

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores da
ASSOCIACAO CAPIXABA CONTRA O CANCER INFANTIL
Rua Domingos Pova 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 2022

As demonstrações financeiras relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022, cujos valores são apresentados para fins comparativos, foram por nós auditadas, cujo relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras emitido em 28 de abril de 2023 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), 07 de maio de 2024.

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



ASSOCIAÇÃO CAPIXABA CONTRA O CÂNCER INFANTIL – ACACCI

Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

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 dos pacientes e acompanhantes, participam das atividades de suporte logístico, multidisciplinar (serviço social, nutrição, fisioterapia, pedagogia), práticas integrativas e complementares² (PICs) e intervenções lúdicas e arte terapêuticas (oficinas de trabalhos manuais, confraternizações e similares). O que compõem o conjunto dos serviços prestados pela ACACCI e que são realizados 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.

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

¹ Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS - Lei 12.101, de 27 de novembro de 2009
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.



ASSOCIAÇÃO CAPIXABA CONTRA O CÂNCER INFANTIL – ACACCI

Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

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 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



ASSOCIAÇÃO CAPIXABA CONTRA O CÂNCER INFANTIL – ACACCI

Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

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 31/12/2023	em 31/12/2022
Doações	3.968.185,36	4.151.169,37
Subvenções	20.503,29	19.085,13
Repasses Financeiros	0,00	0,00
Convênios/Contratos	0,00	0,00
Receitas Financeiras	471.676,41	444.429,38
Outras Receitas	1.941,33	4.694,96
Receitas Extraordinárias	41.440,71	1.968,61
Gratuidades/Trabalho Voluntário	249.013,33	206.079,96
Receitas com Restrição	220.468,61	241.680,09
Total de Receitas	4.973.229,04	5.069.107,50

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.

	2023	2022
Caixa Geral	529,90	40,74
Depósitos Bancários - Recursos Livres	527.738,39	394.460,16
Depósitos Bancários – Recursos c/ Restrições	565.043,50	140.755,68
Aplicações de Liquidez Imediata – Rec. Livres	3.909.168,88	4.078.293,63
Aplicações de Liquidez Imediata – Rec. Restr.	52.945,21	423.774,02
	5.055.425,88	5.037.324,23

NOTA 06 – ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023.



ASSOCIAÇÃO CAPIXABA CONTRA O CÂNCER INFANTIL – ACACCI

Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

	2023	2022
Adiantamentos de Férias	19.956,43	26.250,63
Adiantamentos de Salários	629,26	0,00

**O saldo se refere a adiantamentos que serão descontados em folha na competência Janeiro/2024.*

NOTA 07 – CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A COMPENSAR

	2023	2022
INSS a Compensar	400,00	479,15
IRRF a Compensar	169,17	0,00
PIS/COFINS/CSLL a Compensar	434,25	0,00

NOTA 08 – OUTROS VALORES A RECEBER

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

Conta	2023	2022
ASAAS	385,84	173,04
Doar Fácil	0,00	36.748,68
Outros Créditos a Receber	0,00	79,24
Total a Receber	385,84	37.000,96

NOTA 09 – ESTOQUE

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Brinquedos	0,00	0,00
Cama/Mesa/Banho	0,00	0,00
Cestas	0,00	0,00
Computadores e Periféricos	0,00	0,00
Descartáveis	0,00	0,00



ASSOCIAÇÃO CAPIXABA CONTRA O CÂNCER INFANTIL – ACACCI

Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Equipamentos	0,00	0,00
Equipamentos não imobilizado	0,00	0,00
Fraldas e Absorventes	3.444,84	5.649,61
Gêneros Alimentícios	1.355,96	8.070,27
Higiene, Limpeza e Descartáveis	2.434,41	3.909,90
Higiene Pessoal	0,00	0,00
Livros	0,00	0,00
Material Artístico e Pedagógico	0,00	0,00
Material Expediente e Didático	0,00	0,00
Material de Informática	0,00	0,00
Órteses e Próteses	0,00	0,00
Material Gráfico	0,00	0,00
Materiais para Eventos	0,00	0,00
Material para Fisioterapia	0,00	0,00
Material para Manutenção	0,00	0,00
Medicamentos	0,00	0,00
Móveis e Utensílios	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
Produtos Bazar	0,00	0,00
Produtos Institucionais	0,00	0,00
Estoque de EPI	0,00	0,00
Utensílios	0,00	0,00
Vestuário	0,00	0,00
Total	7.235,21	17.629,78

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

NOTA 10 – INVESTIMENTO

Saldo de R\$ 31.708,17 (trinta e um mil, setecentos e oito reais e dezessete centavos), se refere a Cotas Capital na Cooperativa SICOOB.



