

**ASSOCIAÇÃO CASA DE APOIO INFANTIL  
MARIA AUGUSTA DO AMARAL  
CESARINO**

**Demonstrações Financeiras para o exercício  
findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
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

**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 2023

### 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

#### 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 2023, 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 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Base para opinião 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 Negra, 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

#### SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

- 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, 25 de Março de 2024

**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

**Porto Alegre**

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**

✉ riodejaneiro@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: 25/03/2024 18:23:27 -03:00



## VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: 4E0A8-07273-391C2-559F3

---

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

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/4E0A8-07273-391C2-559F3>

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

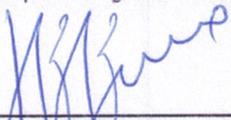


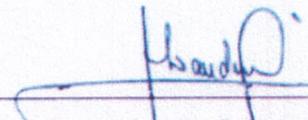
**ASSOCIAÇÃO CASA DE APOIO INFANTIL MARIA  
AUGUSTA DO AMARAL CESARINO**

Balanco Patrimonial (Ativo)  
Exercicios findos em 31 de dezembro  
(Valores expressos em reais)

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>NOTA</u>	<u>Assistencia</u>	<u>Assistencia</u>
<b>ATIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>			
		<u>1.509.140,85</u>	<u>1.575.526,28</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	1.255.219,58	1.459.165,82
Clientes e Outros Recebiveis	6	63.070,29	46.779,68
Estoque	7	190.850,98	69.580,78
		<u>2.140.654,73</u>	<u>2.214.414,21</u>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Imobilizado	8	1.041.713,23	1.036.315,23
(-) Depreciação Acumulada		(720.720,36)	(634.682,29)
Intangível	9	8.856,36	1.368,00
(-) Amortização Acumulada		(881,37)	(273,60)
Equipamento em Comodato	10	11.686,87	11.686,87
Imóvel em Comodato	10	1.800.000,00	1.800.000,00
		<u>3.649.795,58</u>	<u>3.789.940,49</u>
<b>TOTAL ATIVO</b>			

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

  
\_\_\_\_\_  
José Antonio Barata de Almeida Bueno  
Presidente  
765.877.547-91

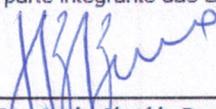
  
\_\_\_\_\_  
Francisco dos Reis Landim  
CPF (MF): 640.630.628-72  
CRC: 1SP110.546/0-7  
Contador

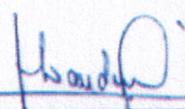
**ASSOCIAÇÃO CASA DE APOIO INFANTIL MARIA  
AUGUSTA DO AMARAL CESARINO**

**Balanco Patrimonial (Passivo)  
Exercicios findos em 31 de dezembro  
(Valores expressos em reais)**

	2023		2022
	NOTA	Assistencia	Assistencia
<b>PASSIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>		<b>537.627,77</b>	<b>557.578,75</b>
Fornecedores de Materiais		55.341,58	58.605,56
Obrigações Sociais e Trabalhistas	11	59.006,92	64.264,11
Obrigações Tributárias	12	335,19	549,36
Outras Obrigações a Pagar	13	334.143,91	1.125,00
Provisões Sociais e Trabalhistas	14	88.739,68	80.712,31
Convênios e Parcerias a Realizar	15	60,49	352.322,41
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.811.686,87</b>	<b>1.811.686,87</b>
Equipamento em Comodato		11.686,87	11.686,87
Imóvel em Comodato		1.800.000,00	1.800.000,00
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.300.480,94</b>	<b>1.420.674,87</b>
Patrimonio Social	16	1.420.674,87	909.139,46
Superavit Acumulado		-	449.314,14
(Deficit)/Superávit do Exercício	17	(120.193,93)	62.221,27
<b>TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.649.795,58</b>	<b>3.789.940,49</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

  
 José Antonio Barata de Almeida Bueno  
 Presidente  
 765.877.547-91

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

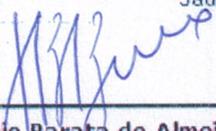
# ASSOCIAÇÃO CASA DE APOIO INFANTIL MARIA AUGUSTA DO AMARAL CESARINO

