

# **Associação Alírio Pfiffer**

Demonstrações Contábeis em  
31 de dezembro de 2022 e 2021

---

**Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis**

Aos Diretores e Conselheiros

**Associação Alírio Pfiffer**

Curitiba – Paraná

**Opinião com ressalva**

Examinamos as demonstrações contábeis da **Associação Alírio Pfiffer**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeiras da **Associação Alírio Pfiffer** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicadas para entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 (R1)).

**Base para opinião com ressalva**

A Associação mantém registrado como Créditos com Pacientes, no Ativo Circulante, o montante de R\$ 22.037,96, cujos créditos são de improvável realização, pois se encontram em aberto a cerca de 10 anos, enquanto mantém registro de Adiantamentos de Pacientes, como Obrigações a Pagar no Passivo Circulante, o montante de R\$ 48.462,50, cujo registro contábil também se encontra em aberto a mais de 10 anos, sendo os eventuais credores incertos e duvidosos, o que sugere sua inexigibilidade. A direção da Associação, em conjunto com seus assessores jurídicos, tem procurado uma forma legítima para solucionar referidas pendências.

**Outras informações**

A direção da Associação não emitiu o relatório da administração. Portanto, não temos nada a relatar a esse respeito.

---

### **Responsabilidades da direção sobre as demonstrações contábeis**

A direção da Associação é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicadas para entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorções relevantes, independentemente se causadas por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a direção da Associação é responsável pela avaliação da capacidade de a Associação 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 direção da Associação pretenda cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

### **Responsabilidade dos auditores independentes**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

Como parte de uma 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.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação.
- 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 incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possam causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação. Se concluirmos que existe incerteza significativa, devemos chamar a 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 Associação a não mais se manter em continuidade operacional.
- 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 governança 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.

Curitiba, 14 de setembro de 2023

LEADING SERVIÇOS CONTÁBEIS SS  
CRC PR 007938/O-0

  
Alex Yudi Kuwabara  
Contador CRC ISP 220345/O-5

## Associação Alríio Pfiffer

CNPJ 81.665.002/0001-00

### Balancos Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

Valores expressos em reais

	31/12/2022	31/12/2021
<b>ATIVO</b>		
<b>Circulante</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.996.709,22	850.984,04
Créditos a Receber	199.910,57	368.787,27
Estoques	59.250,66	171.682,78
Título de capitalização	75.000,00	
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>2.330.870,45</b>	<b>1.391.454,09</b>
<b>Não Circulante</b>		
Depósitos judiciais	30.462,40	30.462,40
Investimento	3.387,40	1.901,94
Imobilizado	247.604,82	279.592,94
Intangível	38,02	497,02
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>281.492,64</b>	<b>312.454,30</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>2.612.363,09</b>	<b>1.703.908,39</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>Circulante</b>		
Fornecedores	7.314,84	247.530,34
Obrigações Trabalhistas	62.268,49	55.980,44
Obrigações Tributárias	55.164,65	52.524,98
Adiantamentos de Pacientes	48.462,50	48.462,50
Adiantamentos diversos	6.476,31	4.301,10
Projetos a executar	193.325,58	127.812,11
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>373.012,37</b>	<b>536.611,47</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Patrimônio Social	1.167.296,92	677.530,47
Superávit do Exercício	1.072.053,80	489.766,45
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>2.239.350,72</b>	<b>1.167.296,92</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.612.363,09</b>	<b>1.703.908,39</b>

