

Demonstrações Contábeis

ASSOCIAÇÃO DE APOIO À CRIANÇA COM NEOPLASIA DO RJ

31 de dezembro de 2023 e 2022

com Relatório do Auditor Independente

Sede Grupo Audisa

São Paulo

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

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

Unidades Operacionais

Pernambuco

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Rio Grande do Sul

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Unidade Tecnológica

Santa Catarina

✉ criciuma@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 @grupoaudisa

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 GRUPOAUDISA.COM.BR

São Paulo/SP, 10 de abril de 2024.

Aos Conselheiros e Administradores da

ASSOCIAÇÃO DE APOIO À CRIANÇA COM NEOPLASIA DO RJ

A/C Sra. Sônia Cardoso Novaes Neves

Rua Pedro Guedes, nº 44 - 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.S^a., o Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 da **ASSOCIAÇÃO DE APOIO À CRIANÇA COM NEOPLASIA DO RJ.**

Atenciosamente,

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS

Sede Grupo Audisa

São Paulo

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

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

Unidades Operacionais

Pernambuco

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Rio Grande do Sul

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Unidade Tecnológica

Santa Catarina

✉ criciuma@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 @grupoaudisa

📺 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 GRUPOAUDISA.COM.BR

ASSOCIAÇÃO DE APOIO À CRIANÇA COM NEOPLASIA DO RJ

Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2023 e 2022

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

Sede Grupo Audisa

São Paulo

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

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

Unidades Operacionais

Pernambuco

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Rio Grande do Sul

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Unidade Tecnológica

Santa Catarina

✉ criciuma@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 @grupoaudisa

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 GRUPOAUDISA.COM.BR

ASSOCIAÇÃO DE APOIO À CRIANÇA COM NEOPLASIA DO RJ

CNPJ: 68.782.036/0001-08

“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS 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 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.

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.

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

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

Unidades Operacionais**Pernambuco**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Rio Grande do Sul

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Unidade Tecnológica**Santa Catarina**

✉ criciuma@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

f @grupoaudisa

t @grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

g GRUPOAUDISA.COM.BR

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.
- 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.

Sede Grupo Audisa

São Paulo

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

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

Unidades Operacionais

Pernambuco

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Rio Grande do Sul

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Unidade Tecnológica

Santa Catarina

✉ criciuma@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

f @grupoaudisa

@grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

🌐 GRUPOAUDISA.COM.BR

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se 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.

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, 10 de abril de 2024.

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

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

Sede Grupo Audisa**São Paulo**

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

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

Unidades Operacionais**Pernambuco**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Rio Grande do Sul

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Unidade Tecnológica**Santa Catarina**

✉ criciuma@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 @grupoaudisa

📺 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 GRUPOAUDISA.COM.BR

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO (14782348819)
Data: 11/04/2024 14:38:04 -03:00



VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: D6730-8027E-19404-69F6C

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

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/D6730-8027E-19404-69F6C>

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



BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios Findos em 31 de dezembro
Em Reais

