

## Demonstrações Contábeis

### ASSOCIAÇÃO CASA DA ESPERANÇA

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](mailto:saopaulo@grupoaudisa.com.br)

#### Unidades Operacionais

##### Pernambuco

✉ [recife@grupoaudisa.com.br](mailto:recife@grupoaudisa.com.br)

##### Rio de Janeiro

✉ [riodejaneiro@grupoaudisa.com.br](mailto:riodejaneiro@grupoaudisa.com.br)

##### Rio Grande do Sul

✉ [portoalegre@grupoaudisa.com.br](mailto:portoalegre@grupoaudisa.com.br)

##### Unidade Tecnológica

##### Santa Catarina

✉ [criciuma@grupoaudisa.com.br](mailto:criciuma@grupoaudisa.com.br)

#### SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [@grupoaudisa](#)

📺 [@grupoaudisa](#)

🌐 [/company/grupoaudisa](#)

🌐 [GRUPOAUDISA.COM.BR](http://GRUPOAUDISA.COM.BR)

## SUMÁRIO:

Relatório do auditor independente .....	1-4
Balanco patrimonial .....	5
Demonstração de resultado do período .....	6
Demonstração do fluxo de caixa .....	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido .....	7
Notas explicativas às demonstrações contábeis .....	8-15

### 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 CASA DA ESPERANÇA**

CNPJ. : 58.218.207/0001-17

**RELATÓRIO DOS AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS****Opinião sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO CASA DA ESPERANÇA** 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.

**Outros Assuntos****Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foram anteriormente auditados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado em 23 de março de 2023, que não conteve qualquer modificação

## 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.

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

## NOSSOS ESCRITÓRIOS

**São Paulo**  
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville  
☎ 11 3661-9933  
✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

## UNIDADES DE APOIO

**Recife**  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

## SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores  
📱 @grupoaudisa  
🌐 /company/grupoaudisa  
🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

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

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 24 de junho de 2024.

**AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS**  
**CRC/SP 2SP 024298/O-3**

**ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO:14782348819** Assinado de forma digital por ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO:14782348819  
Dados: 2024.06.24 16:37:30 -03'00'

Alexandre Chiaratti do Nascimento

Contador

CRC/SP 187.003/ O- 0

CNAI – SP – 1620

**NOSSOS ESCRITÓRIOS**

**São Paulo**  
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville  
☎ 11 3661-9933  
✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

**UNIDADES DE APOIO**

**Recife**  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

📘 /audisa.consultores  
📱 @grupoaudisa  
🌐 /company/grupoaudisa  
🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

## ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO  
NASCIMENTO (14782348819)  
Data: 24/06/2024 16:56:20 -03:00



## VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: CB4C3-9BD27-55857-F3E27

---

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

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/CB4C3-9BD27-55857-F3E27>

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



Srs. Associados, em cumprimento às determinações legais e estatutárias, apresentamos à V.Sas. o Balanço Patrimonial e demais demonstrações financeiras da "ASSOCIAÇÃO CASA DA ESPERANÇA", relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, comparativas com 31 de dezembro de 2022, devidamente aprovado pela Diretoria em reunião realizada em 31 de julho de 2024, juntamente com o Parecer do Conselho Fiscal

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Levantado em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em Real

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
	NOTA	2023	2022		NOTA	2023	2022
<b>CIRCULANTE</b>				<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa – recursos s/ restrições	3	36.307,99	46.977,76	Fornecedores	9	107.794,42	114.075,65
Caixa e equivalentes de caixa – recursos c/ restrições	3	1.036,57	45.372,10	Obrigações Trabalhistas	9	988,40	442,05
Títulos e Valores Mobiliários – sem restrições	4	1.608.013,43	1.186.385,05	Obrigações Fiscais, Sociais e Tributárias		71.837,33	44.843,77
Títulos e Valores Mobiliários – com restrições	4	0,00	0,00	Outras Contas		7.245,42	4.755,57
Contas a Receber	5	248.866,03	225.128,46	Provisões Sociais e Trabalhistas		304.247,13	224.546,44
Convênios e Termos de Fomento a Receber	6	41.250,00	25.000,00	Convênios e Termos de Fomento a Realizar	10	61.212,59	104.510,27
(-) Provisão P/devedores Duvidosos	7	(6.933,28)	(6.933,28)	Receitas Antecipadas – Doações Vinculadas	11	82.985,28	67.340,34
Adiantamentos Diversos		153.122,38	90.460,75	<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b><u>636.310,57</u></b>	<b><u>560.514,09</u></b>
Impostos a Recuperar		5.529,11	5.529,11				
Seguros e Outros a Apropriar		15.946,75	15.720,23				
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b><u>2.103.138,98</u></b>	<b><u>1.633.640,18</u></b>	<b>NÃO-CIRCULANTE</b>			
<b>NÃO-CIRCULANTE</b>				<b>NÃO-CIRCULANTE</b>			
<b>Valores Realizáveis a Longo Prazo</b>		<b><u>6.148,19</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	Cooperativa Uniced		0,00	950,00
Depósitos Judiciais		6.148,19	0,00	Receitas Antecipadas – Doações Vinculadas	11	213.656,75	261.633,27
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b><u>7.687,36</u></b>	<b><u>7.687,36</u></b>	<b>Total do Passivo Não-Circulante</b>		<b><u>213.656,75</u></b>	<b><u>262.583,27</u></b>
Cooperativa Uniced		7.687,36	7.687,36				
<b>IMOBILIZADO</b>				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
		<b><u>2.213.225,44</u></b>	<b><u>2.435.583,63</u></b>	Patrimônio Social		2.929.641,70	2.675.472,55
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros		3.542.314,26	3.542.314,26	Doações e Subvenções	13	312.492,00	312.492,00
Bens Não Destinados a Uso Técnico S/Restrição	8	102.711,88	69.921,88	Superávits dos Exercícios	13	241.183,29	269.583,61
Bens de Uso Técnico com restrições	8	902.586,85	902.586,85	<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b><u>3.483.316,99</u></b>	<b><u>3.257.548,16</u></b>
Bens de Uso Técnico sem restrições		822.048,30	800.257,30				
(-) Depreciação Acumulada		(3.156.435,85)	(2.879.496,66)				
<b>INTANGÍVEL</b>							
		<b><u>3.084,34</u></b>	<b><u>3.734,35</u></b>				
Software		10.873,00	10.873,00				
(-) Amortização Acumulada		(7.788,66)	(7.138,65)				
<b>Total do Ativo Não-Circulante</b>		<b><u>2.230.145,33</u></b>	<b><u>2.447.005,34</u></b>				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b><u>4.333.284,31</u></b>	<b><u>4.080.645,52</u></b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b><u>4.333.284,31</u></b>	<b><u>4.080.645,52</u></b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO  
Dos exercícios findos em 31/12/2023 e 31/12/2022