As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis

## Associação Alírio Pfiffer

CNPJ 81.665.002/0001-00

### Demonstrações de Resultados Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

Valores expressos em reais

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Resultado do Objeto Social</b>		
<b>Receitas</b>	<b>1.387.562,74</b>	<b>1.172.913,84</b>
Contribuições e Doações Recebidas	1.387.562,74	1.172.913,84
<b>Despesas</b>	<b>(935.174,59)</b>	<b>(854.342,11)</b>
Doações de Equipamentos e Medicamentos ao Hospital de Clínicas da UFPR	(105.530,96)	(143.887,28)
Assistencia Social - Casa Malice	(163.139,18)	(63.901,97)
Despesas com Pessoal e Encargos Sociais - ITMO/Casa Malice	(439.479,71)	(424.510,08)
Despesas com Serviços de Terceiros	(50.056,87)	(27.756,48)
Despesas de Ocupação, Utilidades e Serviços e Outras - ITMO/Casa Malice	(118.905,84)	(140.698,66)
Despesas Tributárias	(11.302,95)	(3.984,40)
Depreciação e amortização	(46.759,08)	(49.603,24)
<b>Total do Resultado do Objeto Social</b>	<b>452.388,15</b>	<b>318.571,73</b>
<b>Resultado da Loja/Bazar</b>		
<b>Receitas</b>	<b>1.194.858,64</b>	<b>810.988,18</b>
Vendas de Produtos	1.194.858,64	810.988,18
<b>Despesas</b>	<b>(709.120,52)</b>	<b>(629.463,46)</b>
Custo dos Produtos	(709.120,52)	(576.886,19)
Impostos e Taxas	-	(52.577,27)
<b>Total do Resultado da Loja/Bazar</b>	<b>485.738,12</b>	<b>181.524,72</b>
<b>Resultado Financeiro</b>		
Receitas Financeiras	137.971,15	13.354,02
Despesas Financeiras	(4.043,62)	(23.684,02)
<b>Total do Resultado Financeiro</b>	<b>133.927,53</b>	<b>(10.330,00)</b>
<b>Superávit (déficit) do Exercício</b>	<b>1.072.053,80</b>	<b>489.766,45</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

## **Associação Alírio Pfiffer**

**CNPJ 81.665.002/0001-00**

---

### **Demonstrações de Resultados Abrangentes** **Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020**

Valores expressos em reais

---

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Superávit (déficit) do Exercício</b>	<u>1.072.053,80</u>	<u>489.766,45</u>
<b>Resultado Abrangente Total</b>	<u>1.072.053,80</u>	<u>489.766,45</u>

---

As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis

---

**Associação Alírio Pfiffer**

CNPJ 81.665.002/0001-00

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido**  
**Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021**

Valores expressos em reais

	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Ajustes de Exercícios Anteriores</b>	<b>Superávit (déficit)</b>	<b>Total do Patrimônio Social</b>
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>1.025.671,24</b>	<b>102,16</b>	<b>(348.242,93)</b>	<b>677.530,47</b>
Transferência para Patrimônio Social				
Déficit do exercício anterior absorvido pelo patrimônio	(348.242,93)		348.242,93	
Ajustes de exercícios anteriores	102,16	(102,16)		
Superávit do exercício			489.766,45	489.766,45
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>677.530,47</b>		<b>489.766,45</b>	<b>1.167.296,92</b>
Transferência para Patrimônio Social				
Superávit do exercício anterior absorvido pelo patrimônio	489.766,45		(489.766,45)	
Superávit do exercício			1.072.053,80	1.072.053,80
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>1.167.296,92</b>		<b>1.072.053,80</b>	<b>2.239.350,72</b>

