

**ASSOCIAÇÃO CASA DE APOIO INFANTIL
MARIA AUGUSTA DO AMARAL
CARVALHO - CASA RONALD MC
DONALD - JAHU**

**Demonstrações Financeiras para o exercício
findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020
Relatório dos Auditores Independentes**

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

 /audisa.consultores

 @grupoaudisa

 /company/grupoaudisa

 PORTALAUDISA.COM.BR

ASSOCIAÇÃO CASA DE APOIO INFANTIL MARIA AUGUSTA DO AMARAL CARVALHO - CASA RONALD MC DONALD - JAHU

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Conteúdo

Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações contábeis.....

Balanco Patrimonial.....

Demonstração do Resultado do Período.....

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....

Demonstração dos Fluxos de Caixa.....

Notas explicativas às demonstrações contábeis.....

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife
✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

ASSOCIAÇÃO CASA DE APOIO INFANTIL MARIA AUGUSTA DO AMARAL CESARINO

CNPJ. : 13.665.784/0001-19

**“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS”****Opinião sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO CASA DE APOIO INFANTIL MARIA AUGUSTA DO AMARAL CESARINO** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado do período, 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de dezembro de 2021, 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 sobre as demonstrações contábeis

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 contábeis”. 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.

Outros Assuntos:**Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior.**

Os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO CASA DE APOIO INFANTIL MARIA AUGUSTA DO AMARAL CESARINO**, correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentados para fins de comparação, foram auditados por outros auditores Independentes de acordo com as normas de auditoria vigentes, por ocasião da emissão do relatório em 19 de Abril de 2021, que não conteve qualquer modificação.

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville
☎ 11 3661-9933
✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife
✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores
📷 @grupoaudisa
🌐 /company/grupoaudisa
🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis 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 contábeis, 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 administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 contábeis.

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 contábeis, 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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville
☎ 11 3661-9933
✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife
✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

Facebook /audisa.consultores
Twitter @grupoaudisa
LinkedIn /company/grupoaudisa
🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma 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 contábeis 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 conceito das demonstrações contábeis, 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 administração 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 - SP, 21 de Março de 2022

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP 024298/O-3

Alexandre Chiaratti do Nascimento
Contador
CRC/SP 187.003/ O- 0
CNAI – SP – 1620

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

 /audisa.consultares

 @grupoaudisa

 /company/grupoaudisa

 PORTALAUDISA.COM.BR



FENACON DOC
ASSINADOR DE DOCUMENTOS
SISTEMA SESCAP I SESCOB



ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO (14782348819)
Data: 3/29/2022 3:58:09 PM -03:00



VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: C2BD4-BCF1E-255B8-D5741

Para verificar assinatura após ter assinado acesse o link a abaixo:

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/C2BD4-BCF1E-255B8-D5741>

A validação também pode ser feita utilizando o QR Code abaixo:



ASSOCIAÇÃO CASA DE APOIO INFANTIL MARIA AUGUSTA DO AMARAL CARVALHO - CASA RONALDO MC DONALD - JAHU

CNPJ: 13.665.784/0001-19

		BALANÇO PATRIMONIAL			
		Exercícios findos em 31 de dezembro (Valores expressos em reais)			
		NOTA		NOTA	
		2021	2020	2021	2020
ATIVO					
CIRCULANTE					
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	1.207.597,71	837.862,95	279.691,74	344.169,52
Clientes e Outros Recebíveis	7	1.125.980,26	708.914,82	12.707,85	18.489,35
Estoque	6	31.383,22	61.535,74	50.808,71	58.617,11
		50.234,23	67.412,39	178,35	302,53
PASSIVO					
CIRCULANTE					
Fornecedores de Materiais				6.767,90	22.956,25
Obrigações Sociais e Trabalhistas	11			75.502,59	87.861,62
Obrigações Tributárias	11			133.726,34	155.942,66
Empréstimos e Financiamentos	12				
Outras Obrigações a Pagar	13				
Provisões Sociais e Trabalhistas	14				
Provisões com Contingências Trabalhistas					
Convênios e Parcerias a Realizar					
NÃO CIRCULANTE					
Realizável a Longo Prazo		2.242.234,50	2.234.166,74	1.811.686,87	1.812.839,95
Investimentos					1.153,08
Imobilizado	8	979.686,23	880.449,08	11.686,87	11.686,87
(-) Depreciação Acumulada		(550.506,60)	(459.337,21)	1.800.000,00	1.800.000,00
Intangível	10	1.368,00	1.368,00		
(-) Amortização					
Equipamento em Comodato	9	11.686,87	11.686,87	1.358.453,60	915.020,22
Imóvel em Comodato	9	1.800.000,00	1.800.000,00	921.220,03	908.479,16
				437.233,57	6.541,06
TOTAL ATIVO		3.449.832,21	3.072.029,69	3.449.832,21	3.072.029,69
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
				1.358.453,60	915.020,22
				921.220,03	908.479,16
				437.233,57	6.541,06
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
		3.449.832,21	3.072.029,69	3.449.832,21	3.072.029,69

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Jau/SP 31 de dezembro de 2021.

Vitorio Munerato Neto
Presidente

828 219 418-20

Escritório Contábil J.C. Polonio S/S Ltda
Contador

2SP023198/O-3

**ASSOCIAÇÃO CASA DE APOIO INFANTIL MARIA AUGUSTA DO AMARAL
CARVALHO - CASA RONALD MC DONALD - JAHU**

CNPJ: 13.665.784/0001-19

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

Exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

	NOTA	2021	2020
Receita Bruta		2.187.419,14	1.684.371,55
Receita de Doações	17	233.550,79	122.123,21
Receita Projetos e Campanhas	17	804.877,57	691.362,84
Receita Telemarketing HAC	17	738.542,87	551.085,40
Receita Febec		-	11.000,00
Outras Receitas	17	223.409,59	125.805,39
Receitas Compensatórias INSS/ PIS		169.538,32	165.494,71
Voluntariado Operacional		17.500,00	17.500,00
Custo Operacional	18	(60.113,80)	(233.648,09)
(-) Custo de Campanhas		(60.113,80)	(72.450,48)
(-) Custo Consumidos		-	(161.197,61)
(=) Superávit/Déficit Bruto		2.127.305,34	1.450.723,46
(-) Despesas operacionais		(1.523.468,40)	(1.269.032,49)
Despesas Administrativas			
Pessoal e Encargos	18	(793.864,25)	(779.728,79)
Despesas Gerais e Administrativas	18	(638.434,76)	(402.003,24)
Depreciação		(91.169,39)	(87.300,46)
(=) Superávit/Déficit antes do resultado financeiro líquido		603.836,94	181.690,97
Resultado financeiro		20.446,23	7.844,80
Receitas Financeiras		26.165,50	14.248,63
Despesas Financeiras		(5.719,27)	(6.403,83)
Despesas Compensatórias INSS/ PIS	20	(169.549,60)	(165.494,71)
Voluntariado Operacional		(17.500,00)	(17.500,00)
Superávit/ (Déficit) do período	19	437.233,57	6.541,06

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Jauá/SP, 31 de dezembro de 2021.


Vitorio Munecato Neto

Presidente
828.219.418-20


Escritório Contábil J.C. Polonio S/S Ltda

Contador
CRC 2SP023198/O-3

**ASSOCIAÇÃO CASA DE APOIO INFANTIL MARIA AUGUSTA DO AMARAL CARVALHO -
CASA RONALD MC DONALD - JAHU
CNPJ: 13.665.784/0001-19**

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

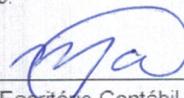
	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/ DÉFICIT DO PERÍODO	TOTAL
Saldo em 31 de dezembro de 2019	909.139,46		909.139,46
Ajuste de Exercício Anterior	(660,30)		(660,30)
Resultado do Período		6.541,06	
Saldo em 31 de dezembro de 2020	908.479,16	6.541,06	915.020,22
Incorporação ao Patrimônio Social	6.541,06	(6.541,06)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial			-
Ajuste de Exercício Anterior	6.199,81		6.199,81
Resultado do Período		437.233,57	437.233,57
Saldo em 31 de dezembro de 2021	921.220,03	437.233,57	1.358.453,60

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Jaú/SP, 31 de dezembro de 2018.