Valores expressos em Real

	NOTA	2023	2022
<b>RECURSOS OPERACIONAIS</b>			
<b>1 – Receitas com atividades ambulatoriais</b>	12		
<b>Atividades de Fisioterapia</b>			
Convênios		983.614,40	653.317,55
Particular		64.699,20	37.383,00
SUS		439.542,65	435.735,74
Atividades Odontologia Particular		694.941,86	722.056,85
Gratuidades - não creditado pelo SUS	12/20	506.129,48	403.196,96
		<b>2.688.927,59</b>	<b>2.251.690,10</b>
<b>2 – Receitas de Doações</b>			
Receitas, auxílios, subvenções e convênios públicos		1.016.276,78	1.263.265,29
Receitas com atividades institucionais e outras	13	2.274.749,79	2.088.757,62
Receitas financeiras	16	138.471,50	104.770,13
Outras receitas de atividades assistenciais	15	654.936,49	465.559,55
Outras	16	1.242,00	2.760,39
Voluntariado	17	49.201,71	362.381,67
		<b>4.134.878,27</b>	<b>4.287.494,65</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS (1+2)</b>		<b>6.823.805,86</b>	<b>6.539.184,75</b>
<b>3 – Despesas Operacionais</b>			
<b>Despesas com atividades ambulatoriais</b>	20		
Despesas com pessoal		(1.866.118,42)	(1.467.664,02)
Despesas com material		(2.761,38)	(4.579,61)
Despesas administrativas e gerais		(899.870,02)	(607.384,38)
Despesas com pessoal com Restrições Convênios e doações		(412.500,00)	(1.018.516,67)
Despesa com gastos administrativos, material e outros c/RestriçãoT.Emendas		(656.464,72)	(338.361,33)
	18	<b>(3.837.714,54)</b>	<b>(3.436.506,01)</b>
<b>Despesas com atividades de assistência Promoção à Saúde</b>			
Gratuidades concedidas atendimentos ambulatoriais	20	(506.129,48)	(403.196,96)
	18	<b>(506.129,48)</b>	<b>(403.196,96)</b>
<b>Despesas com atividades institucionais</b>			
Despesas com pessoal		(1.190.594,95)	(1.546.140,05)
Despesas administrativas e gerais		(944.554,03)	(827.892,72)
Despesas financeiras e bancárias		(54.427,86)	(55.865,40)
Despesa com pessoal c/Restrição Convênios e doações		(49.201,71)	(0,00)
	18	<b>(2.238.778,55)</b>	<b>(2.429.898,17)</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS (3)</b>	18	<b>(6.582.622,57)</b>	<b>6.269.601,14</b>
<b>Superávits apurado do exercícios (1+2+3)</b>		<b>241.183,29</b>	<b>269.583,61</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO**  
Dos exercícios findos em 31/12/2023 e 31/12/2022

Valores Expressos em Real

	2023	2022
<b>1 – ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávits dos exercícios	241.183,29	269.583,61
Ajustes por depreciação	(15.414,46)	0,00
Depreciação do exercício	277.589,20	250.434,56
<b>Superavit dos exercícios ajustados</b>	<b>503.358,03</b>	<b>520.018,17</b>
<b>ACRÉSCIMOS (DECRÉSCIMOS) DO AC + ANC</b>		
Contas a Receber	(23.737,57)	(42.814,76)
Convênios e Contratos a Receber	(16.250,00)	0,00
Despesas Antecipadas	(226,52)	(10.792,72)
Adiantamentos	(62.661,63)	(24.938,22)
Impostos a Recupera	0,00	(530,20)
Deposito Judicial	(6.148,19)	0,00
Investimentos	0,00	(1.844,59)
<b>Total dos Acréscimos (Decréscimos) do AC + ANC</b>	<b>(109.023,91)</b>	<b>(80.920,49)</b>
<b>ACRÉSCIMOS (DECRÉSCIMOS) DO PC + PNC</b>		
Fornecedores	(6.281,23)	(29.353,72)
Obrigações Trabalhistas	80.247,04	234,80
Contas a Pagar	1.539,85	(1.230,54)
Encargos a Pagar	26.993,56	(74.947,51)
Convênios e Subvenções Pref. Municipal de Santos.	(43.297,68)	79.510,27
Receitas Antecipadas	(32.331,58)	(30.722,84)
<b>Total dos Acréscimos (Decréscimos) do PC + PNC</b>	<b>26.869,96</b>	<b>(56.509,54)</b>
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>421.204,08</b>	<b>382.588,14</b>
<b>2 – ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado s/restrrição	(54.581,00)	(74.560,95)
Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado c/restrrição	0,00	(60.519,66)
Aquisição de Bens do Ativo Intangíveis-Software s/restrrição	0,00	0,00
Investimentos Unicred	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(135.080,61)</b>	<b>(135.080,61)</b>
<b>3 – ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Termos de Fomento vinculas de Financiamento para custeio	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>366.623,08</b>	<b>247.507,53</b>
Disponibilidades do início do período	1.278.734,91	1.031.227,38
Disponibilidades no final do período	1.645.357,99	1.278.734,91
<b>DISPONIBILIDADE NO FINAL DO ANO</b>	<b>366.623,08</b>	<b>247.507,53</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
Dos exercícios findos em 31/12/2023 e 31/12/2022