ASSOCIAÇÃO CAPIXABA CONTRA O CÂNCER INFANTIL – ACACCI

Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

NOTA 11 – 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	
		2023	2022
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	431.501,06
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	34.813,35
Equipamentos de Telefonia	10%	50.295,79	50.295,79
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
Instrumentos Musicais	10%	1.699,00	0,00
Máquinas e Equipamentos	10%	334.226,23	328.636,23
Móveis e Utensílios	10%	628.634,16	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	-	7.406.942,88	7.397.404,99
(-)Imóveis até 31/12/2018	-	1.106.998,78	1.106.998,78
(-)Imóveis conforme Laudo	-	219.076,80	219.076,80
(-)Instalações	-	184.038,27	184.038,27
(-)Equipamentos de Informática	-	332.062,32	304.413,84



ASSOCIAÇÃO CAPIXABA CONTRA O CÂNCER INFANTIL – ACACCI

Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

(-)Bicicletas	-	1.329,60	1.329,60
(-)Equipamentos de Refrigeração	-	1.334,70	978,78
(-)Equipamentos de Som & Vídeo	-	2.389,02	837,54
(-)Equipamentos de Telefonia	-	10.932,56	6.228,56
(-)Instrumentos Musicais	-	108,71	0,00
(-)Máquinas e Equipamentos	-	580.191,10	578.751,74
(-)Móveis e Utensílios	-	623.628,77	623.178,99
(-)Veículos	-	314.190,00	314.190,00
(-)Biblioteca	-	44.123,00	44.123,00
Total da Depreciação	-	3.420.403,63	3.384.145,90
Imobilizado Líquido	-	3.986.539,25	4.013.259,09

Contas Recursos Restritos	Taxa de depreciação	Em 31 de dezembro de	
		2023	2022
Equipamentos de Informática	20%	3.297,00	3.297,00
Equipamentos de Refrigeração	10%	15.447,00	0,00
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	2.147,00
Máquinas e Equipamentos	10%	46.735,48	27.297,52
Móveis e Utensílios	10%	53.968,99	53.968,99
Veículos – Ducato PL QRF3B52	20%	192.501,99	192.501,99
Total do Imobilizado	-	323.917,50	289.032,54
(-)Equipamentos de Informática	-	1.408,55	749,15
(-)Equipamentos de Refrigeração	-	1.449,25	0,00
(-)Equipamentos de Som & Vídeo	-	1.379,94	820,14
(-)Equipamentos Recreativos	-	1.699,27	997,27
(-)Instrumentos Musicais	-	322,80	108,00
(-)Máquinas e Equipamentos	-	8.388,97	4.287,78
(-)Móveis e Utensílios	-	9.409,39	4.012,51
(-)Veículos – Ducato PL QRF3B52	-	186.085,34	147.584,90
Total da Depreciação	-	210.143,51	158.559,75
Imobilizado Líquido	-	113.773,99	130.472,79



ASSOCIAÇÃO CAPIXABA CONTRA O CÂNCER INFANTIL – ACACCI

Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

NOTA 12 – INTANGÍVEL

Contas	Taxa de Amortização	Em 31 de dezembro de	
		2023	2022
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 13 – 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	
	2023	2022
Fornecedores	65.020,78	91.988,85
Total	65.020,78	91.988,85

NOTA 14 – 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	
	2023	2022
Contribuição Assistencial	190,99	186,80
Imposto de Renda	6.430,05	17.963,38
Previdência Social	8.666,11	7.235,41
Total	15.287,15	25.385,59



ASSOCIAÇÃO CAPIXABA CONTRA O CÂNCER INFANTIL – ACACCI

Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

NOTA 15 – 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	
	2023	2022
FGTS a Pagar	10.224,53	10.101,27
INSS s/ Terceiros	5.699,87	4.336,08
IRRF s/ Terceiros	409,03	485,41
ISSQN	2.074,21	1.511,45
PIS/COFINS/CSLL	1.505,82	1.495,76
Total	19.913,46	17.929,97

NOTA 16 – 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*



ASSOCIAÇÃO CAPIXABA CONTRA O CÂNCER INFANTIL – ACACCI

Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

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/2023	102.492,14	1.024,92
Fevereiro/2023	87.087,52	870,88
Março/2023	90.314,01	903,14
Abril/2023	93.702,44	937,02
Maió/2023	91.366,12	913,66
Junho/2023	88.707,07	887,07
Julho/2023	89.830,30	898,30
Agosto/2023	88.998,22	889,98
Setembro/2023	90.150,07	901,50
Outubro/2023	93.434,75	934,34
Novembro/2023	96.527,07	965,27
Dezembro/2023	82.891,96	828,91
13º Salário/2023	72.673,34	726,73
Total	1.168.175,01	10.791,74

NOTA 17 – OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

- ✚ **Salários a Pagar** – Valor líquido de R\$ 62.611,42 (sessenta e dois mil, seiscentos e onze reais e quarenta e dois centavos) que serão pagos no exercício de 2024;
- ✚ **Rescisões a Pagar** – Valor líquido de R\$ 2.865,00 (dois mil, oitocentos e sessenta e cinco reais) que serão pagos no exercício de 2024;
- ✚ **Apropriação de Férias** – Contempla o saldo de férias e respectivo encargo social FGTS devido aos empregados da instituição até 31/12/2023 no valor de R\$ 134.457,11 (cento e trinta e quatro mil, quatrocentos e cinquenta e sete reais e onze centavos):



ASSOCIAÇÃO CAPIXABA CONTRA O CÂNCER INFANTIL – ACACCI

Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Férias a Pagar	124.580,95	131.419,41
FGTS sobre Férias	9.876,16	10.504,80
Total	134.457,11	141.924,21

NOTA 18 – 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 2023 totalizam R\$ 297.884,63 (duzentos e noventa e sete mil, oitocentos e oitenta e quatro reais e sessenta e três centavos) e foram calculados sobre a folha de salários dos empregados:

Período	Empregados	
	Base de Cálculo	Cota Patronal + SAT + Terceiros (25,5%)
Janeiro/2023	102.492,14	26.135,50
Fevereiro/2023	87.087,52	22.207,32
Março/2023	90.314,01	23.030,07
Abril/2023	93.702,44	23.894,12
Maió/2023	91.366,12	23.298,36
Junho/2023	88.707,07	22.620,30
Julho/2023	89.830,30	22.906,73
Agosto/2023	88.998,22	22.694,55
Setembro/2023	90.150,07	22.988,27



ASSOCIAÇÃO CAPIXABA CONTRA O CÂNCER INFANTIL – ACACCI

Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Outubro/2023	93.434,75	23.825,86
Novembro/2023	96.527,07	24.614,40
Dezembro/2023	82.891,96	21.137,45
13º Salário/2023	72.673,34	18.531,70
Total	1.168.175,01	297.884,63

Período	Contribuintes	
	Base de Cálculo	Cota Patronal (20%)
Julho/2023	2.333,32	466,66
Agosto/2023	333,32	66,66
Setembro/2023	106,66	21,33
Total	2.773,30	554,65

NOTA 19 – 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	
	2023	2022
Acolher e Cuidar – Justiça Federal	45.961,76	59.110,97
Convênio Justiça Federal	32.194,85	32.194,85
Convênio PRONON 2016	585,88	539,27
Convênio PRONON 2017	6.416,65	47.789,07
Campanha MC Dia Feliz	600,90	0,00
Conta Única	404.338,08	258.792,62
Projeto Acolhedor e Educando em Cores	42.948,30	0,00
Convênio Arcelor Mittal	106.825,66	86.741,78
Convênio EDP Escelsa	709,02	655,85
Convênio IRM – Diagnóstico Precoce	0,26	0,00
Convênio IRM 036/2015	506.905,76	506.905,76
Convênio SINCADES	26.367,42	24.387,13
Convênio Vale	39.260,40	44.753,04
Data Manager	0,00	105.704,15



ASSOCIAÇÃO CAPIXABA CONTRA O CÂNCER INFANTIL – ACACCI

Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Edital CONIACC – Projeto ACACINHO vai à Escola	24.718,64	24.493,64
Emenda Dr. Hercules Silveira	26.621,29	26.621,29
Emenda Theodorico 2022	0,00	10.096,15
Total	1.264.454,87	1.228.785,57

NOTA 20 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Outras Contas a Pagar	0,00	733,33
Seguros a Pagar	0,00	3.309,37
Valores Pendentes a Pagar	0,00	0,00
Total	0,00	4.042,70

NOTA 21 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Durante o processo de elaboração das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2023, a administração identificou a necessidade de realizar alguns ajustes no exercício.

NOTA 22 – 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



ASSOCIAÇÃO CAPIXABA CONTRA O CÂNCER INFANTIL – ACACCI

Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

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 2023 a Associação obteve os seguintes benefícios:

Contribuição para o Financ. Da Seguridade Social – COFINS	R\$ 6.614,06
Programa de Integração Social – PIS	R\$ 3.637,73

NOTA 23 – 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	2023	2022
Voluntariado	249.013,33	206.079,96

NOTA 24 – 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	2023	2022
24.a) Com Pessoal		
Salários e adicionais, férias, 13º, FGTS, Vale transporte, PIS, treinamento, etc.	1.743.902,22	1.958.613,26



ASSOCIAÇÃO CAPIXABA CONTRA O CÂNCER INFANTIL – ACACCI

Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

24.b) Com Terceiros

Serviços Contábeis, Gráficos, Vigilância, Limpeza, Informática, etc.	2.054.544,83	1.365.438,21
--	--------------	--------------

24.c) Com Administração

Materiais, energia elétrica, telefone, água, manutenções, taxas, etc.	654.227,21	1.014.005,81
---	------------	--------------

24.d) Outras Despesas

Gratuidades, depreciação/amortização, despesas extraordinárias, etc.	343.611,15	297.455,20
--	------------	------------

Total	4.796.285,41	4.635.512,48
--------------	---------------------	---------------------

Despesas com Restrição	2023	2022
-------------------------------	-------------	-------------

24.a) Com Pessoal

Salários e adicionais, férias, 13º, FGTS, Vale transporte, PIS, treinamento, etc.	55.666,40	23.901,27
---	-----------	-----------

24.b) Com Terceiros

Serviços Contábeis, Gráficos, Vigilância, Limpeza, Informática, etc.	50.830,00	103.828,10
--	-----------	------------

24.c) Com Administração

Materiais, energia elétrica, telefone, água, manutenções, taxas, etc.	49.242,22	60.610,89
---	-----------	-----------

24.d) Outras Despesas

Gratuidades, depreciação/amortização, despesas extraordinárias, etc.	64.729,99	48.339,83
--	-----------	-----------

Total	220.468,61	241.680,09
--------------	-------------------	-------------------

NOTA 25 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido em 2023 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.



ASSOCIAÇÃO CAPIXABA CONTRA O CÂNCER INFANTIL – ACACCI

Notas Explicativas da Administração às
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

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	7.713.557,67
Ajustes de Exercícios Anteriores	(11.507,09)
Déficit do Exercício de 2023	(43.524,98)
Saldo Final	7.658.525,60

NOTA 26 – 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 31/12/2023.

Vitória (ES), 31 de dezembro de 2023.

FRANCISCO CARLOS GAVA

Presidente

ROBERTO

SCHULZE:793096157

53

Assinado de forma digital por
ROBERTO SCHULZE:79309615753
Dados: 2024.05.02 16:53:28 -03'00'

SINGULAR SERVIÇOS CONTÁBEIS ESPECIALIZADOS LTDA. – EPP.

CRC-ES 002620/O

CNPJ: 06.191.939/0001-67

ROBERTO SCHULZE

Contador

CRC-ES 6880/O