Vitorio Munerato Neto
Presidente
828.219.418-20



Escritório Contábil J.C. Polonio S/S Ltda
Contador
2SP023198/O-3

**ASSOCIAÇÃO CASA DE APOIO INFANTIL MARIA AUGUSTA DO AMARAL CARVALHO -
CASA RONALD MC DONALD - JAHU**

CNPJ: 13.665.784/0001-19

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

MÉTODO INDIRETO

Exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit/ Déficit do Exercício	437.233,57	6.541,06
Ajustes por:		
(+) Depreciação/ Amortização	91.169,39	87.300,46
(+/-) Ajuste de Exercícios Anteriores	6.199,81	(660,30)
(+) Provisões		
Superávit/ Déficit do Período Ajustado	534.602,77	93.181,22
(Aumento)/Redução no Contas a Receber		
(Aumento)/Redução nos Estoques	17.178,16	(22.267,20)
(Aumento)/Redução Despesas Antecipadas		(1.931,73)
(Aumento)/Redução em Outros Créditos	30.152,52	(43.838,17)
Aumento/(Redução) em Fornecedores	(5.781,50)	(8.156,42)
Aumento/(Redução) Recursos de Convenios		(469.271,15)
Aumento/(Redução) em Obrigações a Pagar	(59.849,36)	7.661,32
Aumento/(Redução) em Obrigações Sociais		22.210,07
Aumento/(Redução) em Outras Contas a Pagar		15.595,57
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacíc	516.302,59	(406.816,49)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Compra de Ativo Imobilizado	(99.237,15)	(21.197,16)
Venda de Ativo Imobilizado		
Doações Patrimoniais		
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de inves	(99.237,15)	(21.197,16)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Empréstimos adquiridos		
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de inves	-	-
Aumento/Redução líquido(a) de caixa e equivalentes de cai	417.065,44	(428.013,65)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	708.914,82	1.136.928,47
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	1.125.980,26	708.914,82
Varição ocorrida no período	417.065,44	(428.013,65)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Jaú/SP, 31 de dezembro de 2021.



Vitorio Munerato Neto
Presidente
828.219.418-20



Escritório Contábil J.C. Polonio S/S Ltda
Contador
2SP023198/O-3

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Casa de Apoio Infantil Maria Augusta do Amaral Cesarino foi constituída em 20 de março de 2012 como uma entidade civil, de caráter assistencial sem fins econômicos e tem por objetivo social oferecer alojamento temporário para crianças e adolescentes com câncer e seus familiares, enquanto estiverem recebendo tratamento em hospitais parceiros da rede pública ou privada de atendimento à saúde na cidade de Jau. A principal instalação da Entidade é o imóvel denominado Casa Ronald Mc Donald Jau, de propriedade da Fundação Amaral de Carvalho, cedido em comodato, situado na Rua Gaudêncio Guacelli, 185, Vila Assis, Jaú – SP inaugurada em 23 de novembro de 2012.

Em 31 de outubro de 2018, fazendo jus a atividade do objetivo social da entidade, ela recebeu o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social-CEBAS com validade para o período de 02 de dezembro de 2018 a 01 de dezembro de 2021.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações contábeis de 2021, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007 e a Lei nº 11.941/2009 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/1976 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.374/2011 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº 1.376/2011 (NBC TG 26 e ITG 01), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução CFC nº 1.409/2012, que aprovou a ITG 2002, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

NOTA 3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL – RESOLUÇÃO CFC Nº 1.330/11 ITG 2000

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Diário” da Entidade, e posteriormente serão transmitidas via Sped obedecendo a legislação vigente.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