Valores expressos em Real

CONTAS ESPECIFICAÇÕES	PATRIMÔNIO SOCIAL	DOAÇÕES E SUBVENÇÕES	SUPERÁVIT DOS EXERCÍCIO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>2.789.597,15</b>	<b>312.492,00</b>	<b>( 114.124,60)</b>	<b>2.987.964,55</b>
Transferência p/Patrimônio Social	(114.124,60)	0,00	114.124,60	0,00
Superávit do exercício 2022	0,00	0,00	269.583,61	269.583,61
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>2.675.472,55</b>	<b>312.492,00</b>	<b>269.583,61</b>	<b>3.257.548,16</b>
Transferência p/Patrimônio Social	269.583,61	0,00	(269.583,61)	0,00
Ajuste Superavit/Deficit ano 2022	(15.414,46)	0,00	0,00	15.414,46
Superávit apurado em 2023	0,00	0,00	241.183,29	241.183,29
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>2.929.641,70</b>	<b>312.492,00</b>	<b>241.183,29</b>	<b>3.483.316,99</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
LEVANTADAS EM 31.12.2023 E 31.12.2022**  
(Valores expressos em reais)

**NOTA 01. CONTEXTO OPERACIONAL**

A entidade é uma “ASSOCIAÇÃO” sem fins lucrativos e econômicos, de caráter beneficente de assistência social, com atividade preponderante na área de Saúde, conforme o artigo 4º do Estatuto Social, com Título de Utilidade Pública Estadual Lei nº 10203/1968 e Título de Utilidade Pública Municipal, conforme Lei nº 2615/1962, com Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), concedido pela Portaria nº 122, 12/02/2020 do Ministério da Saúde, publicado D.O.U. 14/02/2020, válido até 25/07/2022, prorrogado a validade até 31/2/2023 pela Portaria nº 895 -Publicado D.O.U. de 01/12/2022. As principais fontes de recursos para a manutenção e o desenvolvimento de suas atividades são provenientes de doações, campanhas, subvenções, contribuições de associados e mantenedores, receitas patrimoniais e financeiras, prestação de serviços e outros serviços e produtos próprios para obtenção de receitas para a CASA.

**NOTA 02. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**a) Base de preparação e apresentação**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas adotadas no Brasil conforme ITG 2002 (R1) NBC TG 26, (R5), e estão sendo apresentadas para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Emanada pelo Conselho Federal de Contabilidade de forma a assegurar a comparabilidade tanto com as demonstrações contábeis de períodos anteriores da mesma entidade quanto com as demonstrações contábeis de outras entidades.

**b) Aprovação das informações e Demonstrações Contábeis**

A aprovação das informações e demonstrações contábeis, foram aprovadas e autorizados em reunião da Diretoria realizada em 31 de julho de 2024.

**c) Base de Mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

**d) Moeda Funcional e moeda de apresentação**

As demonstrações financeiras são apresentadas em real, que é a moeda funcional da Entidade. As demonstrações financeiras são apresentadas em real, sendo esta a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras divulgadas nas demonstrações financeiras foram apresentadas em real sem arredondamento.

**e) Estimativas e premissas contábeis**

A elaboração das demonstrações financeiras requer que a administração da Entidade use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e Passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem valor residual do Ativo imobilizado, mensuração de instrumentos financeiros e ativos e passivos relacionados a benefícios de empregados. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos a cada semestre.

**NOTA 03. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Regional de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica “Entidades sem Finalidade de Lucros – ITG 2002 (R1)”

Essas práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC)

**a) Caixa e equivalentes de caixa:** incluem dinheiro em caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses, os quais são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor;

**b) Títulos e valores mobiliários:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do encerramento do balanço;

**c) Contas a receber de clientes e Provisão p/ Crédito de Liquidação Duvidosa:** As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado. Correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços no decurso normal das atividades da CASA. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída quando há indícios de que a CASA não será capaz de receber todos os montantes devidos, mediante análise. Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante; caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

**d) Imobilizado:** Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação apurada em função da vida útil e utilização dos bens. Eventuais gastos com bens de pequeno valor são reconhecidos no resultado em conformidade com a legislação vigente.

