



ACACCI

Demonstrações Financeiras 31 de dezembro de 2022 e 2021 com Relatório dos Auditores Independentes

Rua Domingos Póvoa Lemos, nº 297 • Jardim Camburi
Vitória – ES • CEP: 29.090-080 • CNPJ: 31.730.278/0001-48
Tel: (27) 2125-2999 • www.acaccci.org.br





SUMÁRIO

| | Página |
|--|--------|
| Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras | 2 |
| Demonstrações Financeiras | |
| Balanco Patrimonial | 5 |
| Demonstração do Resultado | 7 |
| Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido | 8 |
| Demonstração dos Fluxos de Caixa..... | 9 |
| Notas Explicativas | 10 |



Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores da
ASSOCIACAO CAPIXABA CONTRA O CANCER INFANTIL
Rua Domingos Povoá Lemos, nº 297, Jardim Camburi
Vitória (ES)
CEP 29.090-080

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da ASSOCIACAO CAPIXABA CONTRA O CANCER INFANTIL, doravante denominada “Entidade”, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ASSOCIACAO CAPIXABA CONTRA O CANCER INFANTIL, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1) - “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas”) e Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) - “Entidade sem Finalidade de Lucros”.

Base para opinião

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 financeiras”. Somos independentes em relação à entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros Assuntos

Apresentação dos valores correspondentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021

As demonstrações financeiras relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2021, cujos valores são apresentados para fins comparativos, foram por nós auditadas, cujo relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras emitido em 17 de maio de 2022 não apresentava modificações.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1) - “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas”) e Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) - “Entidade sem Finalidade de

Lucros”, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão 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 financeiras.

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 financeiras, 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.
- Obtemos 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.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso

relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Vitória (ES), 28 de abril de 2023.

D'AGOSTINI CONSULTORIA E AUDITORIA S/S
CRC-ES 002282/O



Ideraldo Luiz A. de Moraes
Contador
CRC-ES 009503/O-0



Patrick A. Moraes
Contador
CRC-ES 012256/O-0

Demonstrações Financeiras

Balanco Patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais – R\$)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| ATIVO | | |
| CIRCULANTE | | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 5.037.324,23 | 4.517.407,83 |
| Adiantamentos a Empregados | 26.250,63 | 13.219,91 |
| Adiantamentos a Fornecedores | 148,00 | 15.500,00 |
| Créditos Tributários a Compensar ou Ressarcir | 479,15 | 546,57 |
| Créditos a Receber | 37.000,96 | 59.790,87 |
| Materiais em Estoque | 17.629,78 | 304.760,98 |
| .Total do Circulante | <u>5.118.832,75</u> | <u>4.911.226,16</u> |
| NÃO-CIRCULANTE | | |
| Investimentos | 24.214,32 | - |
| Imobilizado Livre | 4.013.259,09 | 3.926.691,24 |
| Imobilizado com Restrição | 130.472,79 | 138.867,77 |
| Intangível Livre | 6.477,94 | 6.477,94 |
| .Total do Não-Circulante | <u>4.174.424,14</u> | <u>4.072.036,95</u> |
| TOTAL DO ATIVO | <u>9.293.256,89</u> | <u>8.983.263,11</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Balço Patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais – R\$)

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| PASSIVO | | |
| CIRCULANTE | | |
| Vinculado ao Fornecimento de Materiais e Serviços | 91.988,85 | 81.142,13 |
| Vinculado a Consignações | 25.385,59 | 15.559,79 |
| Vinculado a Obrigações Tributárias | 17.929,97 | 12.436,58 |
| Obrigações com Pessoal | 211.566,54 | 188.115,99 |
| Recursos de Projetos | 1.228.785,57 | 1.180.694,45 |
| Outras Obrigações | 4.042,70 | 4.693,10 |
| .Total do Circulante | 1.579.699,22 | 1.482.642,04 |
| NÃO-CIRCULANTE | | |
| Provisão de Passivos Contingenciais | - | 2.005,00 |
| .Total do Não-Circulante | - | 2.005,00 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| Patrimônio Social | 7.498.616,07 | 9.020.401,64 |
| Déficit Acumulado | - | (1.577.548,25) |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | 23.026,67 | 14.122,59 |
| Superávit do Exercício | 191.914,93 | 41.640,09 |
| .Total do Patrimônio Líquido | 7.713.557,67 | 7.498.616,07 |
| TOTAL DO PASSIVO | 9.293.256,89 | 8.983.263,11 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais – R\$)