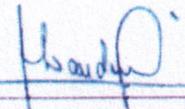
## Demonstração do Resultado do Período Exercícios findos em 31 de dezembro (Valores expressos em reais)

	2023		2022
	NOTA	Assistência	Assistência
<b>Receita Bruta</b>		<b>2.164.645,19</b>	<b>2.082.172,01</b>
Receita de Doações	18	351.069,96	112.467,06
Receita Projetos e Campanhas	18	689.262,07	638.792,30
Receita Telemarketing HAC	18	606.323,75	821.961,34
Outras Receitas	18	309.807,54	311.837,85
Receitas Compensatórias INSS		208.181,87	179.613,46
Voluntariado Operacional		-	17.500,00
<b>Custo Operacional</b>	<b>19</b>	<b>(558.052,35)</b>	<b>(397.382,18)</b>
(-) Custo de Campanhas		(198.343,17)	(199.950,37)
(-) Custo Consumidos		(267.211,71)	(197.431,81)
(-) Custo Doação de Bens e serviços MCD		(92.497,47)	
<b>(=) Superávit</b>		<b>1.606.592,84</b>	<b>1.684.789,83</b>
<b>(-) Despesas operacionais</b>		<b>(1.625.024,29)</b>	<b>(1.501.655,33)</b>
Pessoal e Encargos	20	(995.480,51)	(847.588,91)
Despesas com ocupação	21	(246.408,99)	(289.441,15)
Despesas Gerais e Administrativas	22	(296.488,95)	(280.175,98)
Depreciação		(86.645,84)	(84.449,29)
<b>(=) Superávit antes do resultado financeiro líquido</b>		<b>(18.431,45)</b>	<b>183.134,50</b>
<b>Resultado financeiro</b>		<b>106.419,39</b>	<b>76.200,23</b>
Receitas Financeiras	18	111.389,33	81.496,78
Despesas Financeiras	23	(4.969,94)	(5.296,55)
Despesas Compensatórias INSS	26	(208.181,87)	(179.613,46)
Voluntariado Operacional		-	(17.500,00)
<b>(Deficit)/Superávit do Exercício</b>		<b>(120.193,93)</b>	<b>62.221,27</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Jau/SP, 31 de dezembro de 2023.

  
 José Antonio Barata de Almeida Bueno  
 Presidente  
 765.877.547-91

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

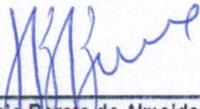
**ASSOCIAÇÃO CASA DE APOIO INFANTIL MARIA  
AUGUSTA DO AMARAL CESARINO**

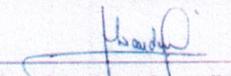
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido  
Exercícios findos em 31 de dezembro  
(Valores expressos em reais)

	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>RESULTADO DO PERÍODO</b>	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>914.678,97</b>	<b>443.774,63</b>	<b>1.358.453,60</b>
Ajuste de Exercício Anterior	(5.539,51)	5.539,51	
Superávit do Período		62.221,27	62.221,27
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>909.139,46</b>	<b>511.535,41</b>	<b>1.420.674,87</b>
Incorporação ao Patrimônio Social	511.535,41	(511.535,41)	
Déficit do Período		(120.193,93)	(120.193,93)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>1.420.674,87</b>	<b>(120.193,93)</b>	<b>1.300.480,94</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Jaú/SP, 31 de dezembro de 2023.

  
\_\_\_\_\_  
José Antonio Barata de Almeida Bueno  
Presidente  
765.877.547-91

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

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

**ASSOCIAÇÃO CASA DE APOIO INFANTIL MARIA  
AUGUSTA DO AMARAL CESARINO**

Demonstração do fluxo de caixa (método indireto)  
Exercícios findos em 31 de dezembro  
(Valores expressos em reais)