Associação Casa de Apoio Infantil Maria Augusta do Amaral Cesarino
CNPJ: 13.665.784/0001-19

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A Entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Caixa e Equivalente de Caixa:

Conforme determina a Resolução do CFC nº 1.296/2010 (NBC TG 03) – Demonstração dos Fluxos de Caixa e Resolução do CFC nº 1.376/2011 (NBC TG 26) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

b) Aplicações de Liquidez Imediata:

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pro-rata até a data do balanço.

c) Ativos Circulantes e Não Circulantes – Contas a Receber de Clientes:

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando realizáveis ou liquidáveis dentro dos 12 meses seguintes após a data do balanço ou que sejam mantidos essencialmente com o propósito de serem negociados, incluindo transações com partes relacionadas no curso normal dos negócios.

Os ativos são reconhecidos nos balanços somente quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Associação e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Os passivos são reconhecidos no balanço quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

d) Imobilizado

É registrado pelo custo de aquisição ou construção. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear com base nas taxas fiscais mencionadas na nota explicativa nº 8.

e) Provisão de Férias e Encargos:

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

f) Provisão de 13º Salário e Encargos:

Foram provisionados com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.

Associação Casa de Apoio Infantil Maria Augusta do Amaral Cesarino
CNPJ: 13.665.784/0001-19

g) As Despesas e as Receitas:

Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

h) Apuração do Resultado:

O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

i) Estimativas Contábeis:

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração da Entidade use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e Passivos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do Ativo imobilizado. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

NOTA 5 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa	228,18	249,58
Banco Contas Movimento – Sem Restrição	1,00	202,00
Aplicações Financeiras – Sem Restrição	942.026,54	559.508,45
	<u>942.255,72</u>	<u>559.760,05</u>
Banco Contas Movimento – Sem Restrição	-102,83	120,26
Aplicações Financeiras – Sem Restrição	183.827,37	148.834,53
	<u>183.724,54</u>	<u>148.954,79</u>
TOTAL	<u>1.125.980,26</u>	<u>708.714,82</u>

NOTA 6 – ESTOQUE

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Estoque de Alimentos	26.849,93	-
Estoque de Descartáveis	7.437,65	-
Estoque Material Higiene e Limpeza	11.691,15	-
Estoque de Bebidas	284,93	-
Estoque Cozinha/ Refeitório	543,99	-
Estoque Material de Apoio	361,60	-
Estoque Material de Expediente	518,33	-
Estoque Material de Manutenção	180,31	-
Estoque Material Elétrico/ Eletrônicos	1.254,48	-
Estoque Material Hidráulico	92,36	-
Estoque Vestuário/ Acessórios de Vestuário	293,70	-
Estoque Utensílios de Cozinha	235,80	-
Estoque Brinquedos	490,00	-
Estoque Central	-	67.412,39
TOTAL	<u>50.234,23</u>	<u>67.412,39</u>

A Associação registra as entradas de materiais, produtos e mantimentos seja ele adquirido com recursos próprios e/ou por doações em contas de estoques.

Associação Casa de Apoio Infantil Maria Augusta do Amaral Cesarino
CNPJ: 13.665.784/0001-19

NOTA 7 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Valores à Receber de Convênios/Subvenções	-	28.442,66
Adiantamento de Férias	-	9.410,94
Prêmio de Seguros a Apropriar	2.304,65	5.677,61
Consórcios em Andamento	29.078,57	18.004,53
TOTAL	<u>31.383,22</u>	<u>61.535,74</u>