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO COMPARATIVA (Em reais) | 2022 | 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| RECURSOS LIVRES | | |
| Receitas Ordinárias | 4.170.254,50 | 3.546.646,33 |
| Outras Receitas | 4.694,96 | 2.555,72 |
| Receitas Extraordinárias | 1.968,61 | 2.365,68 |
| Gratuidades/Trabalho Voluntário | 206.079,96 | 75.934,76 |
| (-) Remuneração de Pessoal com Vínculo Empregatício | 1.369.306,42 | 1.185.737,81 |
| (-) Benefício a Pessoal com Vínculo Empregatício | 398.023,31 | 406.744,80 |
| (-) Encargos Sociais | 177.375,62 | 129.205,41 |
| (-) Remuneração de Pessoal sem Vínculo Empregatício | 13.907,91 | 4.213,33 |
| Total de Despesas com Recursos Humanos | 1.958.613,26 | 1.725.901,35 |
| (-) Despesas com Serviços de Terceiros | 1.365.438,21 | 1.155.662,65 |
| (-) Despesas com Materiais | 401.695,96 | 191.641,98 |
| (-) Despesas com Comunicações | 36.721,04 | 34.966,64 |
| (-) Despesas com Manutenção da Infraestrutura | 259.969,11 | 154.487,84 |
| (-) Outras Despesas Administrativas | 279.206,53 | 241.562,81 |
| (-) Despesas Tributárias | 17.221,78 | 514,57 |
| (-) Despesas com Repasses | 7.200,00 | 10.214,12 |
| Total de Despesas Administrativas | 2.367.452,63 | 1.789.050,61 |
| (-) Benefícios para Usuários | 8.039,95 | 624,00 |
| Total de Despesas Administrativas com Usuários | 8.039,95 | 624,00 |
| (-) Despesas Extraordinárias | 13.388,10 | 12.093,79 |
| Total de Despesas Extraordinárias | 13.388,10 | 12.093,79 |
| (-) Depreciação e Amortização do Patrimônio | 69.947,19 | 95.222,92 |
| Total de Depreciação e Amortização do Patrimônio | 69.947,19 | 95.222,92 |
| Receitas Financeiras | 444.429,38 | 134.617,18 |
| (-) Despesas Financeiras | 11.991,39 | 21.652,15 |
| (-) Despesas com Gratuidades/Trabalho Voluntário | 206.079,96 | 75.934,76 |
| Total de Despesas com Gratuidades | 206.079,96 | 75.934,76 |
| RECURSOS COM RESTRIÇÃO | | |
| Receitas Ordinárias | 241.680,09 | 235.313,95 |
| (-) Remuneração de Pessoal com Vínculo Empregatício | 16.586,74 | 23.714,48 |
| (-) Benefício a Pessoal com Vínculo Empregatício | 3.879,00 | 2.387,70 |
| (-) Encargos Sociais | 1.435,53 | 1.427,73 |
| (-) Remuneração de Pessoal sem Vínculo Empregatício | 2.000,00 | 21.144,68 |
| Total de Despesas com Recursos Humanos | 23.901,27 | 48.674,59 |
| (-) Serviços de Terceiros | 103.828,10 | 111.105,50 |
| (-) Despesas com Materiais | 1.716,39 | 2.193,91 |
| (-) Despesas com Comunicações | 0,00 | 1.850,00 |
| (-) Despesas com Manutenção da Infraestrutura | 42.832,38 | 12.849,40 |
| (-) Outras Despesas Administrativas | 21.053,37 | 1.491,15 |
| (-) Despesas com Repasses | 0,00 | 0,00 |
| Total de Despesas Administrativas | 169.430,24 | 129.489,96 |
| (-) Benefícios para Usuários | 2.957,50 | 13.585,80 |
| Total de Despesas com Usuários | 2.957,50 | 13.585,80 |
| (-) Despesas Extraordinárias | 18,00 | 1.200,10 |
| Total de Despesas Extraordinárias | 18,00 | 1.200,10 |
| (-) Depreciação e Amortização do Patrimônio | 45.364,33 | 42.337,60 |
| Total de Depreciação e Amortização do Patrimônio | 45.364,33 | 42.337,60 |
| Receitas Financeiras | 0,00 | 0,00 |
| (-) Despesas Financeiras | 8,75 | 25,90 |
| SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO | 191.914,93 | 41.640,09 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais – R\$)

| | Patrimônio Social | Déficit Acumulado | Ajuste de Exerc. Anteriores | Superávit Déficit | Patrimônio Líquido |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| EM 01 DE JANEIRO DE 2021 | 7.473.013,02 | - | (42.649,95) | 6.104,04 | 7.436.467,11 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | (36.263,67) | - | 56.772,54 | - | 20.508,87 |
| Superávit Acumulado | 1.583.652,29 | (1.577.548,25) | - | (6.104,04) | 0,00 |
| Superávit do Exercício | - | - | - | 41.640,09 | 41.640,09 |
| EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 | 9.020.401,64 | (1.577.548,25) | 14.122,59 | 41.640,09 | 7.498.616,07 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | 14.122,59 | - | 8.904,08 | - | 23.026,67 |
| Superávit Acumulado | 41.640,09 | - | - | (41.640,09) | - |
| Déficit Acumulado | (1.577.548,25) | 1.577.548,25 | - | - | - |
| Superávit do Exercício | - | - | - | 191.914,93 | 191.914,93 |
| EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 | 7.498.616,07 | - | 23.026,67 | 191.914,93 | 7.713.557,67 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais – R\$)