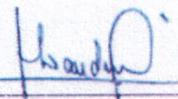
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Assistência	Assistência
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Superávit do Período	(120.193,93)	62.221,27
Ajustes por:		
(+) Depreciação/ Amortização	86.645,84	84.449,29
(+/-) Ajuste de Exercícios Anteriores		
<b>Resultado do Período Ajustado</b>	<b>(33.548,09)</b>	<b>146.670,56</b>
(Aumento)/Redução nos Estoques	(121.270,20)	(19.346,55)
(Aumento)/Redução Despesas Antecipadas	(15.823,47)	(14.488,37)
(Aumento)/Redução em Adiantamento Diversos	(467,14)	(1.052,22)
Aumento/(Redução) em Fornecedores	(3.263,98)	45.897,71
Aumento/(Redução) Recursos de Convenios	(352.261,92)	218.596,07
Aumento/(Redução) em Obrigações Tributárias	(214,17)	371,01
Aumento/(Redução) em Obrigações Trabalhista e Previdenciária	2.770,18	17.090,25
Aumento/(Redução) em Outras Contas a Pagar	333.018,91	(4.068,03)
<b>Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais</b>	<b>(191.059,88)</b>	<b>389.670,43</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Compra de Ativo Imobilizado	(12.886,36)	(56.629,00)
<b>Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de investimento</b>	<b>(12.886,36)</b>	<b>(56.629,00)</b>
<b>Aumento/Redução líquido(a) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(203.946,24)</b>	<b>333.041,43</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1.459.165,82	1.126.124,39
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	1.255.219,58	1.459.165,82
<b>Variação ocorrida no período</b>	<b>(203.946,24)</b>	<b>333.041,43</b>

*As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.*

  
Jaú/SP, 31 de dezembro de 2022

---

**José Antonio Barata de Almeida Bueno**  
Presidente  
765.877.547-91

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

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

**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 2023, 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**

Saldo composto conforme demonstrado no quadro abaixo:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
111101 CAIXA	176,00	256,33
111102 BANCOS CONTA MOVIMENTO SEM RESTRIÇÃO	1,00	1,00
111103 APLICACOES FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	932.697,59	1.106.586,08
111104 BANCOS CONTA MOVIMENTO COM RESTRIÇÃO	2,00	2,00
111105 APLICACOES FINANCEIRAS COM RESTRIÇÃO	322.342,99	352.320,41
<b>TOTAL</b>	<b>1.255.219,58</b>	<b>1.459.165,82</b>

**NOTA 6 – CLIENTES E OUTROS RECEBÍVEIS**

Saldo composto conforme demonstrado no quadro abaixo:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
11210100003 Adiantamento Ferias	537,17	509,34
11210200001 Adiantamento a Fornecedores	982,19	542,88
11230100001 Premios de Seguros a Apropriar	3.305,82	3.129,91
11230800001 Consórcios em andamento	58.245,11	42.597,55
<b>TOTAL</b>	<b>63.070,29</b>	<b>46.779,68</b>

**NOTA 7 – ESTOQUE**

Saldo composto conforme demonstrado no quadro abaixo:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
11230300003 Loja & Bazar	130.475,00	0,00
11230400001 Estoque Central	0,02	0,00

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

11230400002	Estoque Alimentos	31.187,33	30.113,08
11230400004	Estoque Materiais de Higiene e Limpeza	13.529,77	19.066,55
11230400005	Estoque Material Descartável	8.689,99	11.304,01
11230400007	Rouparia	313,70	313,70
11230400010	Manutenção	180,31	180,31
11230400012	Administração	518,33	516,73
11230400013	Itens de Cozinha	235,80	235,80
11230400015	Eletrodomésticos	3.330,68	2.686,68
11230400015	Estoques de Bebidas	794,73	3.237,25
11230400016	Estoques de Cozinha/Refeitório	564,82	815,16
11230400017	Estoques de Mat. de Apoio	448,14	529,15
11230400018	Estoques de Mat. Hidráulico	92,36	92,36
11230400019	Estoques de Brinquedos	490,00	490,00
	<b>TOTAL</b>	<b>190.850,98</b>	<b>69.580,78</b>

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**

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

<b>122101</b>	<b>TANGÍVEL SEM RESTRIÇÃO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
12210100001	Instalações e Luminosos	930,00	930,00
12210100002	Benfeitorias e Ampliação da Casa	215.016,40	215.016,40
12210100004	Veículos	147.371,60	147.371,60
12210100005	Máquinas e Equipamentos	105.752,43	105.752,43
12210100006	Móveis e Utensílios	507.130,67	507.130,67
12210100007	Equipamentos de Informática	63.183,13	57.785,13
12210100009	Telefonia	2.329,00	2.329,00
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.041.713,23</b>	<b>1.036.315,23</b>
12210200001	(-) Instalações e Luminosos	-709,23	-616,23
12210200002	(-) Benfeitorias e Ampliação da Casa	-32.307,64	-23.706,88
12210200004	(-) Veículos	-145.251,79	-130.715,95
12210200005	(-) Máquinas e Equipamentos	-65.146,71	-55.053,37
12210200006	(-) Móveis e Utensílios	-427.843,43	-378.761,27
12210200007	(-) Equipamentos de Informática	-49.196,29	-45.796,24
12210200009	(-) Telefonia	-265,27	-32,35
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>-720.720,36</b>	<b>-634.682,29</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>320.992,87</b>	<b>401.632,94</b>

