

ASSOCIAÇÃO CASA DE APOIO INFANTIL MARIA AUGUSTA DO AMARAL CESARINO

Demonstrações Financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021 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 CESARINO****Demonstrações Contábeis**
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022**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

f /audisa.consultores

s @grupoaudisa

in /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 2022, 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 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião 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.

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.

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

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

● PORTALAUDISA.COM.BR

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.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

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

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

- Concluímos 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 concluímos 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, 28 de Março de 2023

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.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR



FENACON DOC
ASSINADOR DE DOCUMENTOS
SISTEMA SESCAP | SESCOB



ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO (14782348819)
Data: 3/31/2023 9:52:15 PM -03:00



Avançamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e as demonstrações contábeis, as demonstrações anexas e os eventos de natureza contábil com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamos aos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, do escopo da auditoria e das conclusões significativas da auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo - SP, 28 de Março de 2023

AUDISA E IRTOR & ASSOCIADOS
CNPJ nº 25.725.123/0001-3

Alexandre Chiaratti do Nascimento
Contador
CPF nº 187.823.488-19
CNPJ nº 25.725.123/0001-3

UNIDADES DE APROVAÇÃO

UNIDADES DE APROVAÇÃO

UNIDADES DE APROVAÇÃO

UNIDADES DE APROVAÇÃO

UNIDADES DE APROVAÇÃO

UNIDADES DE APROVAÇÃO

UNIDADES DE APROVAÇÃO

UNIDADES DE APROVAÇÃO

UNIDADES DE APROVAÇÃO

UNIDADES DE APROVAÇÃO

UNIDADES DE APROVAÇÃO

UNIDADES DE APROVAÇÃO

UNIDADES DE APROVAÇÃO

UNIDADES DE APROVAÇÃO

UNIDADES DE APROVAÇÃO

UNIDADES DE APROVAÇÃO

UNIDADES DE APROVAÇÃO

UNIDADES DE APROVAÇÃO

UNIDADES DE APROVAÇÃO

VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: 1C1D2-E1A2C-423A3-4B135

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

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/1C1D2-E1A2C-423A3-4B135>

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



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

CNPJ: 13.665.784/0001-19

BALANÇO PATRIMONIAL

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

	NOTA	2022	2021	NOTA	2022	2021
ATIVO						
CIRCULANTE						
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	1.575.525,28	1.207.597,71		557.578,75	279.591,74
Clientes e Outros Recebíveis	6	1.459.165,82	1.126.124,39		58.605,56	12.707,85
Estoque	7	46.779,68	31.239,09	11	64.264,11	50.808,71
		69.580,78	50.234,23	12	549,36	178,35
				13	1.125,00	6.767,90
NÃO CIRCULANTE				14	80.712,31	75.502,59
Imobilizado	8	2.214.414,21	2.242.234,50	15	352.322,41	133.726,34
(-) Depreciação Acumulada		1.036.315,23	979.686,23		1.811.686,87	1.811.686,87
Intangível	9	(634.682,29)	(550.506,60)			
(-) Amortização Acumulada		1.368,00	1.368,00	9	11.686,87	11.686,87
Equipamento em Comodato	10	(273,60)	-	9	1.800.000,00	1.800.000,00
Imóvel em Comodato	10	11.686,87	11.686,87			
		1.800.000,00	1.800.000,00			
PATRIMÔNIO SOCIAL						
Superávit Acumulado	16	1.420.674,87	-		1.420.674,87	1.358.453,60
Superávit do Exercício	17	1.358.453,60	-		1.358.453,60	1.358.453,60
		62.221,27	-		62.221,27	-
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.789.940,49	3.449.832,21		3.789.940,49	3.449.832,21

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Jau/SP 31 de dezembro de 2022.

