Demonstrações Contábeis

ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA COM NEOPLASIA DO RJ

31 de dezembro de 2022 e 2021

com Relatório do Auditor Independente

Documento assinado digitalmente por: ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/E13CF-E3BC3-F5E40-36EC1

São Paulo, 13 de abril de 2023.

Aos Conselheiros e Administradores da

ASSOCIAÇÃO DE APOIO À CRIANÇA COM NEOPLASIA DO RJ
A/C Sra. Sonia Cardoso Novaes Neves
Rua Pedro Guedes, nº 44 casa - Maracanã
Rio de Janeiro/RJ
Cep.: 20.271-040

Ref.: Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Prezados Senhores,

Pelo presente, estamos encaminhando aos cuidados de V.Sª., o Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 da **ASSOCIAÇÃO DE APOIO À CRIANÇA COM NEOPLASIA DO RJ**.

Atenciosamente,

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS

Documento assinado digitalmente por: ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/E13CF-E3BC3-F5E40-36EC1

ASSOCIAÇÃO DE APOIO À CRIANÇA COM NEOPLASIA DO RJ

Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

SUMÁRIO

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE **4**
BALANÇO PATRIMONIAL **7**
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO **8**
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO **9**
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA **10**
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS **11**

Documento assinado digitalmente por: ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/E13CF-E3BC3-F5E40-36EC1

ASSOCIAÇÃO DE APOIO À CRIANÇA COM NEOPLASIA DO RJ

CNPJ: 68.782.036/0001-08

"RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS"

Opinião sobre as Demonstrações Contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO DE APOIO À CRIANÇA COM NEOPLASIA DO RJ** 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.

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.

Documento assinado digitalmente por: ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/E13CF-E3BC3-F5E40-36EC1

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.

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

Documento assinado digitalmente por: ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/E13CF-E3BC3-F5E40-36EC1

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo 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, 13 de abril de 2023.

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP "S" "RJ" 024298/O-3

ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO:14782348819

Assinado de forma digital por ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO:14782348819
Dados: 2023.04.14 10:13:35 -03'00'

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

Documento assinado digitalmente por: ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/E13CF-E3BC3-F5E40-36EC1

FENACON DOC
ASSINADOR DE DOCUMENTOS
SISTEMA SESCAP | SESCON

ICP Brasil

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO (14782348819)
Data: 4/14/2023 10:12:40 AM -03:00

FENACON DOC
ASSINADOR DE DOCUMENTOS
SISTEMA SESCAP | SESCON

ICP Brasil

VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: E13CF-E3BC3-F5E40-36EC1

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

https://fenacondoc.com.br/valida-documento/E13CF-E3BC3-F5E40-36EC1

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

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios Findos em 31 de dezembro
Em Reais

ATIVO	NOTA	2022	2021 Reapresentado	2021
CIRCULANTE		**7.459.393,84**	**5.986.833,96**	**5.986.833,96**
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	6.163.749,62	5.691.704,27	5.691.704,27
Recebíveis de Clientes	6	55.617,92	77.175,50	77.175,50
Outros Ativos Circulantes	7	1.062.879,84	33.523,32	33.523,32
Estoques	8	177.146,46	184.430,87	184.430,87
ATIVO NÃO CIRCULANTE		**14.955.977,47**	**15.050.491,31**	**15.050.491,31**
Realizável a Longo Prazo		**-**	**5.600,00**	**5.600,00**
Recebíveis de Clientes	12	-	5.600,00	5.600,00
Imobilizado - Bens sem Restrição	9	**7.860.256,23**	**7.939.791,42**	**7.939.791,42**
Bens Imóveis		10.099.829,18	10.099.864,46	10.099.864,46
(-) Depreciação Acumulada Bens Imóveis		(2.287.695,16)	(2.242.875,55)	(2.242.875,55)
Bens Móveis		1.107.427,63	1.100.386,33	1.100.386,33
(-) Depreciação Acumulada Bens Móveis		(1.059.305,42)	(1.017.583,82)	(1.017.583,82)
Imobilizado - Bens com Restrição	9	**7.095.721,24**	**7.105.099,89**	**7.105.099,89**
Bens Imóveis		9.589.053,26	9.589.053,26	9.589.053,26
(-) Depreciação Acumulada Bens Imóveis		(2.848.047,65)	(2.644.782,65)	(2.644.782,65)
Bens Móveis		1.595.570,88	1.279.889,50	1.279.889,50
(-) Depreciação Acumulada Bens Móveis		(1.240.855,25)	(1.119.060,22)	(1.119.060,22)
Intangível	9	**-**	**-**	**-**
Software		4.486,12	4.486,12	4.486,12
(-) Amortização Acumulada		(4.486,12)	(4.486,12)	(4.486,12)
TOTAL DO ATIVO		**22.415.371,31**	**21.037.325,27**	**21.037.325,27**

PASSIVO	NOTA	2022	2021 Reapresentado	2021
CIRCULANTE		**2.803.561,85**	**3.056.126,40**	**1.923.626,65**
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias		48.755,69	34.890,61	34.890,61
Obrigações Tributárias		422,94	391,32	391,32
Fornecedores		1.061.981,12	1.172.999,53	40.499,78
Outras Obrigações a Pagar	10	44.765,49	35.360,90	35.360,90
Provisões Sociais		209.465,96	246.040,78	246.040,78
Convênios a Realizar	12	1.421.370,65	1.499.843,26	1.499.843,26
Aluguel a Realizar	13	16.800,00	66.600,00	66.600,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		**7.102.367,20**	**7.128.042,87**	**7.128.042,87**
Recursos com Restrição - Imobilizado a Realizar	9	**7.095.721,24**	**7.105.099,89**	**7.105.099,89**
Bens Adquiridos com Recursos de Convênios		7.095.721,24	7.105.099,89	7.105.099,89
Receita Antecipada - Imobiliz. a Realizar - Convênio	14	**5.925,96**	**7.342,98**	**7.342,98**
Aluguel a Realizar	13	**-**	**5.600,00**	**5.600,00**
Provisões para Contingências	11	**-**	**10.000,00**	**10.000,00**
Outras Contas a Pagar		**720,00**	**-**	**-**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**12.509.442,26**	**10.853.156,00**	**11.985.655,75**
Patrimônio Social		7.933.186,02	7.092.921,76	7.092.921,76
Ajuste de Avaliação Patrimonial		4.052.469,73	4.053.803,26	4.053.803,26
Superávit no Período	15	1.600.344,60	(293.569,02)	838.930,73
Ajuste de Exercicios Anteriores	16	(1.076.558,09)		
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO		**22.415.371,31**	**21.037.325,27**	**21.037.325,27**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