| VARIAÇÃO LÍQUIDA DAS DISPONIBILIDADES | 2022 | 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| SUPERÁVIT/DÉFICIT (Resultado líquido) | 191.914,93 | 41.640,09 |
| Superávit Líquido do Exercício | 191.914,93 | 41.640,09 |
| AJUSTE QUE NÃO REPRESENTAM ENTRADA OU SAÍDA DE CAIXA | 138.515,84 | 158.102,71 |
| Depreciação | 115.311,52 | 137.560,52 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | 23.204,32 | 20.542,19 |
| VARIAÇÕES DE ATIVOS E PASSIVOS | 407.361,99 | (127.018,76) |
| Adiantamentos a Empregados | (13.030,72) | 5.307,04 |
| Desembolsos para Ressarcimentos Futuros | - | 311,74 |
| Valores Pendentes de Prestação de Contas | 15.352,00 | (10.622,00) |
| Créditos Tributários a Compensar ou Ressarcir | 67,42 | (546,57) |
| Outros Valores a Receber | 22.789,91 | 98.786,38 |
| Materiais em Estoque | 287.131,20 | (95.066,93) |
| Vinculado ao Fornecimento de Materiais e Serviços | 10.846,72 | 14.125,57 |
| Vinculado a Consignações | 9.825,80 | 3.542,92 |
| Vinculado a Obrigações Tributárias | 5.493,39 | (1.142,92) |
| Obrigações com Pessoal | 23.450,55 | (2.909,04) |
| Recursos de Projetos | 48.091,12 | (123.663,45) |
| Outras Obrigações | (650,40) | (15.566,50) |
| Provisões de Passivos Contingenciais | (2.005,00) | 425,00 |
| CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 737.792,76 | 72.724,04 |
| CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIV. DE INVESTIMENTOS | (217.876,36) | (41.115,35) |
| (-)Aquisição de Imobilizado | (193.662,04) | (41.115,35) |
| (-)Aquisição de Investimentos | (24.214,32) | 0,00 |
| AUMENTO / REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA* | 519.916,40 | 31.608,69 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | |
| Saldo Inicial do Exercício | 4.517.407,83 | 4.485.799,14 |
| Saldo Final do Exercício | 5.037.324,23 | 4.517.407,83 |
| VARIAÇÃO NO EXERCÍCIO | 519.916,40 | 31.608,69 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais – R\$)

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Capixaba Contra o Câncer Infantil – ACACCI, foi fundada em 15 de março de 1988, é uma Organização da Sociedade Civil (OSCs), portadora do CEBAS¹, que atua com objetivo proporcionar serviços de assistência psicossocial, integrativa e complementar para que crianças e adolescentes e os seus respectivos familiares, tenham condições de seguir com tratamento do câncer. Neste sentido, o foco da assistência prestada está no âmbito dos serviços não ofertados pelo centro de tratamento, mas, que comprometem significativamente a continuidade do mesmo. Nossos serviços são oferecidos gratuitamente e estão respaldados sob premissas de um processo de tratamento integralizado, humanizado e complementar aos procedimentos ambulatorial e hospitalar. Além de atuar com o apoio a pacientes com diagnóstico confirmado, também desenvolve ações e campanhas que estimulam a disseminação de informações sobre o diagnóstico precoce do câncer infantojuvenil.

Sua área de atuação abrange a Grande Vitória, interior do Espírito Santo e os Estados da Bahia e Minas Gerais. Pacientes e acompanhantes que não residem na Grande Vitória ficam hospedados na casa de apoio e recebem todo o suporte logístico (refeições, hospedagem e transporte para o centro de tratamento). E aos pacientes residentes na Grande Vitória são ofertados todos os demais serviços. Deste modo, todos os pacientes e acompanhantes, participam das atividades de apoio psicossocial, educacional, recreativo, nutricional, fisioterapêutico e outros recursos terapêuticos e arteterapêutico, que compõem o conjunto das assistências psicossocial, integrativas e complementares², disponibilizados no Espaço ACACCI. A maioria dos usuários dos serviços prestados pela ACACCI são oriundos do Núcleo Onco hemato do Hospital Estadual Infantil Nossa Senhora da Glória - HEINSG, em Vitória – Espírito Santo.

É um certificado concedido pelo Governo Federal, por intermédio dos Ministérios da Educação, do Desenvolvimento Social e Combate à Fome e da Saúde, às pessoas jurídicas de direito privado, sem fins lucrativos, reconhecidas como entidades beneficentes de assistência social que prestem serviços nas áreas de educação, assistência social ou saúde. Fonte: <https://mds.gov.br>

² Práticas Integrativas e Complementares são as técnicas que visam assistência e a saúde do indivíduo, seja na prevenção, tratamento ou cura, considerando-o como mente / corpo / espírito e não um conjunto de partes isoladas. Fonte: Com base na Política Nacional de Práticas Integrativas e Complementares.



NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002– “Entidades sem Finalidade de Lucros”, combinada com a NBC TG 1000 (Resolução CFC 1.255/2009) “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas”. A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com as referidas normas requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração da Associação no processo de aplicação das políticas contábeis.

NOTA 03 – MOEDA FUNCIONAL E MOEDA DE APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis estão preparadas e apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional e a moeda de apresentação da Associação.

NOTA 04 – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

I – Apuração do Resultado

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência.

II – Direitos e Obrigações

Os direitos e as obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade, sendo que aqueles realizáveis e exigíveis até ao final do exercício seguinte, são classificados no Ativo Circulante e Passivo Circulante, respectivamente, enquanto que os que serão realizados e exigidos após o término do exercício seguinte são classificados no Ativo e Passivo Não Circulantes, respectivamente.

III – Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata

Estão avaliadas pelo custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionalmente auferidos até a data do balanço, em obediência ao regime de competência dos exercícios. Os resultados obtidos são aplicados integralmente nas atividades da Entidade.