Francisco dos Reis Landim
CPF: 640.630.126-72
CRC: 1SP110.546/O-7
Contador

José Antonio Barata de Almeida Bueno
Presidente
765.877.547-91

Francisco dos Reis Landim
Contador
CRC: 1SP110.546/O-7

**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

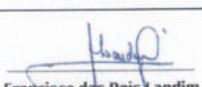
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

	NOTA	2022	2021
Receita Bruta		2.082.172,01	2.187.419,14
Receita de Doações	18	112.467,06	233.550,79
Receita Projetos e Campanhas	18	638.792,30	804.877,57
Receita Telemarketing HAC	18	821.961,34	738.542,87
Receita Febec			
Outras Receitas	18	311.837,85	223.409,59
Receitas Compensatórias INSS/ PIS		179.613,46	169.538,32
Voluntariado Operacional		17.500,00	17.500,00
Custo Operacional	19	(397.382,18)	(60.113,80)
(-) Custo de Campanhas		(199.950,37)	(60.113,80)
(-) Custo Consumidos		(197.431,81)	
(=) Superávit		1.684.789,83	2.127.305,34
(-) Despesas operacionais		(1.501.655,33)	(1.523.468,40)
Despesas Administrativas			
Pessoal e Encargos	20	(847.588,91)	(793.864,25)
Despesas com ocupação	21	(289.441,15)	
Despesas Gerais e Administrativas	22	(280.175,98)	(638.434,76)
Depreciação		(84.449,29)	(91.169,39)
(=) Superávit antes do resultado financeiro líquido		183.134,50	603.836,94
Resultado financeiro		76.200,23	20.446,23
Receitas Financeiras	18	81.496,78	26.165,50
Despesas Financeiras	23	(5.296,55)	(5.719,27)
Contribuições Sociais Usufruídas	26	(179.613,46)	(169.549,60)
Voluntariado Operacional		(17.500,00)	(17.500,00)
Superávit		62.221,27	437.233,57

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Jau/SP, 31 de dezembro de 2022.


José Antonio Barata de Almeida Bueno
Presidente
765.877.547-91

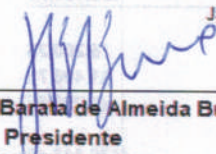
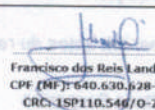

Francisco dos Reis Landim
Contador
CRC: 1SP110.546/O-7

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 DO PERÍODO	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Saldo em 31 de dezembro de 2020	908.479,16	6.541,06	915.020,22
Ajuste de Exercício Anterior	6.199,81		6.199,81
Superávit do Período		437.233,57	437.233,57
Saldo em 31 de dezembro de 2021	914.678,97	443.774,63	1.358.453,60
Incorporação ao Patrimônio Social			-
Ajuste de Exercício Anterior	(5.539,51)	5.539,51	-
Superávit do Período		62.221,27	62.221,27
Saldo em 31 de dezembro de 2022	909.139,46	511.535,41	1.420.674,87

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Jau/SP, 31 de dezembro de 2022.

 José Antonio Barata de Almeida Bueno Presidente 765.877.547-91	 Francisco dos Reis Landim Contador CRC: 1SP110.546/O-7
--	--

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

CNPJ: 13.665.784/0001-19

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

MÉTODO INDIRETO

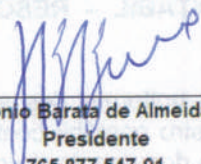
Exercícios findos em 31 de dezembro

(Valores expressos em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do Período	62.221,27	437.233,57
Ajustes por:		
(+) Depreciação/ Amortização	84.449,29	91.169,39
(+/-) Ajuste de Exercícios Anteriores		6.199,81
Resultado do Período Ajustado	146.670,56	534.602,77
(Aumento)/Redução nos Estoques	(19.346,55)	17.178,18
(Aumento)/Redução Despesas Antecipadas	(14.488,37)	
(Aumento)/Redução em Outros Créditos	(1.052,22)	30.152,52
Aumento/(Redução) em Fornecedores	45.897,71	(5.781,50)
Aumento/(Redução) Recursos de Convenios	218.596,07	
Aumento/(Redução) em Obrigações a Pagar	371,01	(59.849,38)
Aumento/(Redução) em Obrigações Sociais	17.090,25	
Aumento/(Redução) em Outras Contas a Pagar	(4.068,03)	
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais	389.670,43	516.302,59
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Compra de Ativo Imobilizado	(56.629,00)	(99.237,15)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de investimento	(56.629,00)	(99.237,15)
Aumento/Redução líquido(a) de caixa e equivalentes de caixa	333.041,43	417.065,44
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1.126.124,39	708.914,82
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	1.459.165,82	1.125.980,26
Variação ocorrida no período	333.041,43	417.065,44

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Jau/SP, 31 de dezembro de 2022


José Antonio Barata de Almeida Bueno
Presidente
765.877.547-91


Francisco dos Reis Landim
Contador
CRC: 1SP110.546/O-7

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

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 01 de dezembro de 2021 a 01 de dezembro de 2024.