NOTA 8 – IMOBILIZADO

	Taxa Anual de Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	31/12/2021	31/12/2020
Instalações e Luminosos	10%	930,00	(534,59)	395,41	488,41
Benfeitorias e Ampliação Casa	10%	160.716,40	(33.517,46)	127.198,94	131.825,18
Máquinas e Equipamentos	10%	105.752,43	(44.881,40)	60.871,03	63.528,68
Móveis e Utensílios	10%	507.130,67	(328.104,87)	179.325,80	143.058,21
Veículos	20%	147.371,60	(100.961,16)	46.410,44	75.443,19
Computadores e Periféricos	20%	53.486,13	(42.017,45)	11.468,68	2.529,91
Outras Imobilizações	10%	4.299,00	(489,67)	3.809,33	4.239,29
TOTAL		<u>979.686,23</u>	<u>(550.506,60)</u>	<u>429.479,63</u>	<u>421.112,87</u>

O ativo imobilizado da Associação tem o uso restrito à assistência as crianças com câncer. A movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir:

	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2020
Custo				
Instalações e Luminosos	930,00			930,00
Benfeitorias e Ampliação Casa	160.716,40			160.716,40
Máquinas e Equipamentos	105.752,43	7.557,15		98.195,28
Móveis e Utensílios	507.130,67	82.609,00	(1.399,00)	425.920,67
Veículos	147.371,60			147.371,60
Computadores e Periféricos	53.486,13	10.470,00		43.016,13
Outras Imobilizações	4.299,00			4.299,00
Total Custo	<u>979.686,23</u>	<u>100.636,15</u>	<u>(1.399,00)</u>	<u>880.449,08</u>
Depreciação				
Instalações e Luminosos	(534,59)	(93,00)		(441,59)

Associação Casa de Apoio Infantil Maria Augusta do Amaral Cesarino
CNPJ: 13.665.784/0001-19

Benfeitorias e Ampliação Casa	(33.517,46)	(4.626,24)	(28.891,22)
Máquinas e Equipamentos	(44.881,40)	(10.214,80)	(34.666,60)
Móveis e Utensílios	(328.104,87)	(45.242,41)	(282.862,46)
Veículos	(100.961,16)	(29.032,75)	(71.928,41)
Computadores e Periféricos	(42.017,45)	(1.530,23)	(40.487,22)
Outras Imobilizações	(489,67)	(429,96)	(59,71)
Total Depreciação Acumulada	<u>(550.506,60)</u>	<u>(91.169,39)</u>	<u>(459.337,21)</u>

NOTA 09 – BENS EM COMODATO

Foram registrados os equipamentos recebidos em comodato no valor de R\$ 11.686,00 e comodato do imóvel para o período de 20 anos no valor de R\$ 1.800.000,00.

NOTA 10 - INTANGÍVEL

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Softwares	<u>1.368,00</u>	<u>1.368,00</u>

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários a Pagar	30.882,03	34.744,09
INSS a Recolher	4.280,98	4.624,83
FGTS a Recolher	5.541,77	5.897,10
IRRF a Recolher	9.303,93	12.551,09
ISS a Recolher	178,35	272,83
Prestadores a Pagar	800,00	800,00
TOTAL	<u>50.987,06</u>	<u>58.889,94</u>

NOTA 12 – VALORES A PAGAR

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Seguros Pagar	1.406,25	5.071,36
Cartão de Crédito	5.361,65	2.290,69
Contas a Pagar	-	15.594,20
TOTAL	<u>6.767,90</u>	<u>22.956,25</u>

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES PROVISIONADAS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Férias a Pagar	(1.574,87)	1.314,11
Provisão de Férias	77.077,46	86.547,51
TOTAL	<u>75.502,59</u>	<u>87.861,62</u>

Associação Casa de Apoio Infantil Maria Augusta do Amaral Cesarino
CNPJ: 13.665.784/0001-19

NOTA 14 – CONVÊNIOS E PARCERIAS A REALIZAR

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Campanha MC Dia Feliz	132.738,07	155.942,66
Convenio IRM 2020/134	0,00	988,27

Decorrente da doação condicional e atendendo a cláusulas dos convênios firmados entre a Associação para com o Instituto Ronald McDonalds, os valores em caixa e equivalentes de caixa geram uma obrigação da Associação para com o convênio, que ao longo do ano de 2022, serão realizadas pela Associação, visando o desenvolvimento das atividades assistenciais que se propõe a realizar.