ATIVO	NOTA	2023			2022	PASSIVO	NOTA	2023			2022
		Assistência Social	Atividade Meio	Consolidado	Consolidado			Assistência Social	Atividade Meio	Consolidado	Consolidado
ATIVO CIRCULANTE		6.359.426,56	1.392.743,63	7.752.170,19	7.459.393,84	PASSIVO CIRCULANTE		1.071.135,80	1.384.440,83	2.455.576,63	2.803.561,85
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	5.901.715,92	1.801,15	5.903.517,07	6.163.749,62	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias		54.547,29	-	54.547,29	48.755,69
Clientes e Outros Recebíveis	6	131.763,36	31.667,50	163.430,86	54.762,92	Obrigações Tributárias		474,74	-	474,74	422,94
Outros Ativos Circulantes	7	76.749,29	-	76.749,29	33.554,29	Fornecedores		57.472,77	-	57.472,77	1.061.981,12
Adiantamento Fornecedores	8	-	1.359.274,98	1.359.274,98	1.030.180,55	Outras Obrigações a Pagar	11	45.795,19	-	45.795,19	44.765,49
Estoques	9	249.197,99	-	249.197,99	177.146,46	Provisões Sociais		220.785,41	-	220.785,41	209.465,96
						Convênios a Realizar	12	681.142,08	29.672,10	710.814,18	1.421.370,65
						Aluguel a Realizar	13	10.918,32	-	10.918,32	16.800,00
						Fornecedores Filantropia Premiável		-	1.354.768,73	1.354.768,73	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		14.609.078,72	-	14.609.078,72	14.955.977,47	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		6.819.352,99	-	6.819.352,99	7.102.367,20
Imobilizado - Bens sem Restrição	10	7.794.105,09	-	7.794.105,09	7.860.256,23	Imobilizado a Realizar - Com Restrição	14	6.814.972,87	-	6.814.972,87	7.095.721,24
Bens Imóveis		10.088.191,78	-	10.088.191,78	10.099.864,46	Imobilizado a Realizar - Sem Restrição	14	4.380,12	-	4.380,12	5.925,96
(-) Depreciação Acumulada Bens Imóveis		(2.323.604,64)	-	(2.323.604,64)	(2.287.695,16)	Outras Contas a Pagar		-	-	-	720,00
Bens Móveis		849.010,06	-	849.010,06	1.107.392,35						
(-) Depreciação Acumulada Bens Móveis		(819.492,11)	-	(819.492,11)	(1.059.305,42)						
Imobilizado - Bens com Restrição	10	6.814.973,63	-	6.814.973,63	7.095.721,24	PATRIMONIO LIQUIDO	15	13.086.319,29	-	13.086.319,29	12.509.442,26
Bens Imóveis		9.589.053,26	-	9.589.053,26	9.589.053,26	Patrimônio Social		8.497.388,53	-	8.497.388,53	6.856.627,93
(-) Depreciação Acumulada Bens Imóveis		(3.045.973,14)	-	(3.045.973,14)	(2.848.047,65)	Ajuste de Avaliação Patrimonial		4.012.053,73	-	4.012.053,73	4.052.469,73
Bens Móveis		1.477.315,77	-	1.477.315,77	1.595.570,88	Superávit no Período		576.877,03	-	576.877,03	1.600.344,60
(-) Depreciação Acumulada Bens Móveis		(1.205.422,26)	-	(1.205.422,26)	(1.240.855,25)						
Intangível		-	-	-	-						
Software		4.486,12	-	4.486,12	4.486,12						
(-) Amortização Acumulada		(4.486,12)	-	(4.486,12)	(4.486,12)						
TOTAL DO ATIVO		20.968.505,28	1.392.743,63	22.361.248,91	22.415.371,31	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO		20.976.808,08	1.384.440,83	22.361.248,91	22.415.371,31

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2023.