As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis

**Associação Alírio Pfiffer**

CNPJ 81.665.002/0001-00

**Demonstrações dos Fluxos de Caixa**  
**Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021**

Valores expressos em reais

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
<b>Superávit do Exercício</b>	<b>1.072.053,80</b>	<b>489.766,45</b>
Ajuste por:		
Depreciação	46.300,08	49.144,24
Amortização	459,00	459,00
<b>Superávit Ajustado</b>	<b>1.118.812,88</b>	<b>539.369,69</b>
<b>Variação nos Ativos e Passivos</b>		
<b>(Aumento) Diminuição de Ativos Circulantes</b>		
Créditos a Receber	168.876,70	(318.489,58)
Estoques	112.432,12	(171.682,78)
Título de capitalização	(75.000,00)	
<b>Aumento (Diminuição) de Passivos Circulantes</b>		
Fornecedores	(240.215,50)	207.507,54
Obrigações Trabalhistas	6.288,05	19.286,84
Obrigações Tributárias	2.639,67	19.006,92
Adiantamentos diversos	2.175,21	4.301,10
Projetos a executar	65.513,47	127.812,11
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>1.161.522,60</b>	<b>427.111,84</b>
<b>Fluxo de Caixa da Atividade de Investimento</b>		
Aquisição de Investimentos	(1.485,46)	(1.472,28)
Aquisição de Bens Permanentes	(14.311,96)	(2.665,87)
<b>Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento</b>	<b>(15.797,42)</b>	<b>(4.138,15)</b>
<b>Aumento do Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>1.145.725,18</b>	<b>422.973,69</b>
<b>Demonstração do Aumento do Caixa e Equivalentes de Caixa</b>		
Início do Período	850.984,04	428.010,35
Final do Período	1.996.709,22	850.984,04
<b>Aumento do Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>1.145.725,18</b>	<b>422.973,69</b>

As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis

**ASSOCIAÇÃO ALÍRIO PFIFFER**  
**CNPJ 81.665.002/0001-00**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e de 2021**  
**(Valores expressos em reais)**

**1. Contexto das Atividades**

A **Associação Alírio Pfiffer** é uma associação civil de fins filantrópicos, não econômicos, constituída sob forma de pessoa jurídica de direito privado, com prazo de duração por tempo indeterminado, fundada em 24 de novembro de 1988. Tem por finalidade primordial fornecer, voluntária e graciosamente, apoios técnico, material e financeiro aos Centros de Transplantes de Medula Óssea do Brasil, através de doações e repasses de recursos financeiros, doações de equipamentos, doações de recursos destinados a dar cobertura de custos incorridos por profissionais que se dedicam aos estudos, pesquisas e treinamentos necessários à operacionalização, manutenção e aprimoramento das atividades relacionadas aos Centros de Transplante de Medula Óssea - CTMO. Atualmente a Associação centraliza suas atividades em Curitiba, focando sua principal função na contribuição para a manutenção do Serviço de Transplante de Medula Óssea do Hospital de Clínicas do Paraná - STMO/HC, considerado Centro de Excelência para a América Latina. Seus associados são pessoas físicas e jurídicas que voluntariamente colaboram com doações de recursos e ações filantrópicas voltadas aos objetivos da Associação.

Na condução dos seus objetivos, a Associação também recebe apoio financeiro de órgãos estatais - representados tanto pela isenção de tributos quanto por doações de produtos apreendidos pela Secretaria da Receita Federal. Atualmente uma das suas principais fontes de recursos é o programa da Nota Paraná, que permite o recebimento de créditos pelo Estado do Paraná, advindos de notas fiscais de compras de mercadorias sujeitas à tributação do ICMS, doadas espontaneamente por consumidores pessoas físicas em geral. A Associação, esporadicamente, administra um bazar com a finalidade de comercializar produtos recebidos em doação da Receita Federal do Brasil e outros produtos adquiridos no mercado e doações de pessoas físicas.

Em outubro de 2014, a Associação recebeu um imóvel em comodato pelo período de 15 anos, para a instalação da Casa Malice, que acolhe e hospeda pessoas em risco por motivo de saúde, vindas de fora de Curitiba, para transplante de medula óssea.

Em 7 de dezembro de 2022 a Associação Alírio Pfiffer obteve a certificação CEBAS de Assistência Social.

A certificação concedida é um instrumento que possibilita a organização usufruir da isenção das contribuições sociais, tais como a parte patronal da contribuição previdenciária sobre a folha de pagamento, Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL, Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS e Contribuição PIS/PASEP. Permite ainda a priorização na celebração de contratualização/convênios com o poder público, entre outros benefícios.