IV – Registro Contábil das Receitas

Os registros contábeis das receitas estão segregados em contas específicas que identificam as suas origens, especialmente com as aplicações financeiras de recursos, convênios e outros.



| RECEITAS | em 31/12/2022 | em 31/12/2021 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Doações | 4.151.169,37 | 3.499.606,10 |
| Subvenções | 19.085,13 | 14.351,55 |
| Repasses Financeiros | 0,00 | 8.000,00 |
| Convênios/Contratos | 0,00 | 24.688,68 |
| Receitas Financeiras | 444.429,38 | 134.617,18 |
| Outras Receitas | 4.694,96 | 2.555,72 |
| Receitas Extraordinárias | 1.968,61 | 2.365,68 |
| Gratuidades/Trabalho Voluntário | 206.079,96 | 75.934,76 |
| Receitas com Restrição | 241.680,09 | 235.313,95 |
| Total de Receitas | 5.069.107,50 | 3.997.433,62 |

NOTA 05 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional em espécie, depósitos bancários e investimentos de curto prazo representados por aplicações no mercado aberto de alta liquidez, resgatáveis em até três meses e que apresentem risco insignificante de mudança de valor justo.

Os resultados obtidos são aplicados integralmente nas atividades da Instituição. Não existem outros ativos financeiros, mantidos para negociação, ou que requeiram procedimentos de contabilização específicos.

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Caixa Geral | 40,74 | 252,00 |
| Depósitos Bancários - Recursos Livres | 394.460,16 | 196.632,63 |
| Depósitos Bancários – Recursos c/ Restrições | 140.755,68 | 95.660,63 |
| Aplicações de Liquidez Imediata – Rec. Livres | 4.078.293,63 | 3.824.529,49 |
| Aplicações de Liquidez Imediata – Rec. Restr. | 423.774,02 | 400.333,08 |
| | 5.037.324,23 | 4.517.407,83 |

NOTA 06 – ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Adiantamentos de Férias | 26.250,63 | 13.219,91 |

**O saldo se refere a adiantamentos que serão descontados em folha na competência Janeiro/2023.*



NOTA 07 – ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

Refere-se a adiantamentos aos fornecedores que totalizam R\$ 148,00 (cento e quarenta e oito reais) pendente de emissão de Nota Fiscal para o Exercício de 2023.

NOTA 08 – CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A COMPENSAR

| | 2022 | 2021 |
|------------------|--------|--------|
| INSS a Compensar | 479,15 | 479,15 |
| IRRF a Compensar | 0,00 | 67,42 |

NOTA 09 – OUTROS VALORES A RECEBER

Refere-se as transações pendentes de recebimento ao final do Exercício:

| Conta | 2022 | 2021 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| ASAAS | 173,04 | 17.392,04 |
| Doar Fácil | 36.748,68 | 0,00 |
| Máquina – Eventos | 0,00 | 40.696,84 |
| Máquina – Telemarketing | 0,00 | 287,81 |
| Outros Créditos a Receber | 79,24 | 1.414,18 |
| Total a Receber | 37.000,96 | 59.790,87 |

NOTA 10 – ESTOQUE

| Descrição | Em 31 de dezembro de | |
|---------------------------------|----------------------|------------|
| | 2022 | 2021 |
| Brinquedos | 0,00 | 10.982,25 |
| Cama/Mesa/Banho | 0,00 | 5.499,20 |
| Cestas | 0,00 | 0,00 |
| Computadores e Periféricos | 0,00 | 8.189,52 |
| Descartáveis | 0,00 | 17.526,37 |
| Equipamentos | 0,00 | 13.190,67 |
| Equipamentos não imobilizado | 0,00 | 2.422,14 |
| Fraldas e Absorventes | 5.649,61 | 25.487,41 |
| Gêneros Alimentícios | 8.070,27 | 104.591,59 |
| Higiene, Limpeza e Descartáveis | 3.909,90 | 12.085,29 |
| Higiene Pessoal | 0,00 | 1.794,91 |
| Livros | 0,00 | 9.993,00 |



| | | |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| Material Artístico e Pedagógico | 0,00 | 9.327,15 |
| Material Expediente e Didático | 0,00 | 5.033,91 |
| Material de Informática | 0,00 | 3.889,26 |
| Órteses e Próteses | 0,00 | 81,00 |
| Material Gráfico | 0,00 | 25.863,84 |
| Materiais para Eventos | 0,00 | 24,36 |
| Material para Fisioterapia | 0,00 | 115,70 |
| Material para Manutenção | 0,00 | 2.440,21 |
| Medicamentos | 0,00 | 106,53 |
| Móveis e Utensílios | 0,00 | 2.769,03 |
| Outros | 0,00 | 92,28 |
| Produtos Bazar | 0,00 | 10.926,00 |
| Produtos Institucionais | 0,00 | 3.595,00 |
| Estoque de EPI | 0,00 | 18.108,15 |
| Utensílios | 0,00 | 3.856,90 |
| Vestuário | 0,00 | 6.769,31 |
| Total | 17.629,78 | 304.760,98 |

Os estoques existentes nas datas dos balanços estão valorizados ao custo médio de aquisição.

NOTA 11 – INVESTIMENTO

Saldo de R\$ 24.214,32 (vinte e quatro mil, duzentos e catorze reais e trinta e dois centavos), se refere a Cotas Capital na Cooperativa SICOOB.