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.

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

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2022	2021
111101	CAIXA	256,33	228,18
111102	BANCOS CONTA MOVIMENTO SEM RESTRIÇÃO	1,00	1,00
111103	APLICACOES FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	1.106.586,08	942.026,54
111104	BANCOS CONTA MOVIMENTO COM RESTRIÇÃO	2,00	41,30
111105	APLICACOES FINANCEIRAS COM RESTRIÇÃO	352.320,41	183.827,37
TOTAL		1.459.165,82	1.126.124,39

NOTA 6 – CLIENTES E OUTROS RECEBÍVEIS

CLIENTES E OUTROS RECEBÍVEIS		2022	2021
11210100003	Adiantamento Ferias	509,34	0,00
11210200001	Adiantamento a Fornecedores	542,88	0,00
11230100001	Premios de Seguros a Apropriar	3.129,91	2.304,65
11230800001	Consórcios em andamento	42.597,55	29.078,57
11230500002	(-)Cheques Pre Datados-Compensados	0,00	-144,13
TOTAL		46.779,68	31.239,09

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

NOTA 7 – ESTOQUE

ESTOQUE		2022	2021
11230400001	Estoque Central	0,00	0,00
11230400002	Estoque Alimentos	30.113,08	26.849,93
11230400004	Estoque Materiais de Higiene e Limpeza	19.066,55	11.691,15
11230400005	Estoque Material Descartável	11.304,01	7.437,65
11230400007	Rouparia	313,70	293,70
11230400010	Manutenção	180,31	180,31
11230400012	Administração	516,73	518,33
11230400013	Itens de Cozinha	235,80	235,80
11230400015	Eletrodomesticos	2.686,68	1.254,48
11230400015	Estoques de Bebidas	3.237,25	284,93
11230400016	Estoques de Cozinha/Refeitório	815,16	543,99
11230400017	Estoques de Mat. de Apoio	529,15	361,60
11230400018	Estoques de Mat. Hidráulico	92,36	92,36
11230400019	Estoques de Brinquedos	490,00	490,00
TOTAL		69.580,78	50.234,23

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

NOTA 8 – IMOBILIZADO

	Taxa Anual de Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	31/12/2022	31/12/2021
Instalacoes e Luminosos	10%	930,00	-616,23	313,77	395,41
Benfeitorias e Ampliação da Casa	10%	215.016,40	-23.706,88	191.309,52	127.198,94
Veiculos	10%	147.371,60	-130.715,95	16.655,65	46.410,44
Máquinas e Equipamentos	10%	105.752,43	-55.053,37	50.699,06	60.871,03
Móveis e Utensílios	20%	507.130,67	-378.761,27	128.369,40	179.025,80
Equipamentos de Informática	20%	57.785,13	-45.796,24	11.988,89	15.278,01
Telefonia	10%	2.329,00	-32,35	2.296,65	0,00
TOTAL		1.036.315,23	-634.682,29	401.632,94	429.179,63

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 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2021
Custo				
Instalações e Luminosos	930,00			930,00
Benfeitorias e Ampliação Casa	215.016,40	54.300,00		160.716,40
Máquinas e Equipamentos	105.752,43			105.752,43
Móveis e Utensílios	507.130,67			507.130,67
Veiculos	147.371,60			147.371,60
Computadores e Periféricos	57.785,13	4.299,00		53.486,13
Outras Imobilizações	-	-	4.299,00	4.299,00
Telefonia	2.329,00	2.329,00		-
Total Custo	1.036.315,23	60.928,00	-4.299,00	979.686,23

NOTA 9 - INTANGÍVEL

	2022	2021
Softwares	1.094,40	1.368,00

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

NOTA 10 – 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 11 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		2022	2021
21130100001	Salários a Pagar	41.825,27	30.882,03
21130100003	Serviços de Autônomos a Pagar	0,00	800,00
21130200001	Inss a Recolher	5.131,12	4.280,98
21130200002	Fgts a Recolher	6.956,11	5.541,77
21130200003	Irrf a Recolher - 0561/ 0588	10.351,61	9.303,93
TOTAL		64.264,11	50.808,71

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS

OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS		2022	2021
21120100001	ISS a Recolher	500,97	178,35
21120300002	RPCC a Recolher	18,69	0,00
21120300003	INSS a Recolher Terceiros	29,70	0,00
TOTAL		549,36	178,35