SONIA CARDOSO NOVAIS NEVES:42712351720
Assinado de forma digital por SONIA CARDOSO NOVAIS NEVES:42712351720
Dados: 2023.05.12 14:57:38 -03'00'

Sonia Cardoso Novais Neves
Presidente
CPF 427.123.517-20

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2022.

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

ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA COM NEOPLASIA DO RJ

Casa Ronald McDonald™ Rio de Janeiro
Aproximando famílias

Rua Pedro Guedes, nº 44 - Casa - Maracanã - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 68.782.036/0001-08
Registro no CMDCA nº 06/2015 com validade até 30.04.2023
Registro no CMAS/RJ nº 484 com validade até 30.04.2023
Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social pelo Ministério da Cidadania -
Com validade de 28/09/2021 a 28/09/2024

DEMONSTRAÇAO DO RESULTADO DO PERIODO

Exercícios Findos em 31 de dezembro
Em Reais

RECEITA OPERACIONAL BRUTA	NOTA	2022	2021 Reapresentado	2021
ATIVIDADE SOCIAL				
Receita Bruta de Serviços		**7.227.107,10**	**5.314.884,24**	**5.314.884,24**
Receita do MC Dia Feliz	**17**	1.582.326,06	1.579.328,95	1.579.328,95
Receita Filantropia Premiável	**17**	1.266.811,91	-	-
Receita de Doações	**17**	1.070.171,21	1.577.180,44	1.577.180,44
Receita de Associados	**17**	553.538,29	577.760,95	577.760,95
Receitas com Bazares e Eventos	**17**	341.248,24	201.340,26	201.340,26
Receita de Convênios	**17**	728.487,73	740.292,61	740.292,61
Receita de Trabalhos Voluntários	**18**	627.936,08	416.619,44	416.619,44
Receita de Aluguel		55.851,00	70.925,51	70.925,51
Receita Financeiras		530.428,08	151.436,08	151.436,08
Receitas Compensatórias		470.308,50		-
= RECEITA OPERACIONAL BRUTA		**7.227.107,10**	**5.314.884,24**	**5.314.884,24**
Custo das Atividades		**(3.857.877,76)**	**(3.424.293,57)**	**(3.424.293,57)**
Custo das Atividades de Vendas	**21**	(556.496,46)	(357.271,06)	(357.271,06)
Custo das Atividades Sociais	**20**	(3.301.381,30)	(3.067.022,51)	(3.067.022,51)
= RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		**3.369.229,34**	**1.890.590,67**	**1.890.590,67**
Despesas Operacionais		**(1.850.177,54)**	**(2.225.643,30)**	**(1.093.143,55)**
Despesas Administrativas		(328.196,72)	(284.711,84)	(284.711,84)
Despesas com Depreciação/Amortização		(412.171,71)	(375.920,35)	(375.920,35)
Outras Despesas		(1.898,22)	(1.429,05)	(1.429,05)
Trabalho Voluntário	**18**	(627.936,08)	(416.619,44)	(416.619,44)
Despesa Financeira		(9.666,31)	(14.462,87)	(14.462,87)
Despesas Filantropia Premiável			(1.132.499,75)	
Despesas Compensatórias		(470.308,50)		
= RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		**1.519.051,80**	**(335.052,63)**	**797.447,12**
OUTRAS RECEITAS		**81.292,80**	**41.483,61**	**41.483,61**
Recuperação de Despesa		17.588,13	7.666,96	7.666,96
Ganho Patrimonial		354,67	33.816,65	33.816,65
Receitas Extraordinárias	**19**	63.350,00	-	-
SUPERÁVIT DO PERÍODO		**1.600.344,60**	**(293.569,02)**	**838.930,73**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

SONIA CARDOSO NOVAIS NEVES:42712351720
Assinado de forma digital por SONIA CARDOSO NOVAIS NEVES:42712351720
Dados: 2023.05.12 14:58:49 -03'00'

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2022.

Sonia Cardoso Novais Neves
Presidente
CPF 427.123.517-20

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

ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA COM NEOPLASIA DO RJ

Casa Ronald McDonald™ Rio de Janeiro
Aproximando famílias

Rua Pedro Guedes, nº 44 - Casa - Maracanã - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 68.782.036/0001-08
Registro no CMDCA nº 06/2015 com validade até 30.04.2023
Registro no CMAS/RJ nº 484 com validade até 30.04.2023
Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social pelo Ministério da Cidadania -
Com validade de 28/09/2021 a 28/09/2024

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EM REAIS (R$)

Exercícios Findos em 31 de dezembro

Em Reais

CONTAS ESPECIFICAÇÕES	Patrimônio Social	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit no Período	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2020	**6.932.057,72**	**4.063.195,06**	**151.472,24**	**11.146.725,02**
Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial	9.391,80	(9.391,80)		-
Incorporação do Resultado do Período Anterior	151.472,24		(151.472,24)	-
Superávit no Período de 2021			838.930,73	838.930,73
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**7.092.921,76**	**4.053.803,26**	**838.930,73**	**11.985.655,75**
Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial	9.391,80	(9.391,80)		-
Incorporação do Resultado do Período Anterior	151.472,24		(151.472,24)	-
Superávit no Período de 2021 Reapresentado	-		(293.569,02)	(293.569,02)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**7.092.921,76**	**4.053.803,26**	**(293.569,02)**	**10.853.156,00**
Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial	1.333,53	(1.333,53)		-
Incorporação do Resultado do Período Anterior	(293.569,02)		293.569,02	-
Incorporação de Ajustes de Exercícios Anteriores	-		55.941,66	55.941,66
Superávit no Período de 2022			1.600.344,60	1.600.344,60
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**6.800.686,27**	**4.052.469,73**	**1.656.286,26**	**12.509.442,26**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2022.