NOTA 12 – IMOBILIZADO

Os bens integrantes do ativo imobilizado estão demonstrados ao custo de aquisição, ajustado por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear às taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil econômica, fixadas por espécie de bens, pelo prazo máximo de 10 anos, à exceção dos imóveis que a partir de 2019 estão sendo depreciados considerando vida útil estimada de 67 anos, conforme laudo de avaliação elaborado por empresa especializada em 2019.

| Contas Recursos Livres | Taxa de depreciação | Em 31 de dezembro de | |
|------------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| | | 2022 | 2021 |
| Benfeitorias | - | 23.226,92 | 23.226,92 |
| Imóveis | 1,49% | 4.776.536,71 | 4.776.536,71 |



| | | | |
|---------------------------------|-----|---------------------|---------------------|
| Terrenos | - | 410.000,00 | 410.000,00 |
| Instalações | 10% | 73.685,33 | 73.685,33 |
| Cobertura Curva Móvel | 10% | 95.280,00 | 95.280,00 |
| Equipamento Aquecimento Solar | 10% | 19.181,00 | 19.181,00 |
| Equipamentos para Fisioterapia | 10% | 5.843,28 | 5.843,28 |
| Computadores e Periféricos | 20% | 431.501,06 | 296.739,03 |
| Equipamentos Canto da Beleza | 10% | 7.024,83 | 7.024,83 |
| Equipamentos de Refrigeração | 10% | 59.610,32 | 59.610,32 |
| Equipamentos de Som e Vídeo | 10% | 34.813,35 | 28.356,20 |
| Equipamentos de Telefonia | 10% | 50.295,79 | 38.367,89 |
| Equipamentos Hospitalares | 10% | 56.498,65 | 56.498,65 |
| Equipamentos Odontológicos | 10% | 19.258,33 | 19.258,33 |
| Bicicletas | 20% | 1.329,60 | 1.329,60 |
| Máquinas e Equipamentos | 10% | 328.636,23 | 325.268,27 |
| Móveis e Utensílios | 10% | 626.385,27 | 626.385,27 |
| Equipamentos para Escritório | 10% | 7.840,82 | 7.840,82 |
| Equipamentos Pedagógicos | 10% | 12.144,50 | 12.144,50 |
| Veículos | 20% | 314.190,00 | 314.190,00 |
| Biblioteca | 10% | 44.123,00 | 44.123,00 |
| Total do Imobilizado | - | 7.397.404,99 | 7.240.889,95 |
| (-)Imóveis até 31/12/2018 | - | 1.106.998,78 | 1.106.998,78 |
| (-)Imóveis conforme Laudo | - | 219.076,80 | 164.307,60 |
| (-)Instalações | - | 184.038,27 | 184.038,27 |
| (-)Equipamentos de Informática | - | 304.413,84 | 294.291,51 |
| (-)Bicicletas | - | 1.329,60 | 1.329,60 |
| (-)Equipamentos de Refrigeração | - | 978,78 | 622,86 |
| (-)Equipamentos de Som & Vídeo | - | 837,54 | 303,24 |
| (-)Equipamentos de Telefonia | - | 6.228,56 | 3.477,60 |
| (-)Máquinas e Equipamentos | - | 578.751,74 | 577.784,62 |
| (-)Móveis e Utensílios | - | 623.178,99 | 622.731,63 |
| (-)Veículos | - | 314.190,00 | 314.190,00 |
| (-)Biblioteca | - | 44.123,00 | 44.123,00 |
| Total da Depreciação | - | 3.384.145,90 | 3.314.198,71 |
| Imobilizado Líquido | - | 4.013.259,09 | 3.926.691,24 |



| Contas Recursos Restritos | Taxa de depreciação | Em 31 de dezembro de | |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| | | 2022 | 2021 |
| Equipamentos de Informática | 20% | 3.297,00 | 3.297,00 |
| Equipamentos de Som & Vídeo | 20% | 2.799,00 | 2.799,00 |
| Equipamentos Recreativos | 10% | 7.021,04 | 7.021,04 |
| Instrumentos Musicais | 10% | 2.147,00 | 0,00 |
| Máquinas e Equipamentos | 10% | 27.297,52 | 27.297,52 |
| Móveis e Utensílios | 10% | 53.968,99 | 18.968,99 |
| Veículos – Ducato PL QRF3B52 | 20% | 192.501,99 | 192.501,99 |
| Total do Imobilizado | - | 289.032,54 | 251.885,54 |
| (-)Equipamentos de Informática | - | 749,15 | 54,95 |
| (-)Equipamentos de Som & Vídeo | - | 820,14 | 279,90 |
| (-)Equipamentos Recreativos | - | 997,27 | 282,72 |
| (-)Instrumentos Musicais | - | 108,00 | 0,00 |
| (-)Máquinas e Equipamentos | - | 4.287,78 | 1.489,30 |
| (-)Móveis e Utensílios | - | 4.012,51 | 1.826,32 |
| (-)Veículos – Ducato PL QRF3B52 | - | 147.584,90 | 109.084,58 |
| Total da Depreciação | - | 158.559,75 | 113.017,77 |
| Imobilizado Líquido | - | 130.472,79 | 138.867,77 |

NOTA 13 – INTANGÍVEL

| Contas | Taxa de Amortização | Em 31 de dezembro de | |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| | | 2022 | 2021 |
| Aquisição e Desenv. De Software | - | 73.459,49 | 73.459,49 |
| Gestão de Pessoas | - | 32.388,34 | 32.388,34 |
| Total do Intangível | - | 105.847,83 | 105.847,83 |
| (-)Aquisição e Desenv. De Software | - | 73.459,49 | 73.459,49 |
| (-)Gestão de Pessoas | - | 25.910,40 | 25.910,40 |
| Total da Amortização | - | 99.369,89 | 99.369,89 |
| Total | - | 6.477,94 | 6.477,94 |



NOTA 14 – FORNECIMENTO DE MATERIAIS E SERVIÇOS

Avaliados pelo valor de entrada de notas fiscais emitidas contra a instituição, em decorrência do fornecimento de materiais, insumos e gêneros diversos diretamente relacionados à atividade fim da Entidade que serão liquidados nos meses subsequentes do exercício seguinte:

| Descrição | Em 31 de dezembro de | |
|--------------|----------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Fornecedores | 91.988,85 | 81.142,13 |
| Total | 91.988,85 | 81.142,13 |