NOTA 13 – VALORES A PAGAR

OUTRAS CONTAS A PAGAR		2022	2021
21110600002	Seguros a Pagar	1.125,00	1.406,25
21110600004	Cartão de Crédito - Bradesco	0,00	5.361,65
TOTAL		1.125,00	6.767,90

NOTA 14 – OBRIGAÇÕES PROVISIONADAS

PROVISÕES TRABALHISTAS		2022	2021
21110600003	Outras Contas a Pagar	0,00	-1.574,87
21130300002	Provisão para Férias e Encargos	80.712,31	77.077,46
TOTAL		80.712,31	75.502,59

NOTA 15 – CONVÊNIOS E PARCERIAS A REALIZAR

CONVENIOS E PARCERIAS A REALIZAR		2022	2021
21110300014	Convênio - Instituto Ronald	340.508,44	988,27
21110300022	Campanha Mc Dia Feliz	0,00	132.738,07
21110300026	Campanha MC Dia Feliz 2022	11.813,97	0,00
TOTAL		352.322,41	133.726,34

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 2023, serão realizadas pela Associação, visando o desenvolvimento das atividades assistenciais que se propõe a realizar.

Os saldos acima apresentados referem-se a recursos repassados pelo Instituto Ronald McDonald - IRM.

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

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.

NOTA 16 – 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 17 – SUPERÁVIT DO PERÍODO

O Superavit do período de 2022 R\$ 62.221,27 (R\$ 437.233,57 de Superavit em 2021) 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.

NOTA 18 – RECEITA OPERACIONAL DESTINADA ÀS ATIVIDADES SOCIAIS 2022

NOME DO SERVIÇO / PROJETO / PROGRAMA	TIPO DE ATIVIDADE	PÚBLICO ALVO ATENDIDO	NÚMERO DE ATIVIDADES REALIZADAS EM 2022	RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS	
CUSTEIO CRM JAHU	ACOLHIMENTO PSICOLÓGICO	PESSOAS DEBILITADAS, PORTADORES DE CÂNCER E SEUS FAMILIARES ENCAMINHADOS PELOS HOSPÍTAIS CONVENIADOS		R\$ 28.396,00	100% RECEITA DE GRANTS
				R\$ 803.200,25	100% RECEITA DE DOAÇÕES
				R\$ 69.863,79	100% RECEITA DE DOAÇÃO DE PRODUTOS
				R\$ 821.961,34	100% RECEITA DO TELEMARKETING
				R\$ 638.792,30	65% RECEITA DO CONVÊNIO RM
				R\$ 81.496,78	100% RECEITA RENDIMENTO DE APLICAÇÕES
				R\$ 9.266,81	100% RECEITA PESSOA FÍSICA E JURÍDICA
				R\$ 27.020,00	100% OUTRAS RECEITAS
				R\$ 88.558,06	100% RECEITA MCDIA FELIZ
RECEITAS OPERACIONAIS DESTINADAS ÀS ATIVIDADES SOCIAIS				R\$	1.966.555,33

As receitas operacionais destinadas às atividades sociais em 2022 foram assim distribuídas entre os programas / projetos: ACOHIMENTO

R\$28.396 100% RECEITA DE GRANTS					
R\$803.200,25 100% RECEITA DE DOAÇÕES					
R\$69.863,79 100% RECEITA DE DOAÇÃO DE PRODUTOS					
R\$821.961,34 100% RECEITA DO TELEMARKETING					
R\$638.792,30 65% RECEITA DO RM					
R\$81.496,78 100% RECEITA RENDIMENTO DE APLICAÇÕES					
R\$9.266,81 100% RECEITA PESSOA FÍSICA E JURÍDICA					
R\$27.020,00 100% OUTRAS RECEITAS					
R\$88.558,06 100% RECEITA MCDIA FELIZ					
R\$ 1.966.555,33 TOTAL					

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

NOTA 19 – CUSTO OPERACIONAL

CUSTOS OPERACIONAIS		2022	2021
312102	CUSTO DE CAMPANHAS E VENDA DE PRODUTOS	180.284,00	0,00
312103	CUSTO DE EVENTOS	19.666,37	60.113,80
312105	CUSTOS S/ ESTOQUE	197.431,81	0,00
TOTAL		397.382,18	60.113,80