**NOTA 9 - INTANGÍVEL**

<b>1222</b>	<b>INTANGÍVEIS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
12220100001	Softwares	8.856,36	1.368,00
12220200001	(-) Amortização	-881,37	-273,60
	<b>TOTAL</b>	<b>7.974,99</b>	<b>1.094,40</b>

**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**

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
21130100001	Salários a Pagar	37.099,02	41.825,27
21130100003	Serviços de Autônomos a Pagar	0,00	0,00
21130200001	INSS a Recolher	5.231,49	5.131,12
21130200002	FGTS a Recolher	6.691,30	6.956,11
21130200003	IRRF a Recolher - 0561/ 0588	9.985,11	10.351,61
	<b>TOTAL</b>	<b>59.006,92</b>	<b>64.264,11</b>

**NOTA 12 – OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS**

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
	ISS a Recolher	305,49	500,97
	RPCC a Recolher	0,00	18,69
	INSS a Recolher Terceiros	29,70	29,70
	<b>TOTAL</b>	<b>335,19</b>	<b>549,36</b>

**NOTA 13 – VALORES A PAGAR**

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
21110600002	Seguros a Pagar	1.215,00	1.125,00
21110600006	Valores à Repassar Campanha MC Dia Feliz	332.928,91	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>334.143,91</b>	<b>1.125,00</b>

**NOTA 14 – OBRIGAÇÕES PROVISIONADAS**

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
21130300001	Provisão para 13 Salário e Encargos	0,00	0,00
21130300002	Provisão para Ferias e Encargos	88.739,68	80.712,31
	<b>TOTAL</b>	<b>88.739,68</b>	<b>80.712,31</b>

**NOTA 15 – CONVÊNIOS E PARCERIAS A REALIZAR**

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
21110300014	Convênio Instituto Ronald	60,49	340.508,44
21110300026	Campanha MC Dia Feliz 2022	0,00	11.813,97
	<b>TOTAL</b>	<b>60,49</b>	<b>352.322,41</b>

Decorrente da doação condicional e atendendo a clausulas dos convênios firmados entre a Associação para com o Instituto Ronald Mcdonalds, os valores em caixa e

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

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.

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 déficit de 2023 no valor de 120.193,93 e o superávit de 2022 de 62.221,27 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**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
311101 RECEITAS DE DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	258.572,49	112.467,06
311204 RECEITA DOACOES BENS E SERVICOS	92.497,47	0,00
311103 RECEITA DE EVENTOS	94.819,56	53.416,00
311104 RECEITA LOJA & BAZAR	214.894,23	69.863,79
311105 RECEITA MC DIA FELIZ	0,00	188.558,06
311106 RECEITA CONVENIOS E SUBVENCOES	689.262,07	638.792,30
311107 RECEITA DE CAMPANHAS E VENDA DE PRODUTOS	606.323,75	821.961,34
311202 RECEITA FINANCEIRA	111.389,33	81.496,78
311203 OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	93,75	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.067.852,65</b>	<b>1.966.555,33</b>

**NOTA 19 – CUSTO OPERACIONAL**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
312102 CUSTODE CAMPANHAS E VENDA DE PRODUTOS	132.766,03	180.284,00
312103 CUSTO DE EVENTOS	65.577,14	19.666,37
312105 CUSTOS S/ ESTOQUE	267.211,71	197.431,81
312106 CUSTO DOAÇÃO DE BENS E SERVIÇOS MCD	92.497,47	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>558.052,35</b>	<b>397.382,18</b>