NOTA 15 – VINCULADO A CONSIGNAÇÕES

Neste título estão registrados os valores descontados em folha de salários dos funcionários a recolher aos credores:

| Descrição | Em 31 de dezembro de | |
|---------------------------|----------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Contribuição Assistencial | 186,80 | 247,48 |
| Imposto de Renda | 17.963,38 | 7.599,43 |
| Previdência Social | 7.235,41 | 7.712,88 |
| Total | 25.385,59 | 15.559,79 |

NOTA 16 – VINCULADO A OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Registra as obrigações tributárias decorrentes de retenção na fonte por ocasião de pagamentos a fornecedores de serviços sujeitos a retenções de IRRF, ISSQN e PIS/COFINS/CSLL de acordo com a legislação vigente, bem como, o FGTS incidente sobre a folha de pagamento de salários:

| Descrição | Em 31 de dezembro de | |
|-------------------|----------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| FGTS a Pagar | 10.101,27 | 10.000,52 |
| INSS s/ Terceiros | 4.336,08 | 989,51 |
| IRRF s/ Terceiros | 485,41 | 526,42 |
| ISSQN | 1.511,45 | 0,00 |
| PIS/COFINS/CSLL | 1.495,76 | 920,13 |
| Total | 17.929,97 | 12.436,58 |



NOTA 17 – IMPOSTO DE RENDA / CONTRIBUIÇÃO SOCIAL / PIS / COFINS

Como associação sem fins lucrativos, a ACACCI usufrui da imunidade do pagamento do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e do pagamento da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) nos termos da Lei nº 9.532, de 10 de dezembro de 1997. Estando, portanto, desobrigada de realizar tais recolhimentos.

Para o gozo da imunidade, a Associação atende aos requisitos descritos em seu Estatuto Social e demais atos legais instituídos pelos Poderes Públicos.

Quanto a COFINS, a Associação se apresenta como desobrigada de seu recolhimento nos termos do art. 14 da Medida Provisória nº 2.158-35, de 24 de agosto de 2001.

Quanto à contribuição social do PIS incidente sobre a folha de salários, a Associação está desobrigada ao seu recolhimento, por ser detentora da Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS e o ato declaratório de reconhecimento de isenção de contribuições do Instituto Nacional de Seguridade Social, sob o número 215/14.

Ademais, a ACACCI ajuizou processo em desfavor da União e obteve julgamento procedente para “*declarar a inexistência de relação jurídico tributária entre a autora e a UNIÃO, quanto a Contribuição Social do PIS sobre a folha, enquanto a mesma for detentora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS.*” O processo em questão foi autuado sob o nº 5013547-32.2018.4.02.5001/ES, tramitou perante a 2ª Vara Federal Cível de Belo Horizonte/MG e transitou em julgado em 04/03/2019.

| Período | Empregados | |
|------------------|---------------------|-------------------|
| | Base de Cálculo | PIS s/ Folha (1%) |
| Janeiro/2022 | 97.470,21 | 974,70 |
| Fevereiro/2022 | 80.239,57 | 802,40 |
| Março/2022 | 82.044,34 | 820,44 |
| Abril/2022 | 84.150,50 | 841,51 |
| Maió/2022 | 90.077,66 | 900,78 |
| Junho/2022 | 87.278,54 | 872,79 |
| Julho/2022 | 85.011,86 | 850,12 |
| Agosto/2022 | 94.611,63 | 946,12 |
| Setembro/2022 | 98.505,59 | 985,06 |
| Outubro/2022 | 135.968,29 | 1.359,68 |
| Novembro/2022 | 139.891,50 | 1.398,92 |
| Dezembro/2022 | 87.609,10 | 876,09 |
| 13º Salário/2022 | 72.453,20 | 724,53 |
| Total | 1.235.311,99 | 12.353,12 |



NOTA 18 – OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

🚩 **Salários a Pagar** – Valor líquido de R\$ 68.509,00 (sessenta e oito mil, quinhentos e nove reais) que serão pagos no exercício de 2023;

🚩 **Rescisões a Pagar** – Valor líquido de R\$ 1.133,33 (mil, centro e trinta e três reais e trinta e três centavos) que serão pagos no exercício de 2023;

🚩 **Apropriação de Férias** – Contempla o saldo de férias e respectivo encargo social FGTS devido aos empregados da instituição até 31/12/2022 no valor de R\$ 141.924,21 (cento e quarenta e um mil, novecentos e vinte e quatro reais e vinte e um centavos):

| Descrição | Em 31 de dezembro de | |
|-------------------|----------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Férias a Pagar | 131.419,41 | 115.829,82 |
| FGTS sobre Férias | 10.504,80 | 9.260,84 |
| Total | 141.924,21 | 125.090,66 |

NOTA 19 – ISENÇÕES E IMUNIDADES USUFRUÍDAS

A associação possui a Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS e o ato declaratório de reconhecimento de isenção de contribuições do Instituto Nacional de Seguridade Social, sob o número 215/14.

Essas qualificações garantem a Associação o benefício da isenção quanto ao pagamento das contribuições de que tratam os arts. 22 e 23 da Lei nº 8.212, de 24 de julho de 1991, por força do art. 195 da Constituição Federal, e por atendimento integral ao art. 29 da Lei 12.101 de 27 de novembro de 2009 e ao Decreto 8.242 de 23 de maio de 2014.