Os saldos abaixo apresentados referem-se a recursos repassados pelo Instituto Ronald Mac Donald - IRM.

São os valores recebidos através de convênios com o Instituto Ronald McDonald que serão convertidos para a atividade da Associação conforme acordado no Termo de Convênio. Todas as informações referentes aos gastos em projetos são reportadas periodicamente ao Instituto, através de prestações de contas.

31/12/2021					
Convênios	Data do Recebimento/assinatura do convênio	Valor recebido	Receita Financeira	Prestação de contas (inclui receita financeira)	Saldo remanescente (inclui receita financeira)
2020134	01/01/2021	651.634,00	2249,35	653.883,35	988,27
		651.634,00	2.249,35	653.883,35	988,27

31/12/2020					
Convênios	Data do Recebimento/assinatura do convênio	Valor recebido	Receita Financeira	Prestação de contas (inclui receita financeira)	Saldo remanescente (inclui receita financeira)
2019117	19/12/2019	623.453,42	1720,29	625.173,71	1.329,29
		623.453,42	1720,29	625.173,71	1.329,29

NOTA 15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido da Associação é composto pelas doações dos instituidores acrescido ou diminuído do superávit ou déficit apurado em cada exercício.

NOTA 16 – SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO

O Superávit do período de 2021 R\$ 437.233,57 (R\$ 6.541,06 em 2020) será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais e estatutárias, após a realização da Assembleia Geral Ordinária, atendendo assim a Resolução CFC nº 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros que descreve que o superávit ou déficit deve ser incorporado à conta do Patrimônio Social.

Associação Casa de Apoio Infantil Maria Augusta do Amaral Cesarino
CNPJ: 13.665.784/0001-19

NOTA 17 – RECEITA OPERACIONAL DESTINADA ÀS ATIVIDADES SOCIAIS 2021

NOME DO SERVIÇO / PROJETO / PROGRAMA	TIPIFICAÇÃO	PUBLICO ALVO ATENDIDO	QUANTIDADE DE PESSOAS ATENDIDAS EM 2021	RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS	
				R\$	%
Custeio CRM Jahu	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL	Crianças e Adolescentes de 0 e 21 anos em tratamento oncológico juntamente com um acompanhante.	135 Famílias	R\$ 738.542,87	37 % RECEITA HOSPITAL
				R\$ 233.550,79	12 % RECEITA DE
				R\$ 652.777,25	32 % RECEITA CONVENIO
				R\$ 222.505,59	11% RECEITA EVENTUAIS
				R\$ 153.004,32	8% RECEITA DE EVENTOS/BAZAR
TOTAL				R\$	2.000.380,82

As receitas operacionais destinadas às atividades sociais em 2021 foram assim distribuídas para o programa / projetos: Custeio CRM JAHU R\$ 2.000.380,82

100% Receita de Hospital Parceiro	R\$ 738.542,87.
100% Receita de Doações	R\$ 233.550,73.
100% Receita Convenio IRM	R\$ 652.777,25
100% Receitas Eventuais	R\$ 222.505,59.
100% Receita de Eventos/Bazar	R\$153.004,32

Os valores percentuais das destinações podem ser alterados em cada exercício.

NOTA 18– CUSTO DAS ATIVIDADES SOCIAIS

A Entidade em atendimento a Resolução do CNAS nº. 109/09 e Decreto nº. 6.308/07 tipificou suas atividades, executou suas ações, projetos e programas de forma continuada, gratuita e relacionados com os objetivos institucionais, em situação de vulnerabilidade de risco social e pessoal de assistência social conforme quadro:

NOME DO SERVIÇO / PROJETO / PROGRAMA	TIPIFICAÇÃO	PUBLICO ALVO ATENDIDO	QUANTIDADE DE PESSOAS ATENDIDAS EM	RECURSOS FINANCEIROS ENVOLVIDOS
CUSTEIO CRM JAHU	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL	CRIANCAS E ADOLESCENTES DE 0 A 21 ANOS EM TRATAMENTO ONCOLOGICO JUNTAMENTE COM UM ACOMPANHANTE, ENCAMINHADO PELO HOSPITAL PARCEIRO	135 FAMILIAS	R\$ 1.481.259,27

NOTA 20 – SEGUROS CONTRATADOS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade mantém seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio de Contábil de Continuidade.