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

**NOTA 20 – DESPESAS OPERACIONAIS**

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
313101	DESPESAS COM PESSOAL	684.950,71	591.452,19
313102	ENCARGOS SOCIAIS	61.189,98	55.538,39
313103	FERIAS E 13 SALÁRIO	137.648,46	121.785,61
313104	DESPESAS COM BENEFICIOSE OUTROS	111.691,36	78.812,72
	<b>TOTAL</b>	<b>995.480,51</b>	<b>847.588,91</b>

**NOTA 21 – DESPESAS COM OCUPAÇÃO**

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
313201	DESPESAS COM OCUPAÇÃO	3.968,81	795,76
313202	DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	74.028,83	80.601,38
313203	DESPESA SUPLEMENTAR COM HOSPEDE	25.519,68	77.821,40
313204	MANUTENÇÃO E REPAROS	37.199,86	38.956,42
313206	UTILIDADES	103.984,01	89.507,23
313207	SERVICOS DE TERCEIROS	1.707,80	1.758,96
	<b>TOTAL</b>	<b>246.408,99</b>	<b>289.441,15</b>

**NOTA 22 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS**

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
314102	DESPESAS COMUNICAÇÃO E PUBLICIDADE	43.936,29	60.141,83
315101	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	183.268,51	177.276,40
315102	OUTRAS DESPESAS GERAIS	27.050,68	14.822,07
314104	DESPESAS DE VEICULOS	42.233,47	27.935,68
	<b>TOTAL</b>	<b>296.488,95</b>	<b>280.175,98</b>

**NOTA 23 – DESPESAS FINANCEIRAS**

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
31520100001	Despesas Bancarias	4.505,85	4.941,99
31520100003	IOF	391,14	250,35
31520100007	Juros Pagos	72,95	104,21
	<b>TOTAL</b>	<b>4.969,94</b>	<b>5.296,55</b>

**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.

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

**IMUNIDADE**

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 IMUNIDADE TRIBUTÁRIA**

A Associação é uma Entidade Beneficente de Assistência Social, é detentora do CEBAS, e para usufruir da Imunidade Tributária determinada pelo decreto nº 11.791, de 21 de novembro de 2023 que regulamenta a Lei Complementar No 187 de 2021, 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;

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

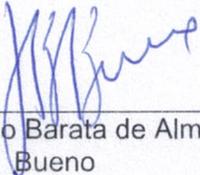
- cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;
- elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

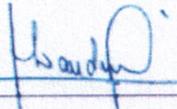
**NOTA 26 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (IMUNES)**

Conforme decreto nº 11.791, de 21 de novembro de 2023 que regulamenta a Lei Complementar No 187 de 2021 a entidade beneficente certificada fará jus à imunidade do pagamento das contribuições sociais. Abaixo demonstraremos as contribuições sociais usufruídas, a forma de contabilização e o montante do período que não é pago.

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
31130200001	Isenções Usufruídas INSS Patronal	157.118,37	135.654,11
31130200002	Isenções Usufruídas INSS Terceiros	35.351,66	30.433,16
31130200003	Isenções Usufruídas INSS/SAT	15.711,84	13.525,89
	<b>Total</b>	<b>208.181,87</b>	<b>179.613,16</b>

Jaú/SP, 31 de dezembro de 2023.

  
\_\_\_\_\_  
José Antônio Barata de Almeida  
Bueno  
Presidente  
CPF nº: 765.877.54791

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

# AUDISA

1.313

## CERTIFICADO DE AUDITORIA CONTÁBIL INDEPENDENTE EXERCÍCIO DE 2023

À ASSOCIAÇÃO CASA DE APOIO INFANTIL MARIA AUGUSTA DO AMARAL CESARINO, REGISTRADO SOB CNPJ: 13.665.784/0001-19 FOI DEVIDAMENTE AUDITADO PELA AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS, EMPRESA ESPECIALIZADA EM ENTIDADES DO TERCEIRO SETOR, QUE EMITIU O RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE EM 25 DE MARÇO DE 2024, PROPORCIONANDO CREDIBILIDADE E TRANSPARÊNCIA DAS SUAS AÇÕES.

25/03/2024

Data

Assinado de forma digital por  
ALEXANDRE CHIARATTI DO  
NASCIMENTO:14782348819 NASCIMENTO:14782348819  
Dados: 2024.03.25 18:01:33 -03'00'

Sócio

