênios	9	**568.651**	**547.442**
Recursos próprios – sem restrição			
Promoções e Campanhas		1.341.268	1.491.800
Captação de recursos próprios		287.030	308.261
Contribuições de associados		292.726	300.970
Doações de material de consumo		149.715	2.311
Doações de pessoas físicas	10	64.746	113.101
Doações de pessoas jurídicas	9	134.310	99.547
Doações Fundo Patrimonial		270.500	885.000
Vendas Liquidas		34.333	-
Receitas financeiras		833.116	2.541.509
Outras receitas líquidas	11	809.460	5.606
Total de recursos próprios		**4.217.205**	**5.748.105**
Total de receitas		**4.846.766**	**6.757.127**

(Continuação da DRE - Custos e despesas – próxima página).

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 2025 e de 2024 – (continuação)
Em Reais R$

CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS			
Programas de assistência social			
Despesas de atendimento ao usuário		(1.821.957)	(1.447.466)
Despesas Convênio PRONAC		(48.005)	(447.946)
Despesas com outros convênios		(436.142)	(417.919)
Despesas com pessoal		(811.663)	(916.894)
Trabalho voluntário	15	(12.906)	(13.633)
Total das despesas de programas de assistência social		**(3.130.673)**	**(3.243.859)**
Resultado bruto		**1.716.093**	**3.513.269**
Despesas administrativas			
Despesas com pessoal		(708.584)	(340.237)
Depreciações e amortizações		(144.780)	(167.124)
Despesas financeiras		(11.546)	(2.590.157)
Despesas tributárias		(11.266)	(8.344)
Outras despesas		-	(405)
Total das despesas administrativas		**(876.176)**	**(3.106.267)**
Total geral dos custos e despesas operacionais	12	**(4.006.848)**	**(6.350.125)**
Resultado Financeiro/Fundo Patrimonial		**3.382.429**	**-**
Total Resultado Financeiro/Fundo Patrimonial		**3.382.429**	**-**
Superávit (déficit) do Período antes da reserva técnica		**4.222.346**	**407.002**
Reserva técnica contábil		(3.800.111)	(366.302)
Superávit (déficit) do Período		**422.235**	**40.700**

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 2025 e de 2024
Em Reais R$

	2025	2024
Superávit do período	**422.235**	**40.700**
Ajustes patrimoniais	-	-
Resultado abrangente	**422.235**	**40.700**

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 2025 e de 2024
Em Reais R$

			Outras Reservas				
	Patrimônio Social	Fundo de Reserva Técnica	Reserva Doações	Outras Reservas	Ajustes	Superávit	Total
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**
Superávit do período	-	-	-	-	-	422.235	422.180
Ajustes patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-
Reserva técnica	-	3.800.111	-	-	-	-	3.800.111
Transferência do superávit	422.235		-	-	-	(422.235)	-
Saldo em 31.12.2025	**6.689.159**	**29.006.306**	**34.681**		**-**	**-**	**35.730.144**

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 2025 e de 2024
Em Reais – R$

ATIVIDADES OPERACIONAIS:	2025	2024
Superávit (déficit) do período	**422.235**	**40.700**
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	144.780	167.124
Ajustes patrimoniais	-	-
Reserva técnica	3.800.111	366.301
Redução (aumento) do ativo		
Fundo Patrimonial	-	(1.204.471)
Créditos a receber	(43.647)	13.856
Estoques	(257)	405
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores e contas a pagar	62.637	(20.162)
Obrigações trabalhistas	19.692	(16.335)
Provisão de férias	15.777	(3.833)
Obrigações tributárias	11.920	(5.378)
Recursos governamentais a realizar	54.303	(262.460)
Geração (Utilização) de caixa proveniente das atividades operacionais	**4.487.551**	**(924.253)**
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
(Aumento) diminuição de ativos imobilizados	(930.213)	(19.534)
Aumento Fundo Patrimonial	(4.935.520)	-
Geração (Utilização) de caixa em atividades de investimentos	**(5.865.732)**	**(19.534)**
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:		
Pagamentos de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Geração (Utilização) de caixa em atividades de financiamentos	**-**	**-**
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	**(1.378.181)**	**(943.787)**
Caixa e equivalentes no Início do Período	6.291.238	7.235.025
Caixa e equivalentes no Fim do Período	4.913.057	6.291.238
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	**(1.378.181)**	**(943.787)**

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 2025 e de 2024
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 2026.

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.