NOTA 20 – DESPESAS OPERACIONAIS

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

DESPESA COM PESSOAL		2022	2021
313101	DESPESAS COM PESSOAL	591.452,19	524.183,58
313102	ENCARGOS SOCIAIS	55.538,39	56.333,12
313103	FERIAS E 13 SALARIO	121.785,61	117.454,24
313104	DESPESAS COM BENEFICIOSE OUTROS	78.812,72	95.893,31
TOTAL		847.588,91	793.864,25

NOTA 21 – DESPESAS COM OCUPAÇÃO

DESPESA COM OCUPAÇÃO		2022	2021
313201	DESPESAS COM OCUPAÇÃO	795,76	2.269,11
313202	DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	80.601,38	218.861,23
313203	DESPESA SUPLEMENTAR COM HOSPEDE	77.821,40	70.775,79
313204	MANUTENÇÃO E REPAROS	38.956,42	116.210,29
313206	UTILIDADES	89.507,23	91.681,24
313207	SERVICOS DE TERCEIROS	1.758,96	1.708,56
TOTAL		289.441,15	501.506,22

Nas Notas Explicativas de 2021 o grupo de Despesas com Ocupação foi somado ao total de Despesas Gerais e Administrativas

NOTA 22 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS		2022	2021
314102	DESPESAS COMUNICAÇÃO E PUBLICIDADE	60.141,83	47.298,65
315101	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	177.276,40	58.081,15
315102	OUTRAS DESPESAS GERAIS	14.822,07	3.598,24
314104	DESPESAS DE VEICULOS	27.935,68	27.950,50
TOTAL		280.175,98	136.928,54

Nas Notas Explicativas de 2021 o grupo de Despesas com Ocupação foi somado ao total de Despesas Gerais e Administrativas, sendo realizada a separação em 2022.

NOTA 23 – DESPESAS FINANCEIRAS

DESPESAS FINANCEIRAS		2022	2021
31520100001	Despesas Bancarias	4.941,99	5.616,30
31520100003	IOF	250,35	0,00
31520100007	Juros Pagos	104,21	102,72
TOTAL		5.296,55	5.719,02

NOTA 24 – SEGUROS CONTRATADOS

Os seguros contratados pela Entidade são considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais riscos e perdas sobre seus ativos

NOTA 25 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS 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 conforme parágrafo único do artigo 29 do Estatuto Social
- b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais, conforme artigo 40 do Estatuto Social;
- c) mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A Associação é uma Entidade Beneficente de Assistência Social, é detentora do CEBAS, e para usufruir da imunidade Tributária Conforme o artigo 3º da Lei Complementar No 187 de 2021 a entidade beneficente certificada fará jus à imunidade do pagamento das contribuições de que trata o § 7º do art. 195 da Constituição Federal, 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;
- 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;
- mantêm 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.

Associação Casa de Apoio Infantil Maria Augusta do Amaral Cesarino

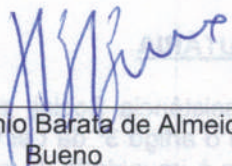
CNPJ: 13.665.784/0001-19

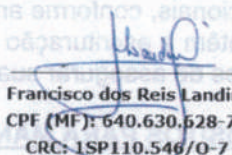
NOTA 26 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

Conforme o artigo 3º da Lei Complementar No 187 de 2021 a entidade beneficente certificada fará jus à imunidade do pagamento das contribuições de que trata o § 7º do art. 195 da Constituição Federal. Abaixo demonstraremos as contribuições sociais usufruídas, a forma de contabilização e o montante do período que não é pago.

ISENÇÕES CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		2022	2021
31420200001	Isenções Usufruídas - INSS Patronal	135.654,41	163.510,91
31420200002	Isenções Usufruídas - INSS Terceiros	30.433,16	0,00
31420200003	Isenções Usufruídas - INSS/SAT	13.525,89	0,00
	Despesas com Contribuições Sociais	0,00	6.038,69
TOTAL		179.613,46	169.549,60

Jaú/SP, 31 de dezembro de 2022.


José Antonio Barata de Almeida
Bueno
Presidente
CPF nº: 765.877.547-91


Francisco dos Reis Landim
CPF (MF): 640.630.628-72
CRC: 1SP110.546/O-7
Contador

FRANCISCO DOS REIS
LANDIM:64063062872

Assinado de forma digital por FRANCISCO DOS REIS
LANDIM:64063062872
Dados: 2023.04.14 14:26:57 -03'00'