Em consonância com seus objetivos, a Associação mantém as seguintes parcerias e convênios:

- **Projeto FUNDAÇÃO DE AÇÃO SOCIAL – FAS – Termo de Fomento 5852 –**

O presente projeto, cujos recursos recebidos em 17 de fevereiro de 2021 montam R\$ 70.000,00, tem por objetivo formalizar Termo de Fomento entre os partícipes a fim de destinar recurso financeiro para custeio de gastos com folha de pagamentos e encargos, serviços de terceiros e insumos para a manutenção das atividades, através do Fundo Municipal de Assistência Social para a execução do Projeto denominado Casa Malice – Acolher, Manter e Proteger que tem como objetivo qualificar o atendimento à pessoa transplantada, visando promover o acolhimento de forma permanente, continuada e planejada, garantindo saúde, qualidade de vida e prevenindo agravos à pessoa pós transplantada.

- **Projeto FUNDAÇÃO DE AÇÃO SOCIAL – FAS – Termo de Fomento 6037**

O presente projeto, cujos recursos recebidos em 15 de dezembro de 2021 montam R\$ 75.000,00, tem por objetivo formalizar Termo de Fomento entre os partícipes a fim de destinar recurso financeiro para custeio de gastos com folha de pagamentos e encargos, serviços de terceiros e insumos para a manutenção das atividades, através do Fundo Municipal de Assistência Social para a execução do Projeto denominado Casa Malice – Acolher, Manter e Proteger que tem como objetivo qualificar o atendimento à pessoa transplantada, visando promover o acolhimento de forma permanente, continuada e planejada, garantindo saúde, qualidade de vida e prevenindo agravos à pessoa pós transplantada.

- **Projeto FUNDAÇÃO DE AÇÃO SOCIAL – FAS – Termo de Fomento 6156**

O presente projeto, cujos recursos recebidos em 4 de novembro de 2022 montam R\$ 190.000,00, tem por objetivo formalizar Termo de Fomento entre os partícipes a fim de destinar recurso financeiro para custeio de gastos com folha de pagamentos e encargos, serviços de terceiros e insumos para a manutenção das atividades, através do Fundo Municipal de Assistência Social para a execução do Projeto denominado Casa Malice – Acolher, Manter e Proteger que tem como objetivo qualificar o atendimento à pessoa transplantada, visando promover o acolhimento de forma permanente, continuada e planejada, garantindo saúde, qualidade de vida e prevenindo agravos à pessoa pós transplantada.

A movimentação dos recursos recebidos pelos projetos está demonstrada na nota 10.

## **2. Base de Preparação**

### a) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil por entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 (R1)).

### b) Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

### c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Associação.

## **3. Principais Políticas Contábeis**

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente pela Associação.

### a) Instrumentos financeiros

#### I. Ativos financeiros não derivativos

##### Caixa e equivalentes de caixa

São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Incluem caixa e saldos positivos em Bancos conta movimento, resgatáveis a qualquer momento.

Os recursos financeiros que a Associação possui, mas que estão vinculados a projetos são apresentados na rubrica de “Recursos vinculados a projetos”.

#### II. Passivos financeiros não derivativos

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Associação se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A

Associação baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Tais passivos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo histórico.

A Associação tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores e adiantamentos de pacientes.

b) Créditos a receber

Os adiantamentos concedidos a clientes e terceiros são registrados pelo respectivo valor original.

c) Estoques

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado utilizando-se o valor unitário das doações, informado pela Receita Federal do Brasil.

d) Imobilizado

Os bens do imobilizado são registrados ao custo e depreciados pelo método linear, considerando-se a estimativa de vida útil econômica dos respectivos componentes.

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

As vidas úteis estimadas para o exercício corrente e comparativo são as seguintes:

Benfeitorias em imóveis de terceiros – Casa Malice	15 anos
Equipamentos e sistemas de informática e telefonia	10 anos
Móveis e utensílios	10 anos
Instalações administrativas	5 anos
Laboratórios	5 anos
Benfeitorias em imóveis de terceiros	5 anos

e) Receitas

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos futuros serão gerados para a Associação e quando possa ser mensurada de forma confiável.

I. Doações

As receitas de doações são registradas quando do recebimento, em função da sua natureza de imprevisibilidade.

II. Vendas – Loja/Bazar

As receitas provenientes das vendas das doações recebidas da Receita Federal do Brasil e outros produtos adquiridos no mercado e doações de pessoas físicas são registradas de acordo com a realização, observando o princípio da competência.