Sonia Cardoso Novais Neves
Presidente
CPF 427.123.517-20

Francisco dos Reis Landim
Contador
CRC 1SP 110.546/O-7

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

Exercícios Findos em 31 de dezembro

Em Reais

	NOTA	2023			2022
		Assistência Social	Atividade Meio	Consolidado	Consolidado
Receita Operacional					
Receita do MC Dia Feliz	16	1.700.515,52	-	1.700.515,52	1.582.326,06
Receita de Doações	16	1.232.025,94	-	1.232.025,94	1.070.171,21
Receita de Associados	16	501.317,59	-	501.317,59	553.538,29
Receita de Convênios	16	815.282,22	-	815.282,22	728.487,73
Receita de Doações - Imóvel		248.928,08	-	248.928,08	-
Receita de Aluguel		-	76.743,52	76.743,52	55.851,00
Receitas com Bazares e Eventos	16	-	539.766,00	539.766,00	341.248,24
Receita Filantropia Premiável	16	-	313.051,69	313.051,69	1.266.811,91
Trabalhos de Voluntários	17	914.144,00	-	914.144,00	627.936,08
Imunidades Usufruídas	24	663.489,91	-	663.489,91	598.880,69
Receita Operacional Bruta		6.075.703,26	929.561,21	7.005.264,47	6.825.251,21
Custo das Atividades					
Custo das Atividades de Vendas	19	-	(775.771,10)	(775.771,10)	(556.496,46)
Custo das Atividades Sociais	18	(3.699.785,16)	-	(3.699.785,16)	(3.301.381,30)
Despesas Filantropia Premiável	18	-	(280.106,99)	(280.106,99)	-
Receita Operacional Líquida		2.375.918,10	(126.316,88)	2.249.601,22	2.967.373,45
Despesas Operacionais					
Despesas Administrativas		(309.019,96)	-	(309.019,96)	(327.842,05)
Despesa com Depreciação		(370.251,61)	-	(370.251,61)	(412.171,71)
Trabalhos de Voluntários	17	(914.144,00)	-	(914.144,00)	(627.936,08)
Despesas com Doações - Imóvel		(248.928,08)	-	(248.928,08)	-
Imunidades Usufruídas	24	(663.489,91)	-	(663.489,91)	(598.880,69)
Outras Receitas					
Recuperação de Despesa		15.565,00	-	15.565,00	17.588,13
Ganho Patrimonial		220.000,00	-	220.000,00	-
Receitas Extraordinárias		-	-	-	63.350,00
Déficit /Superávit Antes do Resultado Financeiro		105.649,54	(126.316,88)	(20.667,34)	1.081.481,05
Resultado Financeiro					
Despesa Financeira		(19.578,83)	-	(19.578,83)	(11.564,53)
Receita Financeiras		617.123,20	-	617.123,20	530.428,08
Resultado Financeiro Líquido		597.544,37	-	597.544,37	518.863,55
Superávit do Período		703.193,91	(126.316,88)	576.877,03	1.600.344,60

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2023.

Sonia Cardoso Novais Neves
Presidente
CPF 427.123.517-20

Francisco dos Reis Landim
Contador
CRC 1SP 110.546/O-7

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercícios Findos em 31 de dezembro

Em Reais

	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit no Período	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2021 Reapresentado	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	6.856.627,93	4.052.469,73	1.600.344,60	12.509.442,26
Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial	40.416,00	(40.416,00)	-	-
Incorporação do Resultado do Período Anterior	1.600.344,60	-	(1.600.344,60)	-
Superávit no Período de 2023	-	-	576.877,03	576.877,03
Saldo em 31 de dezembro de 2023	8.497.388,53	4.012.053,73	576.877,03	13.086.319,29

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2023.

Sonia Cardoso Novais Neves
Presidente
CPF 427.123.517-20

Francisco dos Reis Landim
Contador
CRC 1SP 110.546/O-7

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

MÉTODO INDIRETO

Exercícios Findos em 31 de dezembro

Em Reais

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2023	2022
	Consolidado	Consolidado
Superávit do Período	576.877,03	1.600.344,60
Ajustado por:		
Depreciação do Período	370.251,61	411.601,24
Provisões Sociais e Trabalhistas	11.319,45	(36.574,82)
Provisões para Contingências	-	(10.000,00)
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	(1.076.558,09)
Superávit do Período Ajustado	958.448,09	888.812,93
Variações nos Ativos		
Recebíveis de Clientes	(108.912,94)	27.157,58
Outros Ativos Circulantes	(372.044,43)	(1.029.356,52)
Estoque	(72.051,53)	7.284,41
Variações nos Passivos		
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	5.791,60	13.865,08
Obrigações Tributárias	51,80	31,62
Fornecedores	(1.004.508,35)	1.021.481,34
Outras Obrigações a Pagar	309,70	10.124,59
Convênios a Realizar	(710.556,47)	(78.472,61)
Aluguel a Realizar	(5.881,68)	(55.400,00)
Fornecedores Filantropia Premiável	1.354.768,73	-
Recursos com Restrição - Imobilizado a Realizar	(280.748,37)	(9.378,65)
Imobilizado a Realizar - Sem Restrição	(1.545,84)	(1.417,02)
Caixa Líquido Consumido / Gerado nas Atividades Operacionais	(236.879,69)	794.732,75
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Aquisições de Imobilizado	(7.353,10)	(329.523,56)
Perda por baixa do imobilizado	(15.999,76)	6.836,16
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimentos	(23.352,86)	(322.687,40)
Redução / Aumento Líquido em Caixa e Equivalentes de Caixa	(260.232,55)	472.045,35
Saldo Final de Caixa e Equivalentes de Caixa	5.903.517,07	6.163.749,62
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes de Caixa	6.163.749,62	5.691.704,27
Varição de Caixa e Equivalentes de Caixa	(260.232,55)	472.045,35

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2023.