SONIA CARDOSO NOVAIS NEVES:42712351720
Assinado de forma digital por SONIA CARDOSO NOVAIS NEVES:42712351720
Dados: 2023.05.12 14:59:50 -03'00'

Sonia Cardoso Novais Neves
Presidente
CPF 427.123.517-20

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

Casa Ronald McDonald Rio de Janeiro
Aproximando famílias

ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA COM NEOPLASIA DO RJ
Rua Pedro Guedes, nº 44 - Casa - Maracanã - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 68.782.036/0001-08
Registro no CMDCA nº 06/2015 com validade até 30.04.2023
Registro no CMAS/RJ nº 484 com validade até 30.04.2023
Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social pelo Ministério da Cidadania -
Com validade de 28/09/2021 a 28/09/2024

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

Exercícios Findos em 31 de dezembro
Em Reais

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2022	2021 Reapresentado	2021
Superávit do Período	**1.600.344,60**	**(293.569,02)**	**838.930,73**
Depreciação do Período	411.601,24	375.920,35	375.920,35
Provisões Sociais e Trabalhistas	(36.574,82)	(14.589,49)	(14.589,49)
Provisões para Contingências	(10.000,00)	(75.348,64)	(75.348,64)
Ajuste de Exercícios Anteriores	(1.076.558,09)	-	-
Superávit do Período Ajustado	***888.812,93***	***(7.586,80)***	***1.124.912,95***
Variações nos Ativos Operacionais			
Recebíveis de Clientes	27.157,58	(46.988,57)	(46.988,57)
Outros Ativos Circulantes	(1.029.356,52)	(13.155,95)	(13.155,95)
Estoque	7.284,41	13.650,41	13.650,41
Depósitos Judiciais	-	9.828,51	9.828,51
Variações nos Passivos Operacionais			
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	13.865,08	(5.234,28)	(5.234,28)
Obrigações Tributárias	31,62	61,74	61,74
Fornecedores	1.021.481,34	1.143.124,86	10.625,11
Outras Obrigações a Pagar	10.124,59	4.578,29	4.578,29
Convênios a Realizar	(78.472,61)	569.567,28	569.567,28
Aluguel a Realizar	(55.400,00)	55.630,38	55.630,38
Recursos com Restrição - Imobilizado a Realizar	(9.378,65)	(292.853,16)	(292.853,16)
Receita Antecipada - Imobiliz. a Realizar - Convênio	(1.417,02)	7.342,98	7.342,98
Caixa Líquido Consumido/Gerado nas Atividades de Investimentos	**(94.080,18)**	**1.445.552,49**	**313.052,74**
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Aquisições de Imobilizado	(329.523,56)	(7.929,44)	(7.929,44)
Perda por baixa do imobilizado	6.836,16		
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimentos	**(322.687,40)**	**(7.929,44)**	**(7.929,44)**
Aumento Líquido em Caixa e Equivalentes de Caixa	**472.045,35**	**1.430.036,25**	**1.430.036,25**
Saldo Final de Caixa e Equivalentes de Caixa	6.163.749,62	5.691.704,27	5.691.704,27
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes de Caixa	5.691.704,27	4.261.668,02	4.261.668,02
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	**472.045,35**	**1.430.036,25**	**1.430.036,25**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

SONIA CARDOSO NOVAIS NEVES:42712351720
Assinado de forma digital por SONIA CARDOSO NOVAIS NEVES:42712351720
Dados: 2023.05.12 15:00:41 -03'00'

Sonia Cardoso Novais Neves
Presidente
CPF 427.123.517-20

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2022.

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

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 de dezembro de 2022 e 2021
Em reais

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A AACN - RJ - Associação de Apoio à Criança com Neoplasia do Rio de Janeiro ("AACN RJ" ou "Associação") é uma associação civil de direito privado, de duração ilimitada, sem finalidade lucrativa, com sede na Cidade do Rio de Janeiro, na Rua Pedro Guedes, nº 44, regida pelo seu Estatuto Social e pelas leis que lhe são aplicáveis. A Associação foi fundada em 5 de dezembro de 1992 e tem por objetivo contribuir com o aumento da cura do câncer infanto-juvenil através do aporte de recursos físicos, materiais e de apoio psicossocial e educacional, contribuindo para que famílias com dificuldades econômicas e financeiras possam viabilizar o tratamento oncológico requerido nos centros de referências.

Dentre as suas atividades a Associação oferece, de forma gratuita e permanente, hospedagem, alimentação e assistência necessária a pacientes pediátricos residentes em locais distantes ou de difícil acesso, sob o tratamento de câncer em hospitais da cidade do Rio de Janeiro, durante o período necessário para tanto, extensivas a seus familiares. Tal atividade é executada através da manutenção da instituição e suas instalações para acolher com conforto, higiene e dignidade o hóspede pediátrico em tratamento antineoplásico e seu responsável.

Os seus serviços são prestados significantemente por 281 voluntários (288 em 2021) sem qualquer remuneração e por 35 funcionários (34 em 2021), o que contribui para a sua viabilidade econômica e financeira.