Os valores apurados no exercício de 2022 totalizam R\$ 315.439,91 (trezentos e quinze mil, quatrocentos e trinta e nove reais e noventa e um centavos) e foram calculados sobre a folha de salários dos empregados:

| Período | Empregados | |
|----------------|-----------------|---|
| | Base de Cálculo | Cota Patronal + SAT + Terceiros (25,5%) |
| Janeiro/2022 | 97.470,21 | 24.854,90 |
| Fevereiro/2022 | 80.239,57 | 20.461,09 |
| Março/2022 | 82.044,34 | 20.921,31 |
| Abril/2022 | 84.150,50 | 21.458,38 |
| Maió/2022 | 90.077,66 | 22.969,80 |



| | | |
|------------------|---------------------|-------------------|
| Junho/2022 | 87.278,54 | 22.256,03 |
| Julho/2022 | 85.011,86 | 21.678,02 |
| Agosto/2022 | 94.611,63 | 24.125,97 |
| Setembro/2022 | 98.505,59 | 25.118,93 |
| Outubro/2022 | 135.968,29 | 34.671,91 |
| Novembro/2022 | 139.891,50 | 35.672,33 |
| Dezembro/2022 | 87.609,10 | 22.340,32 |
| 13º Salário/2022 | 72.453,20 | 18.475,57 |
| Total | 1.235.311,99 | 315.004,56 |

| Período | Contribuintes | |
|----------------|-----------------|---------------------|
| | Base de Cálculo | Cota Patronal (20%) |
| Janeiro/2022 | 123,73 | 24,75 |
| Fevereiro/2022 | 53,03 | 10,61 |
| Março/2022 | 2.000,00 | 400,00 |
| Total | 2.176,76 | 435,35 |

NOTA 20 – RECURSOS DE CONVENIOS A EXECUTAR

Referem-se a valores recebidos de convênios e contratos celebrados com instituições públicas e empresariais, para aplicação específica, em projetos. Esses valores são reconhecidos em conta de resultado do exercício, como receitas, de acordo com a realização efetiva dos gastos, com a utilização dos recursos:

| Descrição | Em 31 de dezembro de | |
|------------------------------------|----------------------|------------|
| | 2022 | 2021 |
| Acolher e Cuidar – Justiça Federal | 59.110,97 | 0,00 |
| Convênio Justiça Federal | 32.194,85 | 32.194,85 |
| Convênio PRONON 2016 | 539,27 | 498,57 |
| Convênio PRONON 2017 | 47.789,07 | 86.072,62 |
| Campanha MC Dia Feliz | 0,00 | 35.145,24 |
| Conta Única | 258.792,62 | 356.339,01 |
| Convênio Arcelor Mittal | 86.741,78 | 71.528,25 |
| Convênio EDP Escelsa | 655,85 | 607,96 |
| Convênio IRM 028/2019 | 0,00 | 10.033,05 |
| Convênio IRM Sorte Acelerada | 0,00 | 0,00 |
| Convênio IRM 036/2015 | 506.905,76 | 506.905,76 |



| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Convênio SINCADES | 24.387,13 | 22.613,46 |
| Convênio Vale | 44.753,04 | 49.018,77 |
| Data Manager | 105.704,15 | 0,00 |
| Edital CONIACC – Projeto ACACINHO vai à Escola | 24.493,64 | 9.736,89 |
| Emenda Dr. Hercules Silveira | 26.621,29 | 0,00 |
| Emenda Theodorico 2022 | 10.096,15 | 0,00 |
| Total | 1.228.785,57 | 1.180.694,43 |

NOTA 21 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

| Descrição | Em 31 de dezembro de | |
|---------------------------|----------------------|-----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Outras Contas a Pagar | 733,33 | 1.914,18 |
| Seguros a Pagar | 3.309,37 | 1.455,92 |
| Valores Pendentes a Pagar | 0,00 | 1.323,00 |
| Total | 4.042,70 | 4.693,10 |

NOTA 22 – PROVISÃO DE PASSIVOS CONTINGENCIAIS

Refere-se a Ação Trabalhista ajuizada em 06/02/2020 na 1ª Vara do Trabalho de Vitória por Fabricio Bartolomeu Dias, processo nº 0000094-48.2020.5.17.0001. Condenados a pagar saldo de salário de Abril/2019, 2/13 de gratificação natalina, férias e gratificação de férias, FGTS do período e sobre verbas salariais mencionadas e respectiva multa de 40%. Valor discutido de R\$ 1.000,00 (mil reais) e corrigido em 31/12/2020 para R\$ 1.580,00 (mil, quinhentos e oitenta reais).

Refere-se a última parcela da Ata de Acordo 0000072-78.2020.5.17.0004 no valor de R\$ 425,00 (quatrocentos e vinte e cinco reais) que será depositada em 2022 a Rosângela Coimbra dos Santos.

NOTA 23 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Durante o processo de elaboração das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022, a administração identificou a necessidade de realizar alguns ajustes no exercício. Desta forma, o Balanço Patrimonial do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 apresentado para fins comparativos difere daquele anteriormente disponibilizado.