Sonia Cardoso Novais Neves
Presidente
CPF 427.123.517-20

Francisco dos Reis Landim
Contador
CRC 1SP 110.546/O-7

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

31 de dezembro de 2023 e 2022

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 significativamente por 345 voluntários (281 em 2022) sem qualquer remuneração e por 40 funcionários (35 em 2022), 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 1.041 membros contribuintes ativos (1.134 membros contribuintes em 2022), 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 2023, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/2009 que alteraram artigos da Lei nº 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 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), 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 03 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL – RESOLUÇÃO CFC nº 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 e transmitidas em via digital através do SPED ECD.

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 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 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 e Passivos Circulantes e Não Circulantes:

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:

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	2023	2022
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.

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.

<u>DESCRIÇÃO DAS CONTAS CONTÁBEIS</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>Consolidado</u>	<u>Consolidado</u>
Caixa Fundo Fixo	3.075,00	5.000,01
Bancos Com Movimento - Recursos Sem Restrição	31.487,42	14.923,05
Bancos Com Movimento - Recursos Com Restrição	7.804,39	8.211,79
Aplicações Financeiras - Recursos Sem Restrição	5.178.241,03	4.713.189,46
Aplicações Financeiras - Recursos Com Restrição	682.909,23	1.422.425,31
TOTAL DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.903.517,07	6.163.749,62

NOTA 06 – CLIENTES E OUTROS RECEBÍVEIS

Os valores consignados nesta rubrica, referem-se a venda em cartão nos Bazares, apropriação do aluguel a receber provindo do contrato de locação com o IRM e saldo a receber da venda do imóvel recebido em doação de espólio, conforme demonstrado abaixo:

<u>DESCRIÇÃO DAS CONTAS CONTÁBEIS</u>	<u>2023</u> <u>Consolidado</u>	<u>2022</u> <u>Consolidado</u>
Cartão de Débito - Cielo	0,00	3.841,24
Cartão de Crédito - Cielo	31.667,50	45.321,68
Aluguel a Receber - IRM	11.763,36	5.600,00
Eduardo Michel Ferraz	120.000,00	0,00
TOTAL DE CLIENTES E OUTROS RECEBÍVEIS	163.430,86	54.762,92

NOTA 07 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

Este grupo é composto por adiantamentos a empregados, adiantamentos a 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.

<u>DESCRIÇÃO DAS CONTAS CONTÁBEIS</u>	<u>2023</u> <u>Consolidado</u>	<u>2022</u> <u>Consolidado</u>
Adiantamentos a Empregados	14.529,99	18.134,67
Despesas Antecipadas	14.031,93	14.969,62
Adiantamentos a Fornecedores	44.805,59	450,00
Outros Adiantamento	3.381,78	0,00
TOTAL DE OUTROS ATIVOS CIRCULANTES	76.749,29	33.554,29

NOTA 08 – ADIANTAMENTO A FORNECEDORES

Em 2023 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 quando de fato for disponibilizado os resumos das operações.

<u>DESCRIÇÃO DAS CONTAS CONTÁBEIS</u>	<u>2023</u> <u>Consolidado</u>	<u>2022</u> <u>Consolidado</u>
Adiantamento a Fornecedores	1.359.274,98	1.030.180,55

NOTA 09 – 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.

<u>DESCRIÇÃO DAS CONTAS CONTÁBEIS</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>Consolidado</u>	<u>Consolidado</u>
Estoque Central	132.842,24	89.487,47
Estoque de Produtos Institucionais	7.388,75	10.011,99
Estoque Bazar	108.967,00	77.647,00
TOTAL DE ESTOQUES	249.197,99	177.146,46

NOTA 10 – IMOBILIZADO

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).