**e) Passivo Circulante e Não Circulante:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do encerramento do balanço patrimonial;

**f) Subvenções/Convênios governamentais:**

(a) **Termos de Fomento/Convênios para custeio:** Reconhecidas inicialmente como adiantamentos no passivo, na rubrica "Convênios para custeio", e apropriadas como receita quando da efetiva prestação dos serviços, e

(b) **Termos de Fomento/Convênios para investimento:** Referem-se a convênios para a aquisição ou construção de bens que serão de propriedade da CASA. Referidas subvenções/convênios para investimento são reconhecidas inicialmente como adiantamentos no passivo, na rubrica "Receitas Antecipadas- Doações Vinculadas, apropriadas como receita ao longo do período de vida útil dos bens adquiridos ou construídos, em conformidade com o Pronunciamento Técnico NBC TG 07(R4)" Subvenção e Assistência Governamentais". Adicionalmente, o bem adquirido ou construído é contabilizado como ativo imobilizado e depreciado pela sua vida útil normal estimada.

**g) Provisões para riscos e processos judiciais:** A CASA é parte em processos judiciais trabalhistas e civil, conforme descrito na (NOTA 10). Provisões são constituídas para todos os riscos e processos judiciais que representem perdas prováveis que possam ser estimadas de forma razoável. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, à hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos assessores jurídicos. A Administração acredita que essas provisões para riscos e processos judiciais estão atualizadas e adequadamente apresentadas nas demonstrações financeiras na data do balanço;

**h) Provisão de Férias/13º Salário e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço;

**i) Patrimônio Social:** Constituído pela dotação inicial de seus outorgantes instituidores e por doações recebidas de terceiros acrescidos ou diminuído do superávit ou déficit apurado em cada exercício;

**j) Apuração do Resultado:** Estão apropriados em conformidade com regime de competência consequentemente, os resultados foram apurados pelo mesmo princípio. As receitas e as despesas são reconhecidas de acordo com o princípio contábil da competência. As receitas de serviços são reconhecidas quando efetivamente realizadas, ou seja, quando os seguintes aspectos tiverem sido cumulativamente atendidos: (a) haja evidência da existência de contrato; (b) o serviço tenha sido efetivamente prestado; (c) o preço esteja fixado e determinado; e (d) o recebimento seja provável. As doações e contribuições são reconhecidas quando do efetivo recebimento dos recursos.

A Associação obedece rigorosamente a legislação fiscal vigente, que determina que as entidades sem finalidade de lucro, estão impedidas de remunerar seus administradores.

**k) Apuração das Gratuidades:** A Associação adota o mesmo número de gratuidades atendidas no SUS não creditado pelo gestor, que consta na base de dados do Ministério da Saúde, pois entende que este seja o número correto para apresentar em suas demonstrações financeiras; Assim, para fins de apresentação na demonstração do resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, bem como na Nota 20, os valores relativos a gratuidades são demonstrados separadamente como receita e despesa no mesmo valor, sem gerar alteração do superávit do exercício

**l) Voluntariado:** Mensuração do trabalho voluntário dos membros, dirigentes estatutários e voluntários técnicos, para fins de atendimento aos normativos vigentes, é feita com base na atividade do voluntário, o volume mensal de horas e o custo hora calculado com base na legislação da filantropia. O valor do trabalho voluntário é registrado na receita e despesa.

Assim, na demonstração dos resultados dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Vide NOTA 17), bem como os valores relativos a receitas e despesas com voluntariado são apresentados sem gerar alteração na apuração do superávit ou déficit do exercício e do patrimônio social.

**NOTA 04. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – (DFC Demonstração do Fluxo de Caixa)**

Recursos sem restrição	2023	2022
Caixa Geral e Loja	7.382,91	3.830,59
Bancos sem restrição	28.925,08	43.147,17
<b>Total (1)</b>	<b>36.307,99</b>	<b>46.977,76</b>

Recursos com restrição (I)	2023	2022
Bancos c/ restrição	1.036,57	45.372,10
<b>Total (2)</b>	<b>1.036,57</b>	<b>45.372,10</b>

(I) Subvenções/Termos de Fomento para ajuda, Projeto Assistencial de Reabilitação de crianças/adolescentes, Utilizadas para pagamento recursos humanos, dos serviços médicos assistenciais.

Títulos e Valores Mobiliários - Aplicação Financeira	2023	2022
Fundos Trust DI e Renda Fixa	1.608.013,43	1.186.385,05
<b>Total (4)</b>	<b>1.608.013,43</b>	<b>1.186.385,05</b>

<b>Total das Disponibilidade (1+2+3+4) = (DFC) (III)</b>	<b>1.645.357,99</b>	<b>1.278.734,91</b>
--	---------------------	---------------------

(II) Conforme apresentado na DFC- Demonstrações do Fluxo de Caixa

**NOTA 05. CONTAS A RECEBER**

As contas a receber são demonstradas como segue:	2023	2022
Convênios e/ou planos de saúde	31.672,92	38.085,70
Sistema Único de Saúde (SUS)	88.752,69	68.787,62
Outros	128.440,42	111.321,86
(-) Provisão p/devedores Duvidosos	(6.933,28)	(6.933,28)
<b>Total</b>	<b>241.932,75</b>	<b>211.261,90</b>

**NOTA 06. CONVÊNIOS E TERMOS DE FOMENTO A RECEBER**

Subvenções para ajuda, Projeto Assistencial de Reabilitação de crianças/adolescentes:	2023	2022
Prefeitura Municipal de Santos	41.250,00	25.000,00
<b>Total</b>	<b>41.250,00</b>	<b>25.000,00</b>

**NOTA 07. ATIVO NÃO-CIRCULANTE (INVESTIMENTO/IMOBILIZADO/INTANGÍVEL)**

Os ativos Intangíveis, imobilizados foram contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação e/ou amortização do período, originando o valor líquida contábil. Neste exercício, em conformidade com os normativos vigentes, a administração realizou levantamento dos bens Móveis baixando todos os bens que se encontravam fora de uso ou obsoletos.