<u>Seguradora</u>	<u>Modalidade</u>	<u>Valores Segurados</u>	<u>Vencimento</u>
Tokio Marine	Patrimonial	Até R\$ 6.509.348	28/02/2021
Liberty Seguros	Responsabilidade Civil de Administradores	Até R\$ 4.000.000	31/05/2021
HDI Global Seguros	Responsabilidade Civil Geral	Até R\$ 30.000.000	06/10/2022
Liberty Seguros	Responsabilidade Civil de Administradores	Até R\$ 4.000.000	31/05/2022

Associação Casa de Apoio Infantil Maria Augusta do Amaral Cesarino
CNPJ: 13.665.784/0001-19

HDI Seguros S.A	Veículo	100% Tabela Fipe	29/12/2021
-----------------	---------	------------------	------------

NOTA 21 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC nº 1.296/2010, de 17/09/2010, que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, e de acordo com a Resolução nº 1.152/2009, que aprovou a NBC TG 13. O método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Instituição optou foi o INDIRETO.

IMUNIDADE E ISENÇÃO

A Associação é imune à incidência de impostos por força do artigo 150, Inciso VI, alínea "c" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN).

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da Entidade e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

- a) não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título (artigo XX, do Estatuto Social);
- b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais (artigo XX, do Estatuto Social);
- c) mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão (artigo XX, do Estatuto Social).

REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A Associação é uma Entidade Beneficente de Assistência Social, é detentora do CEBAS, e para usufruir da Isenção Tributária determinada pelo artigo 29 da Lei nº. 12.101/2009, cumpri os seguintes requisitos:

- não percebe a seus diretores, conselheiros, instituidores ou benfeitores, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos;
- aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais;
- não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto;
- atende o princípio da universalidade do atendimento, onde **não** direciona suas atividades exclusivamente para seus associados (as);
- tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidade sem fins lucrativos congêneres ou a entidades públicas;



Associação Casa de Apoio Infantil Maria Augusta do Amaral Cesarino
CNPJ: 13.665.784/0001-19

- possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS;
- mantém sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
- conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizados que impliquem modificação da situação patrimonial;
- cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;
- elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

NOTA 22 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENTAS)

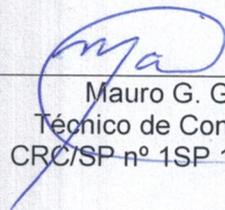
Conforme o artigo 29 da Lei nº 12.101/2009 a entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei nº 8.212/1991. Abaixo demonstraremos as contribuições sociais usufruídas, a forma de contabilização e o montante do período que não é pago.

Isenção Contribuições Sociais	2021	2020
INSS Cota Patronal	163.510,91	159.275,19
PIS	6.038,69	6.219,52
COFINS	-	-
Total	169.549,60	165.494,10

Jaú/SP, 31 de dezembro de 2021.



Vitório Munerato Neto
Presidente
CPF nº: 828.219.418-20



Mauro G. Gomes
Técnico de Contabilidade
CRC/SP nº 1SP.186.778/O-4

Parecer do Conselho Fiscal

Nós, abaixo assinados, membros do Conselho Fiscal da Associação Casa de Apoio Infantil Maria Augusta do Amaral Cesarino, tendo examinado as contas, os documentos e as demonstrações contábeis do exercício de 2021, declaramos que as mesmas refletem com exatidão as operações realizadas no exercício e somos de parecer favorável à sua aprovação.



ROGÉRIO CESAR FABRE
Membro



RACHEL CESARINO DE MORAES NAVARRO
Membro



ANDRÉA LIMA BRAGA DA SILVA
Membro