Para o custeio de sua atividade principal, para investimento em instalações, ou para a manutenção de seus projetos sociais complementares, a Associação recebe doações de pessoas físicas e jurídicas, em dinheiro, alimentos, produtos ou serviços diversos. A Associação também se utiliza do instrumento particular do convênio junto ao Instituto Ronald McDonald para fins específicos. Até a presente data, a Associação não fez uso de recursos de subvenção e assistência governamentais.

As principais fontes de recursos da instituição proveem de doações mensais, em dinheiro, de contribuintes individuais, aproximadamente 1.134 membros contribuintes ativos (2.098 membros contribuintes em 2021), e das doações em dinheiro, produtos e serviços, provenientes de eventos, dentre os quais se destaca o McDia Feliz, campanha anual no âmbito nacional, cuja executora no Estado do Rio de Janeiro é a Associação.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações contábeis de 2022, a Entidade adotou a Lei n° 11.638/2007, Lei n° 11.941/2009 que alteraram artigos da Lei n° 6.404/1976 em relação aos 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 n° 1.374/2011 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC n° 1.376/2011 (NBC TG 26), 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 n° 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.

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 de dezembro de 202 e 2021
Em reais

NOTA 03 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL – RESOLUÇÃO CFC n° 1.330/2011 (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.

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 04 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Caixa e Equivalentes de Caixa:

Conforme determina a Resolução do CFC n° 1.296/2010 (NBC TG 03) – Demonstração dos Fluxos de Caixa e Resolução do CFC n°1.376/2011 (NBC TG 26) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste sub-grupo 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 pró-rata até a data do balanço. Quando ocorre o rendimento de aplicações financeiras de recursos com restrição de convênios, é reconhecido em "Caixa e Equivalentes de caixa" em contrapartida – "Recursos de convênios" no passivo circulante. As demais receitas financeiras abrangem basicamente as receitas de juros sobre aplicações financeiras de recursos sem restrição. As despesas financeiras abrangem, basicamente, as tarifas bancárias cobradas pelas instituições financeiras.

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.

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 de dezembro de 2022 e 2021
Em reais

d) Imobilizado:

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição, acrescidos do ajuste de avaliação a valor justo (custo atribuído) menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada, se houver. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. A vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço. Terrenos não são depreciados. As taxas de depreciação estão demonstradas a seguir:

Imobilizado	31.12.2022	31.12.2021
Edificações construções	0,20%	0,20%
Edificações instalações	1,04%	1,04%
Elevadores	2,21%	2,21%
Máquinas e equipamentos	2,13%	2,13%
Móveis e utensílios	5,53%	5,53%
Veículos	17,14%	17,14%
Equipamentos de informática	5,00%	5,00%
Benfeitoria em imóveis terceiros	20%	20%

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.

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.

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 de dezembro de 2022 e 2021
Em reais

NOTA 05 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes incluem caixa, contas bancárias e investimentos com liquidez imediata e com baixo risco de variação no valor de mercado são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo da Associação. O montante classificado como equivalente de caixa é determinado com base na projeção de caixa da Associação e representa o montante a ser utilizado nos meses subsequentes.

Esses investimentos são avaliados ao custo, acrescidos de juros até a data do balanço, e marcados a mercado sendo o ganho ou a perda registrada no resultado do exercício.

Esses recursos destinam-se à aplicação em suas finalidades institucionais.

DESCRIÇÃO DAS CONTAS CONTÁBEIS	2022	2021
CAIXA	5.000,01	3.449,84
BANCOS C/MOVIMENTO – RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	14.923,05	12.311,96
BANCOS C/MOVIMENTO – RECURSOS COM RESTRIÇÃO	8211,79	48,6
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	4.713.189,46	4.178.257,88
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS COM RESTRIÇÃO	1.422.425,31	1.497.635,99
TOTAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**6.163.749,62**	**5.691.704,27**

NOTA 06 – RECEBÍVEIS DE CLIENTES

Os valores consignados nesta rubrica, referem-se à valores para receber oriundo do Fomento das Atividades Sociais, assim como Valores resultantes das Atividades Operacionais, conforme demonstrados abaixo:

DESCRIÇÃO DAS CONTAS CONTÁBEIS	2022	2021
VALORES PARA FOMENTOS DAS ATIVIDADES SOCIAIS	6.455,00	67.995,00
VALORES RESULTANTES DA ATIVIDADE OPERACIONAL	49.162,92	9.180,50
TOTAL DE RECEBÍVEIS DE CLIENTES	**55.617,92**	**77.175,50**

NOTA 07 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

Este grupo é composto por adiantamentos à empregados, adiantamentos à fornecedores, outros adiantamentos, despesas antecipadas, cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte e estão representados pelos seus respectivos valores nominais e tributos a recuperar.

DESCRIÇÃO DAS CONTAS CONTÁBEIS	2022	2021
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	17.279,67	16.166,41
DESPESAS ANTECIPADAS	1.045.600,17	17.356,91
TOTAL DE OUTROS ATIVOS CIRCULANTES	**1.062.879,84**	**33.523,32**

Em 2022 a AACN captou recursos por meio da modalidade de Filantropia Premiável, cujo sistema de contabilização visa a transparência das informações conforme resumo da operação, onde teremos transcritos nos livros societários o Direito de Resgates dos títulos, as despesas com a Operação e Receita para aplicar nas atividades Estatutárias.
Ocorre que para operacionalização da Filantropia Premiável a AACN firmou contratos junto as empresas promotoras: Estação Cap e Master Cap, responsáveis pela contratação e pagamento de pessoal, cujo documentos comprobatórios das respectivas despesas são em nome da Entidade sem fins lucrativos, requerendo desta forma a o envio regular das prestações de contas, o que em 2022 ficou prejudicado.
Diante do cenário e considerando a necessidade do atendimento as normas contábeis e ao regime de competência mantivemos os documentos fiscais emitidos em nome da AACN e relacionados a Filantropia Premiável, em conta de adiantamento para que seja reconhecido no resultado no momento em que de fato for disponibilizado os resumos das operações.