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:

	2025	2024
Itaú – Automática Mais	178.649	231.060
Poupança Banco do Brasil	8.969	8.441
Bradesco – Invest. Fácil	634	5.654
Itaú – CDB pós fixado	4.107.287	5.495.674
Total	**4.295.539**	**5.740.829**

Aplicações – Fundo patrimonial

	2025	2024
Itaú – CDB pós fixado	-	2.838.798
Indexados à Inflação - NTN-B	-	22.244.813
Total	**-**	**25.083.611**
Total geral (custeio + patrimonial)	**4.295.939**	**30.824.440**

Informações sobre as principais aplicações financeiras:

Itaú – CDB Pós Fixado:
Fundo Patrimonial
Datas de vencimentos: 2027, 2028, 2029
Taxas dos títulos: CDI 100,00% e 102,00%

Indexados à Inflação - NTN-B:
Fundo Patrimonial
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
Data de vencimento: 2027, 2029
Taxas dos títulos: CDI 100,00%, 101,00%, 102,00%

4.1 Aplicações – Fundo patrimonial – Não Circulante

	2025	2024
Itaú – CDB pós fixado	2.600.373	-
Indexados à Inflação - NTN-B	27.418.758	-
Total	**30.019.132**	**-**

No exercício de 2025, a Entidade procedeu à segregação dos valores vinculados ao Fundo Patrimonial e ao Fundo de Custeio, em conformidade com as disposições estatutárias vigentes.

Os recursos destinados ao Fundo Patrimonial, caracterizados por sua natureza de manutenção de longo prazo, foram reclassificados para o ativo não circulante, considerando que tais valores estão aplicados em investimentos com expectativa de realização superior a doze meses. Por sua vez, os valores vinculados ao Fundo de Custeio, destinados à manutenção das atividades operacionais da Entidade, permanecem registrados no ativo circulante.

Adicionalmente, a Entidade passou a evidenciar de forma segregada os rendimentos e eventuais perdas decorrentes dos investimentos de longo prazo vinculados ao Fundo Patrimonial, distinguindo-os dos rendimentos provenientes das aplicações financeiras de curto prazo utilizadas na gestão diária de caixa. Essa segregação visa aprimorar a transparência e a adequada apresentação das informações financeiras.

5. CRÉDITOS A RECEBER

	2025	2024
Adiantamentos a fornecedores	47.968	4.797
Prêmios de seguros a apropriar	1.312	594
Adiantamentos a funcionários	741	983
Total	**50.021**	**6.374**

6. IMOBILIZADO

	Taxa %	2025 Custo	2025 Depreciação Acumulada	2025 Imobilizado Líquido	2024 Imobilizado Líquido
Imóveis	4%	3.074.315	(2.587.947)	486.368	608.464
Instalações	10%	62.500	(62.500)	-	-
Móveis e utensílios	10%	188.772	(174.161)	14.611	18.269
Computadores e periféricos	20%	115.943	(98.204)	17.739	34.564
Veículos	20%	154.830	(154.830)	-	-
Máquinas e equipamentos	10%	56.515	(41.728)	14.788	16.827
Equipamentos de segurança	10%	20.241	(19.925)	316	478
Equipamentos hospitalares	10%	19.590	(19.590)	-	-
Obras de arte	-	106.552	-	106.552	106.552
Benfeitorias em andamento	-	930.213	-	930.213	-
Total		**4.729.471**	**(3.158.884)**	**1.570.587**	**785.154**

Movimentação do imobilizado

	2024	2025			
	Líquido	Adições	Baixas	Depreciação	Líquido
Imóveis	608.464			(122.096)	486.368
Instalações	-			-	-
Móveis e utensílios	18.269			(3.658)	14.611
Computadores e periféricos	34.563			(16.825)	17.739
Veículos	-			-	-
Máquinas e equipamentos	16.828			(2.039)	14.788
Equipamentos de segurança	478			(161)	316
Equipamentos Hospitalares	-			-	-
Obras de arte	106.552			-	106.552
Benfeitorias em andamento	-	930.213		-	930.213
Total	**785.154**	**930.213**	**-**	**(144.780)**	**1.570.587**

7. INTANGÍVEL

	Taxa %	Custo	2025 Amortização Acumulada	Intangível Líquido	2024 Intangível Líquido
Bens sem restrição					
Softwares e aplicativos	20%	24.089	(24.089)	-	-
Bens com restrição					
Softwares e aplicativos	20%	19.900	(19.900)	-	-
Total		**43.989**	**(43.989)**	**-**	**-**

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2025	2024
Salários a Pagar	62.299	47.033
FGTS a recolher	13.849	11.869
INSS a recolher	11.281	8.838
Outros encargos	76	73
Total	**87.505**	**67.813**

9. DOAÇÕES DE PESSOAS JURÍDICAS

	2025	2024
Fundação Zerbini	436.142	417.919
Hospital do Coração - HCor	75.600	75.300
Instituto Dante Pazzanese de Cardiologia	56.908	54.224
	568.651	**547.443**
Outras pessoas jurídicas	134.310	99.547
Total geral	**702.961**	**646.990**

10. DOAÇÕES DE PESSOAS FÍSICAS

	2025	2024
Doações Pessoas Físicas	64.746	113.101
Total	**64.746**	**113.101**

11. OUTRAS RECEITAS

No exercício de 2025, a ACTC – Casa do Coração recebeu uma doação financeira destinada integralmente à reforma do imóvel da unidade II. Além disso, foram registrados reembolsos referentes as despesas operacionais.