NOTA 24 – RENÚNCIA FISCAL

A Associação na condição de entidade sem fins lucrativos é declarada de Utilidade Pública Municipal e Estadual. Possui a Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS e o ato declaratório de reconhecimento de isenção de contribuições do Instituto Nacional de Seguridade Social, sob o número 215/14. Essas qualificações garantem a Associação o benefício da imunidade ao Imposto de Renda por força do art. 150 da Constituição Federal, a isenção quanto ao pagamento das contribuições de que tratam os art's. 22 e 23 da Lei nº 8.212, de 24 de julho de 1991, por força do art. 195 da Constituição Federal, e por atendimento integral ao art. 29 da Lei 12.101 de 27 de novembro de 2009 e ao art. 40 do Decreto 8.242 de 23 de maio de 2014.

Quanto à contribuição social do PIS incidente sobre a folha de salários, a Associação está desobrigada ao seu recolhimento, por ser detentora da Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS e o ato declaratório de reconhecimento de isenção de contribuições do Instituto Nacional de Seguridade Social, sob o número 215/14.

Ademais, a ACACCI ajuizou processo em desfavor da União e obteve julgamento procedente para “*declarar a inexistência de relação jurídico tributária entre a autora e a UNIÃO, quanto a Contribuição Social do PIS sobre a folha, enquanto a mesma for detentora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS.*” O processo em questão foi autuado sob o nº 5013547-32.2018.4.02.5001/ES, tramitou perante a 2ª Vara Federal Cível de Belo Horizonte/MG e transitou em julgado em 04/03/2019.

No exercício de 2022 a Associação obteve os seguintes benefícios:

| | |
|---|---------------|
| Contribuição para o Financ. Da Seguridade Social – COFINS | R\$ 7.991,06 |
| Programa de Integração Social – PIS | R\$ 4.395,08 |
| Imposto de Renda | R\$ 2.590,85 |
| Contribuição Social sobre o Superávit | R\$ 17.272,34 |

NOTA 25 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

Com a alteração da Interpretação Técnica Geral - ITG 2002 (R1), o custo dos membros integrantes dos órgãos da administração deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro como segue:

| Trabalho Voluntário | 2022 | 2021 |
|---------------------|------------|-----------|
| Voluntariado | 206.079,96 | 75.934,76 |



NOTA 26 – DESPESAS

São os gastos realizados para manutenção e funcionamento da Entidade, apuradas, e lançadas por provisão ou realizadas dentro da competência, apresentadas e apuradas através de Notas Fiscais e Recibos, conforme exigência fiscal.

| Despesas Livres | 2022 | 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| 26.a) Com Pessoal | | |
| Salários e adicionais, férias, 13º, FGTS, Vale transporte, PIS, treinamento, etc. | 1.958.613,26 | 1.725.901,35 |
| 26.b) Com Terceiros | | |
| Serviços Contábeis, Gráficos, Vigilância, Limpeza, Informática, etc. | 1.365.438,21 | 1.155.662,65 |
| 26.c) Com Administração | | |
| Materiais, energia elétrica, telefone, água, manutenções, taxas, etc. | 1.014.005,81 | 655.040,11 |
| 26.d) Outras Despesas | | |
| Gratuidades, depreciação/amortização, despesas extraordinárias, etc. | 297.455,20 | 183.875,47 |
| Total | 4.635.512,48 | 3.720.479,58 |

| Despesas com Restrição | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| 26.a) Com Pessoal | | |
| Salários e adicionais, férias, 13º, FGTS, Vale transporte, PIS, treinamento, etc. | 23.901,27 | 48.674,59 |
| 26.b) Com Terceiros | | |
| Serviços Contábeis, Gráficos, Vigilância, Limpeza, Informática, etc. | 103.828,10 | 111.105,50 |
| 26.c) Com Administração | | |
| Materiais, energia elétrica, telefone, água, manutenções, taxas, etc. | 65.610,89 | 18.410,36 |
| 26.d) Outras Despesas | | |
| Gratuidades, depreciação/amortização, despesas extraordinárias, etc. | 48.339,83 | 57.123,50 |
| Total | 241.680,09 | 235.313,95 |



NOTA 27 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido em 2022 será destinado a contemplar os investimentos e os custeios a serem realizados, conforme estabelecido no orçamento.

O patrimônio líquido está demonstrado de acordo com a ITG 2002 (R1) (Norma Brasileira de Contabilidade emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade), sendo composto pelos superávits (ou déficits) acumulados e doações, transferidos após aprovação em assembleia dos associados.

A entidade não remunera seus conselheiros e diretores, a qualquer título, nem distribui a quem quer que seja, dividendos, bonificações, participações nos resultados ou parcelas do seu patrimônio social.

| Descrição | Valor |
|----------------------------------|---------------------|
| Patrimônio Social | 7.498.616,07 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | 23.026,67 |
| Superávit do Exercício de 2022 | 191.914,93 |
| Saldo Final | 7.713.557,67 |

NOTA 28 – TERMO DE RESPONSABILIDADE

A Entidade assume plena responsabilidade pela fidedignidade da presente demonstração contábil.

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo as Demonstrações Contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2022.

Vitória (ES), 31 de dezembro de 2022.

FRANCISCO CARLOS Assinado de forma digital por FRANCISCO CARLOS GAVA:42117453791 Dados: 2023.05.17 16:49:31 -03'00'

FRANCISCO CARLOS GAVA

Presidente

ROBERTO SCHULZE:79309615753 Assinado de forma digital por ROBERTO SCHULZE:79309615753 Dados: 2023.05.25 08:32:01 -03'00'

SINGULAR SERVIÇOS CONTÁBEIS ESPECIALIZADOS LTDA. – EPP.

CRC-ES 002620/O

CNPJ: 06.191.939/0001-67

ROBERTO SCHULZE

Contador

CRC-ES 6880/0