NOTA 08 – ESTOQUES

Os estoques, representados substancialmente pelos artigos recebidos em doação, inclusive em anos anteriores, foram valorizados pelo seu valor estimado de venda ou custo, para fazer face a eventuais perdas na sua realização, tendo como contrapartida rubrica específica no resultado do exercício.

DESCRIÇÃO DAS CONTAS CONTÁBEIS	2022	2021
ESTOQUE CENTRAL	89.487,47	70.242,63
ESTOQUE DE PRODUTOS INSTITUCIONAIS	10.011,99	11.800,39
ESTOQUE BAZAR	77.647,00	102.387,85
TOTAL DE ESTOQUES	**177.146,46**	**184.430,87**

NOTA 09 – IMOBILIZADO/INTANGÍVEL

Os ativos Imobilizados e Intangíveis são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação/amortização do período, conforme taxas apresentadas na **Nota Explicativa 4d**. Os bens são segregados em bens sem restrição (bens adquiridos com recursos próprios, recebidos em doação ou adquiridos com recursos de convênios, que não possuem restrição de uso) e bens com restrição (bens adquiridos com recursos de convênios, que possuem restrição de uso).

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 de dezembro de 2022 e 2021
Em reais

A AACN realizou a revisão dos critérios de avaliação dos bens móveis (equipamentos de informática, móveis e utensílios, e máquinas e equipamentos) em 2022.

Imobilizado sem Restrição	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Custo				
Terrenos	6.337.303,23			6.337.303,23
Edificações construções	3.221.131,97			3.221.131,97
Edificações instalações	220.447,02			220.447,02
Elevadores	273.719,71			273.719,71
Máquinas e equipamentos	244.854,01	8980,1	2270,1	251.564,01
Móveis e utensílios	688.505,67	900,00	912,95	688.492,72
Equipamentos de informática	167.061,93	879,44	570,47	167.370,90
Benfeitoria em imóveis terceiros	47.227,25			47.227,25
Total Custo	**11.200.250,79**	**10.759,54**	**3.753,52**	**11.207.256,81**
Depreciação				
Edificações construções	-1.786.198,91	-31813,76		-1.818.012,67
Edificações instalações	-151.842,79	-7979,73		-159.822,52
Elevadores	-257.606,60	-5026,12		-262.632,72
Máquinas e equipamentos	-186.089,89	-31403		-217.492,89
Móveis e utensílios	-674.751,89	-5056,27		-679.808,16
Equipamentos de informática	-156.742,04	-5262,33		-162.004,37
Benfeitoria em imóveis terceiros	-47.227,25			-47.227,25
Total Depreciação	**-3.260.459,37**	**-86.541,21**	**0,00**	**-3.347.000,58**
Imobilizado sem restrição líquido	**7.939.791,42**	**-75.781,67**	**3.753,52**	**7.860.256,23**

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 de dezembro de 2022 e 2021
Em reais

Imobilizado com Restrição	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Custo				
Edificações construções	8.605.546,68			8.605.546,68
Edificações instalações	983.506,58			983.506,58
Máquinas e equipamentos	416.034,86		1875,15	414.159,71
Móveis e utensílios	497.061,54	4264,02	1207,49	500.118,07
Veículos	193.321,67	314500		507.821,67
Equipamentos de informática	173.471,43			173.471,43
Total Custo	**10.868.942,76**	**318764,02**	**3082,64**	**11184624,14**
Depreciação				
Edificações construções	-2.144.943,46	-158.948,04		-2.303.891,50
Edificações instalações	-499.839,19	-44.316,96		-544.156,15
Máquinas e equipamentos	-291.742,76	-80.920,12		-372.662,88
Móveis e utensílios	-461.576,04	-13.646,26		-475.222,30
Veículos	-193.321,67	-26208,35		-219.530,02
Equipamentos de informática	-172.419,75	-1020,3		-173.440,05
Total Depreciação	**-3.763.842,87**	**-325.060,03**	**0,00**	**-4.088.902,90**
Imobilizado com restrição líquido	**7.105.099,89**	**-6.296,01**	**3.082,64**	**7.095.721,24**

Intangível	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Saldo em31/12/2022
Custo				
Software	4.486,12	-	-	4.486,12
Total	**4.486,12**	**-**	**-**	**4.486,12**
Amortização				
Software	(4.486,12)	-	-	(4.486,12)
Total Amortização	**(4.486,12)**	**-**	**-**	**(4.486,12)**
Intangível líquido	**-**	**-**	**-**	**-**

NOTA 10 – OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR

A AACN possui um parcelamento de ação judicial relativo as cotas condominiais de 2019 a 2022 – Condomínio Edifício Shelly, no valor total de R$ 20.649,51, dos quais R$ 18.525,26 foram pagos em 2022 e o restante de R$ 2.086,41 será pago em uma parcela, a vencer em 16/01/2023.

NOTA 11 – PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

A Entidade é parte em determinados processos oriundos do curso normal de seu funcionamento, para os quais foram constituídas provisões baseadas no Relatório de Passivos Contingentes da Assessoria Jurídica da AACN, para processos cuja probabilidade de perda foi avaliada como provável.

A Assessoria Jurídica da AACN caracterizou como probabilidade de perda provável a causa cível relativa ao processo nº 0097866-05.2020.8.19.0001– Autor: Condomínio do Edifício Shelly, cujo valor aproximado da ação em 2021, de acordo com relatório da Assessoria Jurídica, é de R$ 10.000,00. O acordo foi sancionado e realizado em 6 parcelas, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 10.

	2022	2021
PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS	0,00	10.000,00

De acordo com parecer da empresa Severo, Vaz e Ferreira de Moura Advogados, a AACN possui execução fiscal executada pelo Município do Rio de Janeiro relativa à cobrança de IPTU e TCDL do ano de 2014, conforme processo nº 0291402-49.2018.8.19.0001, no valor atualizado de R2.964.342,57 e processo nº 0311703-17-2018.8.19.0001, no valor atualizado de R$ 166.430,07, caracterizados como perspectiva de perda possível.

Ainda, de acordo com parecer da empresa Caldas Barbalho, a AACN possui um processo trabalhista que tramita na 43º Vara do Trabalho do Rio de Janeiro, conforme processo nº 0100663-04.2022.5.01.0043 caracterizados como perspectiva de perda possível.

NOTA 12 – CONVÊNIOS A REALIZAR

Os saldos abaixo apresentados referem-se a recursos repassados pelo Instituto Ronald Mc 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.

		31/12/2022			
Convênios	**Data do Recebimento/assinatura do convênio**	**Valor recebido**	**Receita Financeira**	**Prestação de contas (inclui receita financeira)**	**Saldo remanescente (inclui receita financeira)**
IRM CO 2021104	fev/22	1.583.175,03	13.738,10	- 1.596.913,13	0,00
					0,00

		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)**
IRM CO 2020135	jan/21	1.425.548,43	14.884,09	- 1.440.432,52	0,00
					0,00

Os demais recursos de convênios demonstrados abaixo tratam-se de valores recebidos e representam saldos existentes na data do fechamento do balanço, cuja execução dos projetos se dará no exercício do ano seguinte.

No projeto da "Estação CAP" está evidenciado, conforme abaixo, valores totais recebidos e utilizados em sua totalidade nos programas da Instituição:

			31/12/2022				
Convênios	**Data do Recebimento /assinatura do convênio**	**Saldo inicial**	**Valor recebido**	**Receita Financeira**	**Prestação de contas (inclui receita financeira)**		**Saldo remanescente (inclui receita financeira)**
Herança - Brasilprev	jul/21	792.855,51		71.961,96	-	365.569,63	499.247,84
Estação Cap	dez/20	242.567,67	134.377,16	1.397,38	-	378.342,21	-
Bolsa de Alimentos	dez/15	115.166,30	57.848,17	584,37	-	95.225,85	78.372,99
Cofrinho	out/16	272,34	16.405,85	19,87	-	8.460,47	8.237,59
							585.858,42

			31/12/2021				
Convênios	**Data do Recebimento /assinatura do convênio**	**Saldo inicial**	**Valor recebido**	**Receita Financeira**	**Prestação de contas (inclui receita financeira)**		**Saldo remanescente (inclui receita financeira)**
Herança - Brasilprev	jul/21	-	779.006,23	15.666,02	-	1.816,74	792.855,51
Estação Cap	dez/20	28.242,58	554.311,23	7.945,16	-	347.936,30	242.562,67
Bolsa de Alimentos	dez/15	92.259,61	87.695,22	251,74	-	65.040,27	115.166,30
Cofrinho	out/16	18.169,51	18.055,60	17,22	-	35.969,99	272,34
							1.146.992,10

NOTA 13 – ALUGUEL A REALIZAR - IRM

Valor relativo ao reconhecimento do contrato de aluguel com o IRM, cuja vigência vai até 01/01/2024, em observância a NBC TG 47 – Receita de contrato com cliente.

NOTA 14 – RECEITA ANTECIPADA - IMOBILIZ. A REALIZAR – CONVÊNIO

Valor relativo ao reconhecimento de imobilizado adquirido com recursos de convênios que não possuem restrição de uso pela AACN.

NOTA 15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido compreende o Patrimônio Social, o Ajuste de Avaliação Patrimonial e o Superávit do Período de R$ 1.600.344,60 (Superávit de R$ 838.930,73 em 2021), que permanecerá nesta conta contábil enquanto não incorporado ao Patrimônio Social.

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 de dezembro de 2022 e 2021
Em reais

NOTA 16 – AJUSTES EXERCICIOS ANTERIORES

Valor relativo ao reconhecimento de Notas Fiscais emitidas durante o Exercício de 2021, e que, oportunamente não foram reconhecidas dentro do Resultado da AACN no período mencionado. Tais documentos fiscais estão relacionados a captação de recursos da Filantropia Premiável, e que, eram reconhecidos os fatos contábeis de maneira diferente da atual. Desta forma, para regularização da contabilização dessa Filantropia, realizou-se os lançamentos dentro do Ano Calendário de 2022, conforme quadro abaixo:

2022	
Notas Fiscais Filantropia Premiável	1.132.499,75
Provisão de Férias	- 55.941,66
	1.076.558,09

Baixa de saldo de Provisão de Férias referente ao saldo de funcionários afastados por invalidez e falecido, sendo assim, os registros dessas provisões realizadas em períodos anteriores para estes funcionários foram revertidos.

NOTA 17 – RECEITA OPERACIONAL DESTINADA ÀS ATIVIDADES SOCIAIS 2022

NOME DO SERVIÇO / PROJETO / PROGRAMA	TIPIFICAÇÃO	PUBLICO ALVO ATENDIDO	QUANTIDADE DE PESSOAS ATENDIDAS EM 2022	RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS	
PROGRAMA DE ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL	PESSOAS DE 0 A 18 ANOS PORTADORES DE CÂNCER E SEUS FAMILIARES ENCAMINHADOS PELOS HOSPITAIS CONVENIADOS	195	553.538,29	100,00 % RECEITA DE ASSOCIADOS
				513.682,18	48,00% RECEITA DE DOAÇÕES
				1.582.326,06	100,00% RECEITA DO MC DIA FELIZ
				1.266.811,91	100,00% RECEITA DA FILANTROPIA PREMIAVEL
				617.830,44	84,81 % RECEITA DE CONVÊNIOS
				R$ 4.534.188,88	
PROGRAMA BOLSA DE ALIMENTOS	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL		686	307.123,42	90,00 % RECEITA COM BAZARES
				110.657,29	15,19 % RECEITA DE CONVÊNIOS
				R$ 417.780,71	
PROGRAMA AMOR DE CASA	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL		25	10.237,45	3,00 % RECEITA COM BAZARES
				16.052,57	1,50 % RECEITA DE DOAÇÕES
				R$ 26.290,02	
SUBTOTAL 1				**R$ 4.978.259,61**	