	2025	2024
Reembolso	2.020	5.606
Doação	807.440	-
Total	**809.460**	**5.606**

12. 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 2025

	Atendimentos		**Recursos – R$**	
	Quantidade		**R$**	**%**
Despesas de recursos próprios e outros convênios			3.956.293	99%
Despesas de recursos governamentais			48.005	1%
Total geral	**997**		**4.004.298**	**100%**

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%**

13. SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS – Recursos de aplicação restrita

Modalidade e Órgão	**Projeto**	**Responsabilidades Decorrentes**	**2025**	**2024**
Incentivo Fiscal - Ministério da Cultura – Pronac	Concertos Brasileiros	Apresentar espetáculos musicais com três expoentes da música instrumental Brasileira.	48.005	447.946
Total			**48.005**	**447.946**

14. 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.

15. 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.

16. IMUNIDADES E ISENÇÕES

	2025	2024
INSS Cota Patronal	229.651	250.547
INSS RAT	22.965	25.055
INSS Terceiros	51.671	56.373
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	1.055.450	101.750
Contribuição Social sobre Lucros	379.962	36.630
ISS	197.482	187.422
PIS Sobre Receitas	25.673	24.365
COFINS Sobre Receitas	118.489	112.453
IPTU	269.953	258.923
ITCMD	64.266	69.277
SABESP	158.531	45.673
Total	**2.574.094**	**1.168.468**

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.

A ACTC – Casa do Coração, juntamente com sua assessoria jurídica, mantem acompanhamento permanente de todos os seus títulos, certificações, registros e isenções, realizando suas renovações de forma tempestiva.
O processo de renovação do CEBAS encontra-se devidamente protocolado em 17/12/2024 e está em tramite interno no órgão competente.

Em conjunto com administração, é efetuado 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 2028.** Renovação seria requerida após a AGO/2028, porque é pré-requisito a apresentação do Balanço/2027. Também aguardamos o deferimento do CDH, também pré-requisito para a isenção do ITCMD.
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 administrativo referente ao reconhecimento da imunidade do IPVA dos veículos da entidade encontra-se em trâmite junto à Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo desde 2019. A entidade segue acompanhamento o andamento do processo.

6. **SABESP –** bônus de 50% - vigente até 25 de abril de 2027 (matriz e filial).

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 do imóvel, a qual contemplara as adequações necessárias para o requerimento a *posteriori*.

8. **RODÍZIO (liberado)** – vigente até 03 de abril de 2026. Renovação será requerida no início de março/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 2028. Renovação requerida em janeiro de 2028** – pré-requisito para pedido de isenção do ITCMD (imposto de 4% s/doações);

3. **COMAS** (Conselho Municipal de Assistência Social) – **prazo indeterminado,** porém conforme Resolução, a renovação trienal é feita pelo n° da inscrição. **A próxima renovação será em 2028**, cf. Resolução COMAS-SP n° 2498/2025 de 09/09/2025. **Pré-requisito para todas as isenções das 3 (três) esferas governamentais. Será renovado após a Assembleia. O prazo para o 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 30 de setembro de 2026 –** essa declaração é um sistema municipal da PMSP para isenção de tributos municipais. **A renovação será requerida em 01/09/2026.**

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;

7. **UPE** (Utilidade Pública Estadual) – vigente até **30 de outubro de 2026**, pré-requisito p/isenção de tributos estaduais como IPVA, ITCMD e isenção de rodízio. A renovação será requerida logo após a AGO-AGE/2026 e aprovação do Balanço;

8. **SEADS** (Secretaria Estadual de Assistência e Desenvolvimento Social – **vigente até 11 de maio de 2026** – 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 2025, prevalece o recolhimento de 1% sobre a FOPAG a título de PIS/Pasep. (§ único, Artigo 8º - IN-RFB 2121 de 15/12/2022).

17. 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.

18. 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.

Processo Termo de Convênio 118/2010/SMPP

O FUMCAD notificou a ACTC e publicou no DOC de 21/08/2025 - (Editais nº 1631259- Documento: 140717004- Publicação: 21/08/2025) que os processos 2011-0.008.990-6 e 2010-0.243.465-0 referentes ao Termo de Convênio 118/2010/SMPP, foram encerrados com as Prestações de Contas aprovadas e seguiram para arquivamento conforme estabelecido na Portaria nº 143/2018.

Para demais processos, em 31 de dezembro de 2025, 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: 12/03/2026 | 14:48:30 PDT

O: ICP-Brasil, OU: Presencial
C: BR
Emissor: AC Certisign RFB G5

Gustavo Arantes Lanhoso
Presidente