A AACN realizou a revisão dos critérios de avaliação dos bens móveis (equipamentos de informática, móveis e utensílios, e máquinas e equipamentos) em 2023.

Imobilizado sem Restrição	Saldo 31/12/2022 Consolidado	Adições	Baixas	Saldo 31/12/2023 Consolidado
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		11.637,40	262.082,31
Máquinas e equipamentos	251.564,01	4.898,00	8.817,89	247.644,12
Móveis e utensílios	688.492,72	0,47	114.312,81	574.180,38
Equipamentos de informática	167.370,90	1.349,10	141.534,44	27.185,56
Benfeitoria em imóveis terceiros	47.227,25			47.227,25
Total Custo	11.207.256,81	6.247,57	276.302,54	10.937.201,84
Depreciação Acumulada				
Edificações construções	-1.818.012,67	37.830,84	8,36	-1.855.835,15
Edificações instalações	-159.822,52	8.707,32	457,43	-168.072,41
Elevadores	-262.632,72	1.475,88	11.638,77	-252.469,83
Máquinas e equipamentos	-217.492,89	13.864,04	9.262,98	-222.093,95
Móveis e utensílios	-679.808,16	4.759,54	113.842,78	-570.724,92
Equipamentos de informática	-162.004,37	4.837,68	140.168,81	-26.673,24
Benfeitoria em imóveis terceiros	-47.227,25			-47.227,25
Total Depreciação	-3.347.000,58	71.475,30	275.379,13	-3.143.096,75
Imobilizado sem restrição líquido	7.860.256,23	77.722,87	551.681,67	7.794.105,09

Imobilizado com Restrição	Saldo 31/12/2022 Consolidado	Adições	Baixas	Saldo 31/12/2023 Consolidado
Custo				
Edificações construções	8.605.546,68			8.605.546,68
Edificações instalações	983.506,58			983.506,58
Máquinas e equipamentos	414.159,71	-	1.582,34	412.577,37
Móveis e utensílios	500.118,07		54.497,16	445.620,91
Veículos	507.821,67	1.106,00		508.927,67
Equipamentos de informática	173.471,43		63.281,61	110.189,82
Total Custo	11.184.624,14	1.106,00	119.361,11	11.066.369,03
Depreciação Acumulada				
Edificações construções	-2.303.891,50	174.026,04		-2.477.917,54
Edificações instalações	-544.156,15	44.361,96	20.462,51	-568.055,60
Máquinas e equipamentos	-372.662,88	10.391,07	1.371,07	-381.682,88
Móveis e utensílios	-475.222,30	10.149,95	52.822,45	-432.549,80
Veículos	-219.530,02	62.900,04	1.430,30	-280.999,76
Equipamentos de informática	-173.440,05	31,38	63.281,61	-110.189,82
Total Depreciação	-4.088.902,90	301.860,44	139.367,94	-4.251.395,40
Imobilizado com restrição líquido	7.095.721,24	302.966,44	258.729,05	6.814.973,63

NOTA 11 – OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR

Composição de Outras Obrigações a Pagar conforme quadro abaixo, provisões foram realizadas dentro do período de competência com vencimento posterior ao exercício de 2023.

DESCRIÇÃO DAS CONTAS CONTÁBEIS	2023 Consolidado	2022 Consolidado
Água e Esgoto	12.053,56	9.713,54
Gás	1.833,35	1.716,42
Energia Elétrica	30.199,17	22.183,81
Condomínio Edif Shelly	0,00	2.086,41
Outras Contas a Pagar	0,00	3.812,30
Telefonia Fixa / Internet	989,11	933,01
Telefônica Brasil S.A.	720,00	4.320,00
TOTAL OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	45.795,19	44.765,49

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.

31/12/2023

Convênios	Data do Recebimento/ assinatura do convênio	Valor recebido	Receita Financeira	Prestação de contas (inclui receita financeira)	Saldo remanescente (inclui receita financeira)
IRM CO 2022099	fev/23	1.653.239,88	45.957,10	-1.699.196,98	0,00
					0,00

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

Os demais recursos de convênios demonstrados abaixo trata-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.