III. Receitas com trabalhos voluntários

As receitas com trabalhos voluntários são mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Associação haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício, em contrapartida a Despesas com Doações, também no resultado do exercício. Em 31 de dezembro de 2022, a Associação registrou o montante de R\$ 26.300,00 (2021 R\$ 14.175,00).

IV. Receitas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos em regime de competência.

#### 4. Caixa e Equivalentes de Caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Recursos sem restrição</b>		
<b>Caixa</b>		
Caixa	30.045,46	14.510,80
Caixa Casa Malice	2.609,32	79,17
	<u>32.654,78</u>	<u>14.589,97</u>
<b>Bancos Conta Movimento – Recursos sem Restrição</b>		
Bradesco c/c 96331-3	1,00	1,00
Banco Sicoob – c/c 7918-9	11.465,33	16.050,53
	<u>11.466,33</u>	<u>16.051,53</u>
<b>Aplicações Financeiras – Recursos sem Restrição</b>		
Bradesco c/c 96331-3 - CDB	1.421.437,99	367.858,34
Bradesco c/c 8113-2	38.372,74	35.428,15
Sicoob RDC CDI	295.329,75	167.961,11
Bradesco c/c 96331-3 - Aplic Automática	4.122,05	121.282,83
	<u>1.759.262,53</u>	<u>692.530,43</u>
<b>Total de caixa e equivalentes de caixa sem restrições</b>	<u>1.803.383,64</u>	<u>723.171,93</u>
<b>Recursos com restrição</b>		
<b>Bancos Conta Movimento</b>		
Caixa Econômica Federal - c/c 1014-6 (i)	-	75.000,00
	-	<u>75.000,00</u>
<b>Aplicações Financeiras – Recursos com Restrição</b>		
Banco do Brasil S/A ag 3262 cc 35984-x (i)		52.812,11
Caixa Econômica Federal cc 1014-6 (i)	146,62	
Caixa Econômica Federal cc 1015-4 (i)	193.178,96	
	<u>193.325,58</u>	<u>52.812,11</u>
<b>Total de caixa e equivalentes de caixa com restrições</b>	<u>193.325,58</u>	<u>127.812,11</u>
<b>Total Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<u>1.996.709,22</u>	<u>850.984,04</u>
		<u>2020</u>
<b>Caixa</b>		<u>2</u>

Caixa	1.428,47	4.434,47
Caixa Casa Malice	291,66	850,00
<b>Total Caixa</b>	<b>1.720,13</b>	<b>4.518,47</b>

(i) Referem-se a recursos destinados a aplicação em projetos específicos, cuja contra partida está registrada no passivo circulante.

**Bancos Conta Movimento – Recursos sem Restrição**

Bradesco c/c 96331-3	1,00	1,00
Bradesco c/c 8113-2	21.182,80	5.911,66
Banco Sicoob – c/c 7918-9	155.941,04	18.177,81
<b>Total Bancos Cta Mov – Recursos sem Restrição</b>	<b>177.124,84</b>	<b>24.090,47</b>

**Aplicações Financeiras – Recursos sem Restrição**

Bradesco c/c 96331-3 - CDB	133.710,50	420.077,68
Bradesco c/c 8113-2	13.834,47	29.295,86
Sicoob RDC CDI	101.170,41	98.840,85
Bradesco c/c 96331-3 - Aplic Automática	450,00	67.459,71
<b>Total Aplic Financeiras – Recursos sem Restrição</b>	<b>249.165,38</b>	<b>615.674,10</b>

**Total Caixa e Equivalentes de Caixa** 428.010,35 644.282,81

Em 31 de dezembro de 2022, as principais aplicações financeiras estão representadas por Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) remuneradas a taxas entre 92,75% a 101% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), com liquidez imediata e são mantidas junto a instituições financeiras de primeira linha.