ATIVO NÃO-CIRCULANTE	2023	2022
<b>Investimentos</b>		
Cooperativa Uniced	7.687,36	7.687,36
<b>Total investimentos sem restrições</b>	<b>7.687,36</b>	<b>7.687,36</b>
<b>Imobilizado</b>		
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	3.542.314,26	3.542.314,26
Máquinas e equipamentos	272.364,44	272.364,44
Instalações	54.487,45	54.487,45
Veículos	36.000,00	36.000,00
Móveis e Utensílios	237.739,44	232.245,03
Equipamentos de Processamento de Dados	190.414,61	175.318,01
Ferramentas	9.791,10	9.791,10
Equipamentos – TEA	16.763,26	15.563,27
Equipamentos Odontológicos	4.488,00	4.488,00
(-) Depreciações acumuladas	(2.549.321,83)	(2.343.855,27)
<b>Total – Imobilizado – Bens em uso técnico sem restrições</b>	<b>1.815.040,73</b>	<b>1.998.716,29</b>
<b>Imobilizado</b>		
Materiais Ortopédicos não destinados a Uso	102.711,88	69.921,88
<b>Total – Imobilizado – Bens não destinados a uso sem restrições</b>	<b>102.711,88</b>	<b>69.921,88</b>
<b>Imobilizado</b>		
Máquinas e equipamentos	581.770,90	581.770,90
Móveis e Utensílios	197.680,74	197.680,74
Equipamentos de Processamento de Dados	123.125,21	123.135,21
(-) Depreciações acumuladas	(607.114,02)	(535.641,39)
<b>Total – Imobilizado – Bens em uso técnico com restrições</b>	<b>295.462,83</b>	<b>366.945,46</b>

<b>Intangível</b>		
Software	10.873,00	10.873,00
(-) Amortizações acumuladas	(7.788,66)	(7.138,65)
<b>Total do Intangível sem restrições</b>	<b>3.084,34</b>	<b>3.734,35</b>
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>2.223.997,14</b>	<b>2.447.005,34</b>

**NOTA 08. CONVÊNIOS E TERMOS DE FOMENTOS A REALIZAR**

Estão os valores de convênios e Termos de Fomento a realizar no ano seguinte, conforme contrato firmado com as Prefeituras Municipais e Governo do Estado de São Paulo

**Termos de fomento para ajuda, Projeto Assistencial de Reabilitação de crianças/adolescentes:**

<b>Termos de fomento para ajuda, Projeto Assistencial de Reabilitação de crianças/adolescentes:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Prefeitura Municipal de Santos	41.250,00	50.000,00
Termo Fomento nº 4//2022 -Emenda Parlamentar SUS SANTOS	0,81	34.613,95
<b>Total</b>	<b>41.250,81</b>	<b>84.613,95</b>

**NOTA 09. REC. ANTECIPADAS DOAÇÃO VINCULADAS – CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE**

Estão os saldos a realizar dos Investimentos, compra do imobilizado e custeio, conforme contrato firmado com os órgãos, empresas ou pessoas físicas, seja por doação vinculada, convênio ou subvenção.

<b>RECEITAS ANTECIPADAS (em Investimentos do Imobilizado)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
SEADS Convênio Proc. 844/12	0,00	1.232,33
SEADS Convênio Proc.769/2007 e 854/2008	284,94	315,36
PROJETO Sorriso Saudável - Rotary Internacional-Sorriso Saudável	105.013,01	138.786,32
PROJETO Físio.-Respiratório – Rotary Club Santos – Físio Respiratória	5.891,97	7.667,02
PROJETO Sorriso Subsidio Rotary Santos	23.047,51	12.489,36
Termo Fomento nº 81/2018-Emenda Parlamentar	1.291,47	2.116,54
Termo Fomento nº 7150/2019-Emenda Parlamentar	39.606,08	48.472,03
Termo Fomento nº 01171/2021-Emenda Parlamentar Estadual	72.227,84	82.366,55
Ministério Público São Paulo	31.054,01	11.054,01
Justiça Federal Termo de Responsabilidade nº 01/2022	30.266,97	36.509,10
<b>Subtotal</b>	<b>308.683,80</b>	<b>341.008,62</b>
<b>Receitas Antecipadas Investimento Imobilizado e Custeio</b>		
<b>não aplicado no ano (I)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Doação Projeto sem barreiras	7.505,40	7.505,40
Projeto Parceria Santos Brasil Investimentos	282,56	355,91
<b>Subtotal</b>	<b>7.787,96</b>	<b>7.861,31</b>
<b>Total - DFC</b>	<b>316.471,76</b>	<b>348.869,93</b>

(I) Ficando a verba recebida no Fluxo de Caixa

(II) Investimentos valores realizados, restando apenas o saldo a longo prazo baixa por tempo de vida útil, observado o disposto na NBC TG 07

**Nota 10. PROVISÃO PARA RISCOS E PROCESSOS JUDICIAIS**

No curso normal de suas operações, é parte em processos judiciais de natureza trabalhista e cível, em diversas instâncias, ajuizadas e conhecidas na data de encerramento das demonstrações financeiras, tendo a Administração adotado como procedimento a constituição de provisão com base em vários fatores, incluindo a opinião dos seus assessores jurídicos e a análise das demandas judiciais pendentes. Não há nenhum processo individual de valor relevante que necessite de divulgação específica. Os valores provisionados, considerados suficientes pela Administração para a cobertura de prováveis perdas nos processos em andamento.

**NOTA 11. PATRIMÔNIO SOCIAL (PATRIMÔNIO LÍQUIDO)**

**Superávit (déficit) acumulado**

Conforme estatuto social, a CASA deve aplicar integralmente seus recursos na manutenção de seus objetivos, não podendo, como consequência, distribuir qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas a título de lucros ou de participação no seu superávit. Dessa forma, o superávit (déficit) do exercício é integralmente incorporado (ou absorvido) ao patrimônio social.

<b>PATRIMÔNIO SOCIAL (PATRIMÔNIO LÍQUIDO)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Patrimônio Social	2.929.641,70	2.987.964,55
Doações e Subvenções	312.492,00	312.492,00
Superávits apurados	241.183,29	269.583,61
<b>Total</b>	<b>3.483.316,99</b>	<b>3.570.040,16</b>

**NOTA 12. RECEITAS COM ATIVIDADES AMBULATORIAIS:**

<b>RECEITAS COM ATIVIDADES AMBULATORIAIS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Convênios e/ou planos de saúde	983.614,40	653.317,55
Atendimentos particulares	759.641,06	759.439,85
Atendimento ao SUS	439.542,65	435.735,74
Gratuidades - não creditado pelo SUS	506.129,48	403.196,96
<b>Total</b>	<b>2.688.927,59</b>	<b>2.251.690,10</b>

**NOTA.13. RECEITAS COM ATIVIDADES INSTITUCIONAIS E OUTRAS**

Neste grupo, estão todas as receitas desenvolvidas, para gerar recursos para manter os custos da reabilitação das atendidas crianças/adolescentes e suas famílias, pela Mantenedora, "Centro de Reabilitação Casa da Esperança".

<b>Receitas com atividades institucionais e outras</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Donativos em dinheiro/cheque Pessoa Física	1.226.049,67	1.253.228,17
Contribuição Associados	46.352,00	33.887,00
Donativos em dinheiro/cheque Pessoa Jurídica	426.761,27	262.544,98
Doação Padrinho Esperança	95.206,35	74.658,00
<b>Total</b>	<b>1.794.369,29</b>	<b>1.624.318,15</b>
<b>Receitas com atividades institucionais vinculadas a Projetos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Doações Fundação Rotary	284,94	461,43
Doações Santos Brasil	60.073,35	60.073,35
Doações Créditos Nota Fiscal Paulista	298.004,99	307.362,00
Doações Sorriso Saudável Fundação Rotary Internacional	33.773,31	40.750,24
Doações Sorriso Saudável/Fisio.-Respiratório - Rotary Club Santos	6.376,84	21.148,32
Doação Governamental – Ministério Público - MPSP	0,00	30.419,85
Doação Governamental – Tribunal de Justiça	6.242,13	4.224,28
<b>Total</b>	<b>404.755,56</b>	<b>464.439,47</b>
<b>Total das Receitas com atividades institucionais e outras</b>	<b>2.199.124,85</b>	<b>2.088.757,62</b>

**NOTA 14. RECEITAS COM AUXÍLIOS, SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS PÚBLICOS**

São recursos financeiros, provenientes de Convênios/Subvenção:

1º) Firmado com Prefeitura Municipal de Santos através da Secretária de Saúde conforme segue:

(a) No ano de 2022 firmamos Termo de Fomentos nº 4/2022 para - custeio através de Emenda Parlamentar no valor de R\$ 100.000,00 sendo R\$ 34.613,95 a ser aplicado no ano de 2023.

2º) Firmado com Prefeitura Municipal de Santos através da Secretária de Saúde conforme segue:

(b) No ano de 2023 firmamos Termo de Fomentos nº 12/2023 para - custeio através de Emenda Parlamentar no valor de R\$ 621.748,89 sendo aplicado no ano de 2023. Valor recebido e Aplicado no ano

Todas as verbas com objetivo principal de operacionalizar o "Projeto Assistencial à Saúde-Reabilitação Fisioterapia às Deficientes Crianças e/ou Adolescente" e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. As Subvenções e Convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

A entidade executou no decorrer do período a seguinte subvenção do Poder Público Municipal, através de Convênio firmado.

Exercício 2022 / CEDENTE	Vlr. Recebido/ Rendimentos de Aplicação	Vlr. Realizado
Prefeitura Municipal de Santos ref. 2021	25.000,00	25.000,00
Prefeitura Municipal de Santos ref. 2022	250.000,00	250.000,00
Prefeitura Municipal de Santos ref. 2022- Emenda Parlamentar Termo Fomento nº 4/2022- custeio	100.000,00	65.386,05
Prefeitura Municipal de Santos ref. 2022- Emenda Parlamentar Termo Fomento nº 02/2020- custeio	150.000,00	150.000,00
Prefeitura Municipal de Santos ref. 2022- Emenda Parlamentar Termo Fomento nº 14/2022 – custeio	750.081,95	750.081,95
<b>Total Realizado ano 2022</b>	<b>1.275.081,95</b>	<b>1.240.468,00</b>
Exercício 2023 / CEDENTE		
Prefeitura Municipal de Santos ref. 2022	25.000,00	25.000,00
Prefeitura Municipal de Santos ref. 2023	313.750,00	313.750,00
Prefeitura Municipal de Santos ref. 2022- Emenda Parlamentar Termo Fomento nº 4/2022- custeio	34.715,83	34.715,83
Prefeitura Municipal de Santos ref. 2023- Emenda Parlamentar Termo Fomento nº 12/2023 – custeio	621.748,89	621.748,89
<b>Total Realizado ano 2023</b>	<b>995.214,72</b>	<b>995.214,72</b>
<b>Total Geral</b>	<b>2.235.682,72</b>	<b>2.270.296,67</b>

**Nota 15. OUTRAS RECEITAS ATIVIDADES ASSISTENCIAIS**

São recursos provenientes de eventos promovidos pela CASA, para custear os Projetos assistenciais voltados a geração de renda para a família das crianças/adolescentes assistidos, no Projeto de Reabilitação.

Outras Receitas Assistenciais	2023	2022
Outras Receitas Assistencial Social	510.044,51	335.279,95
<b>Total</b>	<b>510.044,51</b>	<b>335.279,95</b>

**NOTA 16. RECEITAS FINANCEIRAS E OUTRAS RECEITAS**

RECEITAS FINANCEIRAS E OUTRAS RECEITAS	2023	2022
Rendimento de aplicações financeiras	136.798,20	97.911,22
Desconto obtidos/juros recebidos	1.673,20	5.014,32
Juros s/capital investimento	0,00	1.844,59
<b>Total</b>	<b>138.471,40</b>	<b>104.770,13</b>

Outras Receitas Abaixo descrevemos os valores que compõem deste grupo:	2023	2022
Locação Espaço e Equipamentos ortopédicos, e outros	144.891,98	133.039,99
<b>Total</b>	<b>144.891,98</b>	<b>133.039,99</b>

#### NOTA 17. TRABALHO VOLUNTÁRIO

A CASA identificou e mensurou os trabalhos voluntários por ela recebidos com base em estimativas de valor justo correspondente a cada um dos serviços recebidos e está assim sumarizado:

Voluntariados

VOLUNTARIADO	2023	2022
Membros da Diretoria e Membros do Conselho Fiscal	(16.428,00)	(16.428,00)
Diversos voluntários para execução de trabalhos Técnicos	(32.773,71)	(345.953,67)
<b>Total</b>	<b>(49.201,71)</b>	<b>(362.381,67)</b>

Nenhum dos valores acima teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos, em 2023 e 2022 como receita e despesa operacional na demonstração do resultado, em montantes iguais, sem efeito no superávit (déficit) do exercício.

#### NOTA 18. DESPESAS OPERACIONAIS – POR ATIVIDADE

Neste grupo de despesas estão todos os valores diretamente líquidos diretamente empregados nas operações de serviços ambulatoriais, serviços da Mantenedora conforme art. 41 Estatuto Social Casa e dos serviços gratuitos assistenciais de Reabilitação e Geração de renda familiar. Estão assim descritos

Estão assim descritos:

DESPESAS OPERACIONAIS - POR ATIVIDADE	2023	2022
Despesas com atividades ambulatoriais	(3.837.714,54)	(3.436.506,01)
Despesas com atividades assistência a saúde e Promoção à Saúde	(506.129,48)	(403.196,96)
Despesas com atividades Institucionais	(2.238.778,55)	(2.429.898,17)
<b>Total</b>	<b>(6.582.622,57)</b>	<b>(6.209.601,14)</b>

#### NOTA 19. SEGUROS CONTRATADOS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio Contábil de Continuidade.

Modalidade	Vlr. Contábil	Vlr. Segurado
Edifícios, instalações, máquina e equipamentos, móveis e utensílios etc.	4.507,30	4.550.000,00
Veículos	3.861,00	250.000,00

#### NOTA 20. GRATUIDADE E INFORMAÇÕES SUPLEMENTARES

Em conformidade com o artigo 4º do Estatuto Social da CASA e Lei complementar 187 de 16/12/2021 em seu art.9º, regulamentada pelo Decreto Lei 11791 de 21/11/2023, foram prestados os seguintes atendimentos em gratuidades nos anos de 2023 e 2022, conforme dados abaixo descritos::

ANO	SUS	Gratuidade "Atendimento SUS Não Creditado SUS"	Não SUS Convênios/Particulares	Total geral	% (a)	% (b)
2023	59.430	13.294	13.226	85.950	85%	15%
2022	58.846	14.153	11.044	84.043	70%	87%

- (a) Os dados do quadro acima foram extraídos das informações DATASUS, referente a quantidade de atendimento SUS, não SUS e gratuidade. Conforme Termo de Fomento com Gestor-Secretaria de Saúde de Santos, pela média anual
- (b) Os valores relativos aos atendimentos gratuitos são apurados pelo custo médio dos serviços prestados nos atendimentos aos pacientes não pagantes (ambulatorio), custos de operação do atendimento SUS e custos indiretos associados aos projetos de atendimento, sendo demonstrados conforme segue:

No ano 2023: Foram atendidas 13.294 crianças gratuitas e 59.430 atendimentos SUS crianças e adultos total de atendimento SUS/gratuitos 72.724, sendo o custo ambulatorial total ano 2023:

Custo de atendimento Ano	2022
Despesas com atividades ambulatoriais	3.837.714,54
(-) Custo Pago com recursos c/restrição	(1.068.964,72)
(1)Custo pago pela CASA	2.768.749,82
(2) Total de atendimentos SUS/gratuitos	72.724
<b>(3)Custo unitário por atendimento – (1) / (2)</b>	<b>38,07</b>
<b>(4)Custo de atendimento gratuito por criança</b>	
Atendimento no ano	13.294
<b>Total custos dos atendimentos gratuitos ano 2022 (3) X (4)</b>	<b>506.129,48</b>

No ano 2022: Foram atendidas 14.153 crianças gratuitas e 58.846 atendimentos SUS crianças e adultos total de atendimento SUS/gratuitos 72.999, sendo o custo ambulatorial total ano 2022:

Custo de atendimento Ano	2022
Despesas com atividades ambulatoriais	3.436.506,01
(-) Custo Pago com recursos c/restrição	(1.356.878,00)
(1) Custo pago pela CASA	2.079.628,01
(2) Total de atendimentos SUS/gratuitos	72.999
(3) Custo unitário por atendimento – (1) / (2)	<b>28,49</b>
<b>(4) Custo de atendimento gratuito por criança</b>	
Atendimento no ano	14.153
<b>Total custos dos atendimentos gratuitos ano 2023 (3) X (4)</b>	<b>403.196,96</b>

**NOTA 21. IMUNIDADE DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS**

A Associação é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988. jus conforme art. 3º lei complementno 187 de 16/12/2021 e regulamentada pelo Dextreto Lei 11791 de 21/11/2023.

A imunidade das contribuições sociais usufruídas durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 está apresentada conforme segue:

IMUNIDADE DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS	2023	2022
Contribuição patronal de INSS	603.093,25	570.872,31
Risco de Acidentes de Trabalho (RAT) Outras (SESC, SESI, SENAC etc.)	174.897,04	165.552,97
<b>Total</b>	<b>777.990,30</b>	<b>736.425,28</b>

Documento assinado digitalmente



**LUIZ FERNANDO CARAMICO DE CARVALHO**  
Data: 23/07/2024 14:15:09-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Santos, 31 de dezembro de 2023.

**LUIZ FERNANDO CARAMICO DE  
CARVALHO**  
Presidente

**CARLOS HENRIQUE DA CRUZ**

1º Tesoureiro



**SUELI BUENO FAVERO DOS SANTOS**

Contadora – CRC 1SP190280/O-1

Documento assinado digitalmente



**CARLOS HENRIQUE GOMES DA CRUZ**  
Data: 23/07/2024 14:30:58-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



@casadaesperancadesantos

R. Imperatriz Leopoldina, 15  
Ponta da Praia • Santos

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

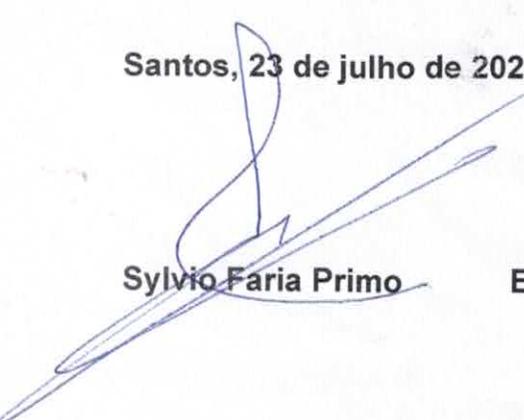
### ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO FISCAL E APROVAÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL ANO 2023

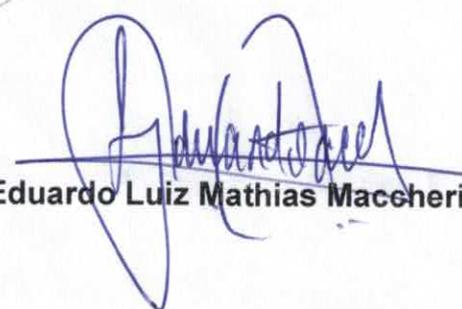
Os membros do Conselho Fiscal da Casa da Esperança de Santos, após examinarem a escrita e toda documentação contábil, resolveram, apreciando o **Balanço Patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2023, as Demonstrações do Resultado do Exercício.**

Seguem os resultados em **31/12/2023**, aprovados por esse Conselho referem-se ao Patrimônio Social Líquido da Casa da Esperança, no valor de R\$ 3.483.316,99, Ativo Circulante de R\$ 2.103.138,98, sendo que o Contas a Receber R\$ 248.866,03, Convênios e Termos de Fomentos a receber de R\$ 41.250,00, referente a Convênio com a Secretaria de Saúde, Adiantamentos Diversos referente a: Fornecedores, Prestadores de Serviços e Funcionários no montante de R\$ 153.122,38, Impostos a Recuperar R\$ 5.529,11 e R\$ 15.946,75 de Seguros e Outros a Apropriar. O Passivo Circulante em 31/12/2023 é de R\$ 636.310,57, sendo que R\$ 107.794,42 se refere a Fornecedores a Pagar, R\$ 988,40 de Obrigações Trabalhistas, R\$ 71.837,33 de Obrigações Fiscais, Sociais e Tributárias a recolher, R\$ 7.245,42 de Outras Contas a Pagar, R\$ 304.247,13 de Provisões Sociais e Trabalhistas, R\$ 61.212,59 de Convênios e Termos de Fomento a Realizar, R\$ 82.985,28 de Receitas Antecipadas de Doações Vinculadas e Termos de Fomentos Municipais ou Federais.

Após análises, foram aprovadas todas as contas, uma vez que retratam fielmente a situação econômico-financeira e recomendam, portanto, à Egrégia Assembleia Geral a sua aprovação.

Santos, 23 de julho de 2024.

  
Sylvio Faria Primo

  
Eduardo Luiz Mathias Maccheri

  
Vinicius José Parisi

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** VINICIUS JOSE PARISI  
Data: 25/07/2024 14:20:38-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>