Convênios	Data do Recebimento/ assinatura do convênio	Saldo inicial	31/12/2023			
			Valor recebido	Receita Financeira	Prestação de contas (inclui receita financeira)	Saldo remanescente (inclui receita financeira)
Herança - Brasilprev	jul/21	499.247,84	8.340,79	57.696,92	-402.113,89	163.171,66
Bolsa de Alimentos	dez/15	78.372,99	64.035,93	599,99	-109.759,30	33.249,61
Cofrinho	out/16	8.237,59	11.796,98	21,46	-16.767,24	3.288,79
						199.710,06

Convênios	Data do Recebimento/ assinatura do convênio	Saldo inicial	31/12/2022			
			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

Em atividade meio com “Filantropia Premiável” está evidenciado, conforme abaixo, valores totais recebidos e utilizados em sua totalidade nos programas da Instituição.

Convênios	Data do Recebimento/ assinatura do convênio	Saldo inicial	31/12/2023			
			Valor recebido	Receita Financeira	Prestação de contas (inclui receita financeira)	Saldo remanescente (inclui receita financeira)
Filantropia Premiável	fev/23	0	712.752,66	3.270,35	-686.350,91	29.672,10
						29.672,10

NOTA 13 – ALUGUEL A REALIZAR - IRM

Valor relativo ao reconhecimento do contrato de aluguel com o IRM, cuja vigência é com renovação automática anualmente, em observância a NBC TG 47 – Receita de contrato com cliente.

NOTA 14 – IMOBILIZADO A REALIZAR – CONVÊNIO

De acordo com a norma contábil, bens recebidos em doação, ou adquiridos com verba de uso restrito (doação direcionada), a tratativa contábil segue de acordo com a Resolução CFC nº 1.305/2010, que regulamenta a NBC TG 07 – Subvenções Governamentais. Ou seja, para itens do Ativo Imobilizado, o efeito da Depreciação no Resultado do Período deve ser revertido com o registro de Receita concomitante. A contrapartida da inclusão do Imobilizado a Realizar é o custo no Ativo Imobilizado, com e sem restrição, de acordo com o convênio a ele advindo.

NOTA 15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido compreende o Patrimônio Social, o Ajuste de Avaliação Patrimonial e o Superávit do Período de R\$ 576.877,03 (Superávit de R\$ 1.600.344,60 em 2022), que permanecerá nesta conta contábil enquanto não incorporado ao Patrimônio Social.

NOTA 16 – RECEITA OPERACIONAL DESTINADA ÀS ATIVIDADES SOCIAIS 2023

NOME DO SERVIÇO / PROJETO / PROGRAMA	TIPIFICAÇÃO	PUBLICO ALVO ATENDIDO	QUANTIDADE DE PESSOAS ATENDIDAS EM 2023	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	208	501.317,59	100,00 % RECEITA DE ASSOCIADOS
				710.857,93	48,00% RECEITA DE DOAÇÕES
				1.700.515,52	100,00% RECEITA DO MC DIA FELIZ
				313.051,69	100,00% RECEITA DA FILANTROPIA PREMIÁVEL
				434.676,06	84,81 % RECEITA DE CONVÊNIOS
				R\$ 3.660.418,79	
PROGRAMA BOLSA DE ALIMENTOS	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL	PESSOAS DE 0 A 18 ANOS PORTADORES DE CÂNCER E SEUS FAMILIARES ENCAMINHADOS PELOS HOSPITAIS CONVENIADOS	633	485.789,40	90,00 % RECEITA COM BAZARES
				77.853,19	15,19 % RECEITA DE CONVÊNIOS
				R\$ 563.642,59	
PROGRAMA AMOR DE CASA	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL	PESSOAS DE 0 A 18 ANOS PORTADORES DE CÂNCER E SEUS FAMILIARES ENCAMINHADOS PELOS HOSPITAIS CONVENIADOS	28	16.192,98	3,00 % RECEITA COM BAZARES
				22.214,31	1,50 % RECEITA DE DOAÇÕES
				R\$ 38.407,29	
SUBTOTAL 1				R\$ 4.262.468,67	
NOME DO SERVIÇO / PROJETO / PROGRAMA	TIPIFICAÇÃO	PUBLICO ALVO ATENDIDO	NÚMERO DE ATIVIDADES REALIZADAS EM 2023	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	93	7.404,78	0,50 % RECEITA DE DOAÇÕES
				R\$ 7.404,78	
APOIO JURÍDICO / DIREITOS DO CIDADÃO	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL	PESSOAS DE 0 A 18 ANOS PORTADORES DE CÂNCER E SEUS FAMILIARES ENCAMINHADOS PELOS HOSPITAIS CONVENIADOS	1	5.397,66	1,00 % RECEITA COM BAZARES
				R\$ 5.397,66	
SERVIÇO SOCIAL	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL	PESSOAS DE 0 A 18 ANOS PORTADORES DE CÂNCER E SEUS FAMILIARES ENCAMINHADOS PELOS HOSPITAIS CONVENIADOS	823	740.477,01	50 % RECEITA DE DOAÇÕES
				32.385,96	6,00 % RECEITA COM BAZARES
				R\$ 772.862,97	
SUBTOTAL 2				R\$ 785.665,41	
TOTAL 1 + 2				R\$ 5.048.134,08	

As receitas operacionais destinadas às atividades sociais em 2023 foram assim distribuídas entre os programas / projetos

100% Receita McDia Feliz	R\$ 1.700.515,52
100% Receita Filantropia Premiável	R\$ 313.051,69
100% Receita de Doações	R\$ 1.480.954,03
100% Receita de Associados	R\$ 501.317,59
100% Receita com Bazares	R\$ 539.766,00
100% Receita de Convênios	R\$ 512.529,25
	R\$ 5.048.134,08

Durante o exercício de 2023 também foram realizados os lançamentos contábeis referentes ao recebimento do imóvel sito à Rua São Francisco Xavier, cuja herança foi designada à Casa e encontrava-se até o momento em usufruto. Por não haver uso nas operações da Casa, a Diretoria levou a proposta de venda do imóvel à Assembleia Geral, que foi favorável. Essa operação, recebimento e venda do imóvel doado, aumentou a receita no valor de R\$ 468.928,08.

NOTA 17 – TRABALHOS DE VOLUNTÁRIOS

Em atendimento a Resolução CFC de nº 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.

<u>CATEGORIAS DE VOLUNTÁRIOS</u>	<u>2023</u> <u>Consolidado</u>	<u>2022</u> <u>Consolidado</u>
Diretoria Executiva/Conselhos	340.177,32	336.544,05
Coordenadores	106.106,00	59.878,93
Especialistas	94.115,28	24.088,23
Operacionais	373.745,40	207.424,87
TOTAL TRABALHOS DE VOLUNTÁRIOS	914.144,00	627.936,08

NOTA 18 – 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 2023 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	208	R\$ 3.611.254,09
PROGRAMA BOLSA DE ALIMENTOS	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL		633	R\$ 168.385,70
PROGRAMA AMOR DE CASA	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL		28	R\$ 10.608,06
SUBTOTAL 1				R\$ 3.790.247,85
NOME DO SERVIÇO / PROJETO / PROGRAMA	TIPIFICAÇÃO	PUBLICO ALVO ATENDIDO	NÚMERO DE ATIVIDADES REALIZADAS EM 2023 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	93	R\$ 4.846,79
PROGRAMA EDUCAÇÃO	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL		0	0,00
APOIO JURÍDICO / DIREITOS DO CIDADÃO	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL		1	R\$ 1.807,72
SERVIÇO SOCIAL	ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL		823	R\$ 182.989,80
SUBTOTAL 2				R\$ 189.644,31
TOTAL 1 + 2				R\$ 3.979.892,16

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 19 – 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.

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>2023</u> <u>Consolidado</u>	<u>2022</u> <u>Consolidado</u>
CUSTO DAS ATIVIDADES DE VENDAS - BAZAR	775.771,10	556.496,46

NOTA 20 – 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 2023.

Processo Susep de Aprovação	Produto	Número da Edição	Valor Total da Arrecadação	Rendimento	Valor Pago à Empresa Promotora	Receita da AACN decorrente dos recursos dos Títulos de Capitalização
15414.606275/2023-61	Mastercap	3	35.632,34	224,93	-31.878,70	3.978,57
15414.606275/2023-61	Mastercap	4	35.632,34	220,10	-31.895,50	3.956,94
15414.601437/2023-75	Mastercap	5	36.186,56	229,09	-32.436,79	3.978,86
15414.606275/2023-61	Mastercap	6	21.174,40	151,73	-19.123,00	2.203,13
15414.612561/2023-66	Mastercap	7	21.174,40	139,68	-19.169,00	2.145,08
15414.612561/2023-66	Mastercap	8	21.174,40	139,67	-18.660,00	2.654,07
15414.612561/2023-66	Mastercap	9	21.174,40	146,15	-19.100,00	2.220,55
15414.612561/2023-66	Mastercap	10	118.823,32	828,18	-107.012,00	12.639,50
TOTAL →			310.972,16	2.079,53	-279.274,99	33.776,70

NOTA 21 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)

A Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e com a Resolução do CFC nº 1.296/2010 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa. O método na elaboração dos Fluxos de Caixa que a Entidade optou foi o INDIRETO.

NOTA 22 – 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 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, Lei Complementar nº 187/2021 e Decreto nº 11.791/2023.

NOTA 23 – 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;
- b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;
- c) mantém a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

NOTA 24 – REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA - CEBAS

A Associação de Apoio à Criança com Neoplasia do RJ é uma Entidade Beneficente de Assistência Social, detentora do CEBAS, e para usufruir da Isenção Tributária determinada pelo artigo 4º da Lei Complementar nº 187/2021, cumpre os seguintes requisitos:

- não percebam seus dirigentes estatutários, conselheiros, associados, instituidores ou benfeitores remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, das funções ou das atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos;
- apliquem suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais;
- apresentem certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil e pela Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, bem como comprovação de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS);
- mantenham escrituração contábil regular que registre as receitas e as despesas, bem como o registro em gratuidade, de forma segregada, em consonância com as normas do Conselho Federal de Contabilidade e com a legislação fiscal em vigor;
- não distribuam a seus conselheiros, associados, instituidores ou benfeitores seus resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto, e, na hipótese de prestação de serviços a terceiros, públicos ou privados, com ou sem cessão de mão de obra, não transfiram a esses terceiros os benefícios relativos à imunidade prevista no § 7º do art. 195 da Constituição Federal;
- conservem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data de emissão, os documentos que comprovem a origem e o registro de seus recursos e os relativos a atos ou a operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;
- apresentem as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade, quando a receita bruta anual auferida for superior ao limite fixado pelo inciso II do caput do art. 3º da Lei Complementar nº 123, de 16 de dezembro de 2021;

- prevejam, em seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidades beneficentes certificadas ou a entidades públicas;
- obedecer ao princípio da universalidade do atendimento, vedado dirigir suas atividades exclusivamente a seus associados ou categoria profissional.

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

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>2023</u> <u>Consolidado</u>	<u>2022</u> <u>Consolidado</u>
INSS Cota Patronal	518.117,60	470.308,50
PIS sobre folha	19.332,75	17.688,83
COFINS sobre faturamento	126.039,56	110.883,36
TOTAL DAS ISENÇÕES USUFRUÍDAS	663.489,91	598.880,69

NOTA 25 - 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 2023, é assim demonstrada:

Modalidade	Bens cobertos	Vigência da apólice	Valor da cobertura (R\$)
Empresarial	Edifícios, instalações, equipamentos e outros	03/10/2024	14.000.000,00
Incêndio, roubo, colisão, furto, danos corporais e morte/invalidez	Veículos (Auto caminhão)	21/02/2024	100% FIPE
Incêndio, roubo e colisão	Veículos (Auto ônibus)	20/07/2024	100% FIPE
Responsabilidade Civil Administradores	Administradores e diretores	31/05/2024	4.000.000,00
Responsabilidade Civil Geral	Danos Morais	06/10/2024	30.000.000,00

Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2023.

Sônia Cardoso Novais Neves
Presidente
CPF 427.123.517-20

Francisco Reis Landim
Contador
CRC/RJ 127.912/O-4