**5. Créditos a Receber**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Clientes - cartão de crédito	251.579,35	
Cheques	12.542,41	17.209,71
Adiantamentos a pacientes	22.037,96	22.037,96
Adiantamentos a terceiros	70.511,22	600,00
Adiantamentos a funcionários	12.116,33	10.450,02
<b>Total Créditos a Receber</b>	<b><u>368.787,27</u></b>	<b><u>50.297,69</u></b>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Clientes - cartão de crédito	101.012,19	251.579,35
Cheques	10.042,41	12.542,41
Adiantamentos a pacientes	22.037,96	22.037,96
Adiantamentos a terceiros	59.470,61	70.511,22
Adiantamentos a funcionários	7.347,40	12.116,33
<b>Total Créditos a Receber</b>	<b><u>199.910,57</u></b>	<b><u>368.787,27</u></b>

A Associação mantém registrado como Créditos com Pacientes, no Ativo Circulante, o montante de R\$ 22.037,96, cujos créditos são de improvável realização, pois se encontram em aberto a cerca de 10 anos. A direção da Associação, em conjunto com seus assessores jurídicos, tem procurado uma forma legítima para solucionar referidas pendências.

## 6. Imobilizado

### Movimentação do custo entre 31/12/2021 e 31/12/2022

	<u>2021</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>2022</u>
Benfeitorias imóveis de terceiros – Casa	434.494,02		-	434.494,02
Equipamentos de informática e telefonia	142.002,16	6.615,00	-	148.617,16
Móveis e utensílios	103.936,01	7.696,96	-	111.632,97
Instalações administrativas	14.484,28	-	-	14.484,28
Laboratórios	4.407,98	-	-	4.407,98
Benfeitorias em imóveis de terceiros	8.785,20	-	-	8.785,20
<b>Total Custo</b>	<b>708.109,65</b>	<b>14.311,96</b>	<b>-</b>	<b>722.421,61</b>

### Movimentação da depreciação entre 31/12/2021 e 31/12/2022

	<u>2021</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>2022</u>
Benfeitorias imóveis de terceiros - Casa Malice	(176.293,22)	(28.980,75)	-	(205.273,97)
Equipamentos de informática e telefonia	(136.095,10)	(6.490,03)	-	(142.585,13)
Móveis e utensílios	(88.450,93)	(10.829,30)	-	(99.280,23)
Instalações administrativas	(14.484,28)	-	-	(14.484,28)
Laboratórios	(4.407,98)	-	-	(4.407,98)
Benfeitorias em imóveis de terceiros	(8.785,20)	-	-	(8.785,20)
<b>Depreciação Acumulada</b>	<b>(428.516,71)</b>	<b>(46.300,08)</b>	<b>-</b>	<b>(474.816,79)</b>
<b>IMOBILIZADO LÍQUIDO</b>	<b>279.592,94</b>	<b>(31.988,12)</b>	<b>0,00</b>	<b>247.604,82</b>

## 7. Obrigações Trabalhistas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Provisão de férias e encargos sobre férias	46.914,04	44.910,86
INSS a recolher	11.064,96	8.030,44
FGTS a recolher	3.674,48	2.679,14
Outras	615,01	360,00
<b>Total Obrigações Trabalhistas</b>	<b>62.268,49</b>	<b>55.980,44</b>

## 8. Obrigações tributárias

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
COFINS a Recolher	49.783,57	49.783,57
IRRF a Recolher	157,21	
IRRF sobre Trabalho Assalariado	3.367,42	1.965,19
PIS Folha a Recolher	625,12	490,91
Contribuições Retidas a Recolher	541,32	
INSS Retido a Recolher	676,31	329,91
ISS Retido a Recolher	13,70	(44,60)
<b>Total de obrigações Tributárias</b>	<b><u>55.164,65</u></b>	<b><u>52.524,98</u></b>

A partir do exercício de 2017, a Associação passou a recolher a COFINS sobre as receitas de vendas do Bazar. No entanto, o valor da COFINS do ano de 2019, no montante de R\$ 30.462,40, foi depositado judicialmente. Atendendo orientações dos seus assessores jurídicos, parte da COFINS do ano de 2021, no montante de R\$ 19.321,17 foi contabilizado, mas não foi pago e a COFINS de 2022, no montante de 90.809,25, não foi contabilizado e não foi pago.