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 de dezembro de 2022 e 2021
Em reais

NOME DO SERVIÇO / PROJETO / PROGRAMA	TIPIFICAÇÃO	PUBLICO ALVO ATENDIDO	NÚMERO DE ATIVIDADES REALIZADAS EM 2022	RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS	
PROGRAMA CUIDANDO DO CUIDADOR	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL	PESSOAS DE 0 A 18 ANOS PORTADORES DE CÂNCER E SEUS FAMILIARES ENCAMINHADOS PELOS HOSPITAIS CONVENIADOS	265	2.675,43	0,25 % RECEITA DE DOAÇÕES
				R$ 2.675,43	
PROGRAMA EDUCAÇÃO	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL		34	2.675,43	0,25 % RECEITA DE DOAÇÕES
				R$ 2.675,43	
APOIO JURÍDICO / DIREITOS DO CIDADÃO	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL		3	3.412,48	1,00 % RECEITA COM BAZARES
				R$ 3.412,48	
SERVIÇO SOCIAL	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL		829	535.085,61	50 % RECEITA DE DOAÇÕES
				20.474,89	6,00 % RECEITA COM BAZARES
				R$ 555.560,50	
SUBTOTAL 2				**R$ 564.323,84**	

TOTAL 1 + 2	**R$ 5.542.583,44**

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

100% Receita McDia Feliz	R$ 1.582.326,06
100% Receita Filantropia Premiavel	R$ 1.266.811,91
100% Receita de Doações	R$ 1.070.171,21
100% Receita de Associados	R$ 553.538,29
100% Receita com Bazares	R$ 341.248,24
100% Receita de Convênios	R$ 728.487,73
	R$ 5.542.583,44

NOTA 18 - RECEITA DE TRABALHOS VOLUNTÁRIOS

Em atendimento a Resolução CFC de n° 1.409/2012 que aprova a ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucros, onde interpreta que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela entidade. O registro dos montantes foi contabilizado nas rubricas de trabalhos voluntários (receita) e outras despesas e não altera o resultado do exercício. A mensuração dos trabalhos voluntários de Governança foi estabelecida a partir do valor da hora do serviço executado para cada categoria tomando-se por base o mesmo valor da hora pago aos funcionários assalariados para cada uma das categorias existentes na data do encerramento de seu Balanço Patrimonial.

Assim, foi calculada a média dos salários para cada faixa, dividindo-se o valor apurado por 44 (quarenta e quatro) horas semanais e este pelo número de semanas a cada mês.

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 de dezembro de 2022 e 2021
Em reais

CATEGORIAS DE VOLUNTÁRIOS	2022	2021
DIRETORIA EXECUTIVA/CONSELHOS	336.544,05	252.344,56
COORDENADORES	59.878,93	51.270,42
ESPECIALISTAS	24.088,23	14.611,28
OPERACIONAIS	207.424,87	98.393,18
TOTAL TRABALHO VOLUNTÁRIO	**627.936,08**	**416.619,44**

NOTA 19 – RECEITAS EXTRAORDINÁRIAS

	2022	2021
Ronald McDonald House Charities	63.350,00	-
	63.350,00	**-**

NOTA 20 – CUSTO DAS ATIVIDADES SOCIAIS

A Entidade em atendimento a Resolução do CNAS nº. 109/2009 e Decreto nº. 6.308/2007 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 2022[1]	RECURSOS FINANCEIROS ENVOLVIDOS
PROGRAMA DE ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL	PESSOAS DE 0 A 18 ANOS PORTADORES DE CÂNCER E SEUS FAMILIARES ENCAMINHADOS PELOS HOSPITAIS CONVENIADOS	195	R$ 2.995.590,40
PROGRAMA BOLSA DE ALIMENTOS	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL		686	R$ 139.678,51
PROGRAMA AMOR DE CASA	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL		25	R$ 8.799,55
SUBTOTAL 1				**R$ 3.144.068,45**

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 de dezembro de 2022 e 2021
Em reais

NOME DO SERVIÇO / PROJETO / PROGRAMA	TIPIFICAÇÃO	PUBLICO ALVO ATENDIDO	NÚMERO DE ATIVIDADES REALIZADAS EM 2022[2]	RECURSOS FINANCEIROS ENVOLVIDOS
PROGRAMA CUIDANDO DO CUIDADOR	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL	PESSOAS DE 0 A 18 ANOS PORTADORES DE CÂNCER E SEUS FAMILIARES ENCAMINHADOS PELOS HOSPITAIS CONVENIADOS	265	R$ 3.140,54
PROGRAMA EDUCAÇÃO	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL		34	R$ 879,95
APOIO JURÍDICO / DIREITOS DO CIDADÃO	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL		3	R$ 1.499,53
SERVIÇO SOCIAL	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL		829	R$ 151.792,83
SUBTOTAL 2				**R$ 157.312,85**
TOTAL 1 + 2				**R$ 3.301.381,30**

[1]O cálculo do número de pessoas = número de famílias atendidas

[2]A idade pode ser prorrogada caso a pessoa esteja sendo atendida pela pediatria dos hospitais conveniados.

NOTA 21 – CUSTO DAS ATIVIDADES DE VENDAS

A AACN realiza atividades de organização de bazares para venda de produtos recebidos em doação, com o objetivo de gerar receita para manutenção das atividades sociais da entidade. O custo destas atividades de vendas é apresentado no quadro abaixo.

	2022	2021
CUSTO DAS ATIVIDADES DE VENDAS - BAZAR	556.496,46	357.271,06

NOTA 22 – TÍTULOS DE CAPITALIZAÇÃO – COM RESTRIÇÃO

A AACN firmou contrato com a empresa MASTER CAP, conforme processos SUSEP aprovados abaixo relacionados, cuja operacionalização ocorreu no decorrer do exercício de 2022.

Processo Susep de Aprovação	Número da Edição	Valor Total da Arrecadação	Valor Pago à Empresa Promotora	Receita da AACN decorrente dos recursos dos Títulos de Capitalização
15414.646286/2021-12	21	624.317,20	- 560.923,00	63.394,20
15414.646286/2021-12	22	395.200,00	- 355.781,28	39.418,72
15414.651652/2021-55	23	239.850,00	- 215.795,47	24.054,53
TOTAL→		**1.259.367,20**	**- 1.132.499,75**	**126.867,45**

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 de dezembro de 2022 e 2021
Em reais

NOTA 23 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC n° 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e com a Resolução do CFC n° 1.296/2010 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa. O método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o INDIRETO.

NOTA 24 – IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A Entidade é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "c" e seu parágrafo 4º e artigo 195, Inciso III, parágrafo 7° da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, Lei n° 12.101/2009 (revogada pela LC 187/2021) e Decreto n° 8.242/2014.

NOTA 25 – 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 (art. 61 do Estatuto Social);
b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais (art. 9 do Estatuto Social);
c) mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão (art. 57 do Estatuto Social).

NOTA 26 – REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A Associação de Apoio à Criança com Neoplasia do Rio de Janeiro é uma Entidade Beneficente de Assistência Social é detentora do CEBAS, e para usufruir da Isenção Tributária determinada pelo artigo 29 da Lei n° 12.101/2009 (revogada pela LC 187/2021), 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 (art. 60 do Estatuto Social);
- aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais (art. 9 do Estatuto Social);
- não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto (art. 61 do Estatuto Social);
- atende o princípio da universalidade do atendimento, onde ***não*** direciona suas atividades exclusivamente para seus associados (as) (art. 3 do Estatuto Social);
- 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 (art. 8 do Estatuto Social);
- 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.

NOTA 27 – ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A Associação de Apoio à Criança com Neoplasia do Rio de Janeiro é isenta à incidência da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido por força da Lei n° 12.101/2009 (revogada pela LC 187/2021) e Decreto n° 8.242/2014.

A Associação de Apoio a Criança com Neoplasia do Rio de Janeiro é uma instituição de assistência social sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, previsto no artigo 1º da Lei n° 12.101/2009 (revogada pela LC 187/2021), e por isso é reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social (isenta), no qual usufrui das seguintes características:

- a Instituição é regida por legislação infraconstitucional;
- a Isenção pode ser revogada a qualquer tempo, se não cumprir as situações condicionadas em Lei (contrapartida);
- existe o fato gerador (nascimento da obrigação tributária), mas a entidade é dispensada de pagar o tributo;
- há o direito (Governo) de instituir e cobrar tributo, mas ele não é exercido.

A Associação de Apoio a Criança com Neoplasia do Rio de Janeiro é detentora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, cuja renovação está em andamento, tendo sofrido atraso devido ao CMAS não estar renovado à época da solicitação. A renovação do CMAS havia sido prorrogada em razão da pandemia, tendo sido aprovada em 20/12/2021. Para usufruir da Isenção Tributária determinada pelo artigo 29 da Lei n° 12.101/2009 (revogada pela LC 187/2021), a AACN cumpre os seguintes requisitos:

ESTATUTÁRIOS

- não percebe a seus diretores, conselheiros, sócios, 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 (art. 60 do Estatuto Social);
- aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais (art. 9 do Estatuto Social);
- não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto (art. 61 do Estatuto Social);
- 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 (art. 8 do Estatuto Social);
- consta em seu estatuto social a natureza, objetivos e público-alvo compatíveis com a Lei n° 8.742/1993 (LOAS) e Decreto n° 6.308/2007 (art. 3 do Estatuto Social).

OPERACIONAIS E CONTÁBEIS

- 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 que são devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

Assim, foi calculado o valor da isenção do **INSS** patronal, do **PIS** sobre folha de pagamento e da **COFINS** sobre faturamento:

DESCRIÇÃO	2022	2021
INSS - ISENÇÃO USUFRUÍDA	470.308,50	362.112,60
PIS – ISENÇÃO USUFRUÍDA	17.688,83	13.487,81
COFINS – ISENÇÃO USUFRUÍDA	110.883,36	76.932,18
TOTAL DAS ISENÇÕES USUFRUÍDAS	**598.880,69**	**452.532,59**

NOTA 28 - SEGUROS

A Administração adota política de contratar seguros para cobertura de riscos inerentes as suas operações, em níveis considerados suficientes para cobrir eventuais riscos de sinistros do imóvel alugado e bens utilizados pela Associação, tais como móveis e utensílios. A cobertura dos seguros, em valores de 31 de dezembro de 2022, é assim demonstrada:

Modalidade	Bens cobertos	Vigência da apólice	Valor da cobertura (R$)
Empresarial	Edifícios, instalações, equipamentos e outros	03/10/2023	14.000.000,00
Incêndio, roubo, colisão, furto, danos corporais e morte/invalidez	Veículos (Auto caminhão)	21/02/2023	100% FIPE
Incêndio, roubo e colisão	Veículos (Auto ônibus)	20/07/2023	100% FIPE
Responsabilidade Civil Administradores	Administradores e diretores	31/05/2023	4.000.000,00
Responsabilidade Civil Geral	Danos Morais	06/10/2023	30.000.000,00

Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2022.

SONIA CARDOSO NOVAIS NEVES:42712351720
Assinado de forma digital por SONIA CARDOSO NOVAIS NEVES:42712351720
Dados: 2023.05.12 15:02:29 -03'00'

Sonia Cardoso Novais Neves
Presidente
CPF 427.123.517-20

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