## 9. Adiantamentos de Pacientes

A Associação mantém registro de adiantamentos recebidos de pacientes, no montante de R\$ 48.462,50, cujo registro contábil encontra-se em aberto a mais de 10 anos. Tais credores são incertos e duvidosos, o que sugere sua inexigibilidade. A direção da Associação, em conjunto com seus assessores jurídicos, tem procurado uma forma legítima para solucionar tais pendências.

## 10. Projetos a executar

Conforme descrito na nota 1, em 2021 e 2022 a Associação recebeu recursos destinados à aplicação em projetos específicos para a manutenção do custeio de obrigações da entidade, cuja movimentação e saldo são os seguintes:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>PROJETO FOMENTO 5852</b>		
Saldo inicial	52.812,11	
Recursos recebidos		70.000,00
(-) Aplicação do recurso	(53.917,44)	(18.700,55)
Receitas financeiras	1.105,33	1.512,66
	<u>0,00</u>	<u>52.812,11</u>
<b>PROJETO FOMENTO 6037</b>		
Saldo inicial	75.000,00	
Recursos recebidos		75.000,00
(-) Aplicação do recurso	(78.522,68)	
Receitas financeiras	3.669,30	
	<u>146,62</u>	<u>75.000,00</u>
<b>PROJETO FOMENTO 6156</b>		
Saldo inicial		
Recursos recebidos	190.000,00	
(-) Aplicação do recurso		
Receitas financeiras	3.178,96	
	<u>193.178,96</u>	
	<b><u>193.325,58</u></b>	<b><u>127.812,11</u></b>

### 11. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é composto por:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Disponibilidades Financeiras Próprias	1.803.383,64	723.171,93
Créditos Realizáveis	334.161,23	540.470,05
Ativo não circulante	281.492,64	312.454,30
Obrigações Correntes	<u>(179.686,79)</u>	<u>(408.799,36)</u>
<b>Total Patrimônio Líquido</b>	<b><u>2.239.350,72</u></b>	<b><u>1.167.296,92</u></b>

### 12. Receitas de doações

As contribuições e doações recebidas no exercício foram as seguintes:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Doação para Casa Malice	26.015,96	18.500,00
Doações voluntárias de recursos por pessoas físicas e jurídicas	833.257,50	364.769,72
Doações de produtos para leilões		399.868,36
Horas voluntariadas	26.300,00	14.175,00
Doações Nota Paraná	501.989,28	375.600,76
<b>Total</b>	<b><u>1.387.562,74</u></b>	<b><u>1.172.913,84</u></b>

### 13. Renúncia Fiscal

Em atendimento à ITG 2002 (R1) – Entidade sem Fins Lucrativos, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409/12, a Associação apresenta a seguir o montante de renúncia fiscal apurada no exercício de 2022 e 2021, caso a obrigação fosse devida. Para isso, consideramos os seguintes impostos e contribuições e respectivas alíquotas, ressaltando que se trata de cálculos estimados de renúncia fiscal abrangendo os principais impostos e contribuições em função da Associação não ter a obrigação de possuir escrituração fiscal, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
IR e CS (24% sobre superávit do exercício)	257.292,91	117.543,95
PIS (0,65% sobre receita de vendas)	7.766,58	5.271,42
COFINS (7,60% sobre receita de vendas)	90.809,26	
ICMS (18% sobre receita de vendas)	215.074,56	145.977,87
	<u>570.943,31</u>	<u>268.793,25</u>

#### **14. Contingências**

A Associação não responde a qualquer processo que possa gerar dispêndios de recursos significativos, entretanto, está sujeita, por períodos variáveis, a revisões de ordens tributária e trabalhista que podem ocasionar processos contingentes.

#### **15. Seguros**

A Associação possui cobertura de seguro patrimonial contra riscos diversos para os bens do ativo imobilizado, por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros.