

MILEGATE



Independent member
Morison Global

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31
DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
ACOMPANHADAS DO RELATÓRIO DO
AUDITOR INDEPENDENTE**



ASSOCIAÇÃO HELENA PICCARDI
DE ANDRADE SILVA

São Paulo, 18 de julho de 2024.

À: ASSOCIAÇÃO HELENA PICCARDI DE ANDRADE SILVA- AHPAS.

Diretoria Executiva

Fernanda Murad Coelho – Diretora Executiva

São Paulo – SP

Prezada Senhora,

Pela presente, encaminhando a V.Sas., as Demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023 da **Associação Helena Piccardi de Andrade Silva - AHPAS**, preparadas pela administração, acompanhada do Relatório do Auditor Independente.

Colocamo-nos à disposição para qualquer esclarecimento adicional necessário, subscrevendo-nos.

Atenciosamente,

MACSO LEGATE AUDITORES INDEPENDENTES.

CRC 2SP033482/O-3

Vagner Alves de Lira

CT CRC Nº 1SP222941/O-8

ASSOCIAÇÃO HELENA PICCARDI DE ANDRADE SILVA - AHPAS**Demonstrações contábeis em 31 de dezembro 2023 e 2022
Acompanhada do Relatório do Auditor Independente****Índice**

| | Páginas |
|--|----------------|
| Relatório do Auditor Independente | 2 |
| Demonstrações contábeis | |
| Balanço Patrimonial | 5 |
| Demonstração do Resultado | 6 |
| Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido | 7 |
| Demonstração do Fluxo de Caixa | 8 |
| Notas Explicativas as Demonstrações contábeis | 9 |

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Conselheiros da
ASSOCIAÇÃO HELENA PICCARDI DE ANDRADE SILVA - AHPAS.
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Associação Helena Piccardi de Andrade Silva - AHPAS**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa correspondentes ao exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, às demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Associação Helena Piccardi de Andrade Silva - AHPAS** em 31 de dezembro de 2023, 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, aplicadas a pequenas e médias empresas (NBC TG 1000-R1) entidades sem fins lucrativos (ITG 2002-R1).

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 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

A Entidade não tem finalidade de lucros e obtém parte substancial de suas receitas na forma de doações, contribuições de terceiros e arrecadações em eventos, as quais somente são identificadas e registradas contabilmente quando efetivamente recebidas, conforme descrito na nota explicativa “17”. Por essa razão, nossos exames nessa área ficaram restritos, exclusivamente, aos valores contabilizados. Nossa opinião não está modificada devido a esse assunto.

Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações contábeis

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas 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 da 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 governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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 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;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às 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 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;
- 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.

São Paulo, 18 de julho de 2024.

MACSO LEGATE AUDITORES INDEPENDENTES

CRC 2SP033482/O-3

Vagner Alves de Lira

CT CRC Nº 1SP222941/O-8

Associação Helena Piccardi de Andrade Silva
Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em reais

| ATIVO | Nota | 2023 | 2022 |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa - recursos livres | 4 | 1.034.985,11 | 862.394,55 |
| Caixa e equivalentes de caixa - recursos com restrição | 4 | 83.368,87 | 57.259,82 |
| Convênios e parcerias a receber | 5 | 70.000,00 | 960.160,95 |
| Adiantamentos | 6 | 5.314,67 | 9.785,51 |
| Despesas antecipadas | 7 | 21.880,22 | 1.254,12 |
| Outras contas a receber | | 3.375,83 | 3.375,83 |
| Total do ativo circulante | | 1.218.924,70 | 1.894.230,78 |
| Não Circulante | | | |
| Realizável a longo prazo: | | | |
| Depósito caução | | 39.000,00 | 39.000,00 |
| Imobilizado | 8 | 410.999,70 | 203.781,25 |
| Total do ativo não circulante | | 449.999,70 | 242.781,25 |
| Total do Ativo | | 1.668.924,40 | 2.137.012,03 |

| PASSIVO | Nota | 2023 | 2022 |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Circulante | | | |
| Contas e títulos a pagar | 9 | 49.570,64 | 10.434,59 |
| Obrigações trabalhistas | 10 | 124.491,38 | 82.828,52 |
| Obrigações fiscais e tributárias | | 5.959,28 | 1.184,08 |
| Projetos a executar | 11 | 73.122,99 | 1.044.375,10 |
| Total do passivo circulante | | 253.144,29 | 1.138.822,29 |
| Patrimônio Líquido | | | |
| Patrimônio social | 13 | 998.189,74 | 1.210.713,30 |
| Superávit (déficit) do exercício | | 417.590,37 | (212.523,56) |
| Total do patrimônio líquido | | 1.415.780,11 | 998.189,74 |
| Total do Passivo e Patrimônio Líquido | | 1.668.924,40 | 2.137.012,03 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Associação Helena Piccardi de Andrade Silva
Demonstração do resultado dos exercícios
Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em reais

| | Nota | 2023 | 2022 |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| Atividades de Assistência Social | | | |
| Receitas das atividades de Assistência Social | | | |
| Receitas de parcerias públicas | 14 | 930.595,82 | 384.766,20 |
| Receitas de parcerias privadas | 14 | 161.863,25 | 71.658,12 |
| | | 1.092.459,07 | 456.424,32 |
| Despesas das atividades de Assistência Social | | | |
| Despesas com pessoal | 15 | (1.205.562,97) | (1.180.995,24) |
| Despesas administrativas e gerais | 16 | (1.110.442,52) | (917.129,36) |
| Despesas com serviços voluntários | 17 | (421.843,20) | (168.684,00) |
| Despesas fiscais e tributárias | | (35.385,94) | (36.024,12) |
| | | (2.773.234,63) | (2.302.832,72) |
| Déficit das atividades da Assistência Social | | (1.680.775,56) | (1.846.408,40) |
| Outras receitas da atividade | | | |
| Receitas de doações | 18 | 1.080.714,25 | 571.411,52 |
| Receitas de ações e campanhas sociais | 19 | 517.951,37 | 707.170,53 |
| Receitas obtidas com serviços voluntários | 17 | 421.843,20 | 168.684,00 |
| Recuperação de despesas | | 1.127,53 | 112.057,09 |
| | | 2.021.636,35 | 1.559.323,14 |
| Resultado financeiro | | | |
| Receitas financeiras | | 95.450,88 | 83.766,17 |
| Despesas financeiras | | (18.721,30) | (9.204,47) |
| | | 76.729,58 | 74.561,70 |
| Superávit (déficit) do exercício | | 417.590,37 | (212.523,56) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Associação Helena Piccardi de Andrade Silva
Demonstração das mutações do patrimônio líquido
nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em reais

| | Patrimônio Social | Superávit (déficit) do exercício | Total do patrimônio líquido |
|--|--------------------------|---|------------------------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 1.180.367,52 | 30.345,78 | 1.210.713,30 |
| Incorporação à conta patrimônio social | 30.345,78 | (30.345,78) | - |
| Déficit do exercício | - | (212.523,56) | (212.523,56) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 1.210.713,30 | (212.523,56) | 998.189,74 |
| Incorporação à conta patrimônio social | (212.523,56) | 212.523,56 | - |
| Superávit do exercício | - | 417.590,37 | 417.590,37 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | 998.189,74 | 417.590,37 | 1.415.780,11 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Associação Helena Piccardi de Andrade Silva
Demonstração dos fluxos de caixa - Método indireto
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em reais

| Fluxo de caixa das atividades operacionais | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Superávit (déficit) do exercício | 417.590,37 | (212.523,56) |
| Ajustes por: | | |
| Depreciação / amortização | 85.608,55 | 23.968,44 |
| Imobilizado recebido em doação | (167.327,00) | (30.000,00) |
| Superávit (déficit) ajustado | 335.871,92 | (218.555,12) |
| (Aumento) redução nos ativos | | |
| Em convênios e parcerias públicas a receber | 890.160,95 | (930.160,95) |
| Em adiantamentos | 4.470,84 | (7.285,51) |
| Em despesas antecipadas | (20.626,10) | 829,09 |
| Em outras contas a receber | - | 8.962,53 |
| Em depósito caução | - | - |
| Aumento (redução) nos passivos | | |
| Em contas e títulos a pagar | 39.136,05 | 1.095,61 |
| Em obrigações trabalhistas | 41.662,86 | (7.529,92) |
| Em obrigações fiscais e tributárias | 4.775,20 | (385,17) |
| Em projetos a executar | (971.252,11) | 1.044.375,10 |
| | (11.672,31) | 109.900,78 |
| Caixa líquido proveniente das atividades operacionais | 324.199,61 | (108.654,34) |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos | | |
| Aquisição de imobilizado | (125.500,00) | - |
| Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos | (125.500,00) | - |
| Variação do caixa e equivalentes de caixa | 198.699,61 | (108.654,34) |
| Demonstrado como segue | | |
| Caixa e equivalentes no fim do exercício | 1.118.353,98 | 919.654,37 |
| Caixa e equivalentes no início do exercício | 919.654,37 | 1.028.308,71 |
| Variação do caixa e equivalentes de caixa | 198.699,61 | (108.654,34) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Associação Helena Piccardi de Andrade Silva

Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em Reais

1 Objetivos sociais

Associação Helena Piccardi de Andrade Silva - “AHPAS”, C.N.P.J. 03.873.905/0001-64, também conhecida como Instituto Heleninha, é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, de duração indeterminada, com atuação na área de assistência social, regida por seu Estatuto Social e pela legislação que lhe for aplicável.

A “AHPAS” tem sede na cidade e estado de São Paulo, à Rua Joaquim Nabuco, nº 47, cj. 11, Brooklin Paulista.

A “AHPAS” tem como finalidades desenvolver e formar o indivíduo como ser social, por meio de ações de relevância pública, social e socioassistencial, prestando serviço e executando programas e projetos voltados prioritariamente para defesa, garantia e efetivação dos direitos, construção de novos direitos e promoção da cidadania, enfrentamento das desigualdades sociais, de forma continuada, permanente e planejada, dirigidos ao público da política e assistência social, articulando junto a órgãos públicos a sua defesa, amparando crianças e adolescentes com doenças oncológicas e crônico-degenerativas, promovendo ações que contribuam para obtenção de acesso integral, universal, igualitário e gratuito aos serviços de saúde, visando sua proteção, recuperação e qualidade de vida.

Toda ação administrativa da “AHPAS” na consecução de seus objetivos institucionais, se caracteriza como promoção assistencial, beneficente e de inclusão social ao atendimento de suas finalidades, inclusive seus investimentos patrimoniais, despesas, receitas, ingressos, desembolsos e suas gratuidades.

Os recursos recebidos e resultados obtidos são destinados integralmente à manutenção de seus atendimentos, mantendo a oferta gratuita aos públicos assistidos.

A “AHPAS” possui os principais registros sociais que regulamentam a sua atuação social. É reconhecida de Utilidade Pública Estadual pela Lei nº 11.955/2005 e Utilidade Pública Municipal (Decreto nº 44.945/04). Também está inscrita no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente sob o nº 1463/09.

2 Base de preparação e apresentação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as normas brasileiras de contabilidade, consubstanciadas nos pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e nas disposições aplicáveis às instituições sem fins lucrativos (ITG 2002 R1), expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), bem como os entendimentos da NBCTG 1000 (R1) que visam orientar o atendimento às exigências legais dos procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucros.

A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da “AHPAS”.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

e. Mudança de profissional contábil e alteração do Plano de Contas

No exercício de 2023 os serviços contábeis passaram a ser executados por outro profissional de contabilidade, sendo estruturado um novo Plano de Contas para a “AHPAS”.

Em função dessas alterações, os demonstrativos contábeis, em especial a Demonstração do Resultado foram adequadas para permiti a melhor comparabilidade das demonstrações do exercício de 2022.

A demonstração de resultado abrangente não está sendo apresentada em função de não existir resultado nessa característica.

3 Principais práticas contábeis

As práticas contábeis, descritas a seguir, têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis.

a. Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas

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

Os recursos recebidos para aplicação específica em projetos são registrados inicialmente no passivo e a receita é reconhecida no resultado do exercício, de maneira sistemática, ao longo do período correspondente às despesas incorridas no desenvolvimento das atividades do projeto.

As doações para custeio são reconhecidas no resultado quando ocorre a transferência do recurso. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização.

b. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes abrangem saldos de caixa, depósitos bancários e investimentos financeiros demonstrados pelo valor da aplicação, acrescidos dos rendimentos correspondentes até a data do balanço, desmembrado em 2 classificações livres e restritos (livres suprir as necessidades da “AHPAS” e restritos para suprir projetos regidos por contratos).

c. Adiantamentos

Refere-se a substancialmente a antecipações de férias e fornecedores, cuja apropriação da despesa ocorrerá em exercício seguinte.

d. Convênios e parcerias a receber

Valores a receber decorrente de convênios e/ou parcerias firmadas com entes públicos e privados.

e. Despesas antecipadas

Refere-se a pagamento de apólice de seguros e outras despesas, cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte. Estão representadas pelo seu valor nominal.

f. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição ou construção. As depreciações são calculadas pelo método linear, às taxas mencionadas na nota 8, com base em taxas que levam em conta o tempo de vida útil estimado dos bens.

g. Redução ao valor recuperável

Os ativos sujeitos à depreciação ou amortização são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo é testado. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável; ou seja, o maior valor entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. A administração não identificou indícios que pudessem gerar uma redução ao valor recuperável.

h. Passivos circulantes

Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial. O passivo para remuneração de funcionários, principalmente relativo aos encargos de férias, é provisionado à medida que vencem os períodos aquisitivos.

i. Provisões

Uma provisão é constituída no balanço, quando possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico, seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

j. Patrimônio líquido

Representa o patrimônio inicial, acrescido ou reduzido dos superávits (déficits) apurados anualmente desde a data de sua constituição.

k. Demonstração dos fluxos de caixa

A Administração apresenta a demonstração de fluxo de caixa de acordo com o CPC 03 (R2) usando o método indireto, segundo o qual o resultado líquido é ajustado pelos efeitos de transações que não envolvem caixa, pelos efeitos de quaisquer diferimentos ou apropriações por competência sobre recebimentos de caixa ou pagamentos em caixa operacionais passados ou futuros e pelos efeitos de itens de receita ou despesas associadas com fluxos de caixa das atividades de investimento ou de financiamento.

4 Caixa e equivalentes de caixa

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| Recursos livres | | |
| Bancos conta movimento | 11,00 | 61.832,90 |
| Bancos conta poupança | 655,90 | 606,35 |
| Aplicações financeiras (a) | 1.034.318,21 | 799.955,30 |
| | 1.034.985,11 | 862.394,55 |
| Recursos com restrição | | |
| Bancos conta movimento | 75.741,94 | 5.228,30 |
| Bancos conta poupança | 4.855,59 | 47.882,95 |
| Aplicações financeiras (a) | 2.771,34 | 4.148,57 |
| | 83.368,87 | 57.259,82 |

Os recursos com restrição são valores com destinação definida especificamente para aplicação em projetos estipulados por contratos estabelecidos entre as partes. Os valores são depositados em conta corrente aberta especificamente para utilização na parceria.

O saldo de recursos restritos em 31 de dezembro de 2023, correspondente aos projetos Fundação Banco do Brasil e Marchadores pela Vida. Em 31 de dezembro de 2022, correspondente aos projetos FUMCAD e Marchadores pela Vida.

(a) As aplicações referem-se a fundos de investimentos em cotas de fundo de investimentos principal referenciado DI e classificado como caixa e equivalentes de caixa por possuir liquidez imediata e pelo fato de a administração efetuar resgates rotineiros em conformidade com a necessidade de caixa da. O fundo acompanha as variações diárias da taxa de juros do CDI ou da taxa SELIC, mediante aplicação de seus recursos em cotas de fundos de investimentos.

5 Convênios e parcerias a receber

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| Associação Marchadores pela Vida | 70.000,00 | 70.000,00 |
| PMSP - Termo nº 025/2022 FUMCAD (a) | - | 890.160,95 |
| | 70.000,00 | 960.160,95 |

(a) Termo de Fomento nº TFM/025/2022/SMDHC/FUMCAD, firmado em 23/06/2022, no montante total de R\$ 1.358.301,44. Em 2023 a “AHPAS” recebeu o montante de R\$ 890.160,95 (R\$ 468.140,49 em 2022).

6 Adiantamentos

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Férias de colaboradores | 3.785,56 | 5.405,51 |
| Adiantamentos a fornecedores | 1.529,11 | 4.380,00 |
| | 5.314,67 | 9.785,51 |

7 Despesas antecipadas

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|------------------|-----------------|
| Benefícios de colaboradores | 19.764,65 | - |
| Prêmios de seguros | 2.115,57 | 1.254,12 |
| | 21.880,22 | 1.254,12 |

8 Imobilizado

| | 2022 | (+) Adições | (-) Baixas | 2023 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Custo | | | | |
| Máquinas e equipamentos | 5.490,01 | - | - | 5.490,01 |
| Móveis e utensílios | 17.150,78 | - | - | 17.150,78 |
| Equipamentos de informática | 90.247,29 | - | - | 90.247,29 |
| Veículos | 189.332,00 | 292.827,00 | - | 482.159,00 |
| Total custo | 302.220,08 | 292.827,00 | - | 595.047,08 |
| Depreciação | Tx. Deprec. | | | |
| Máquinas e equipamentos | 10% | (5.490,01) | - | (5.490,01) |
| Móveis e utensílios | 10% | (17.150,78) | - | (17.150,78) |
| Equipamentos de informática | 20% | (32.136,85) | (18.049,80) | (50.186,65) |
| Veículos | 20% | (43.661,19) | (67.558,75) | (111.219,94) |
| Total depreciação | | (98.438,83) | (85.608,55) | (184.047,38) |
| Imobilizado líquido | 203.781,25 | 207.218,45 | - | 410.999,70 |

A movimentação pode ser assim demonstrada

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| No início do exercício | 203.781,25 | 197.749,69 |
| (+) Doação recebida | 167.327,00 | 30.000,00 |
| (+) Aquisições por compras | 125.500,00 | - |
| (-) Depreciação | (85.608,55) | (23.968,44) |
| Saldo Líquido | 410.999,70 | 203.781,25 |

9 Contas e títulos a pagar

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Fornecedores de materiais | 22.185,02 | 8.543,66 |
| Fornecedores de serviços | 20.187,65 | 1.890,93 |
| Credores diversos | 7.197,97 | 0,00 |
| | 49.570,64 | 10.434,59 |

10 Obrigações trabalhistas

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|------------------|
| Salários a pagar | 2,10 | - |
| Férias e encargos | 98.664,19 | 80.167,65 |
| Impostos e contribuições a recolher sobre salários | 25.825,09 | 2.660,87 |
| | 124.491,38 | 82.828,52 |

11 Projetos a executar

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|------------------|---------------------|
| Fundação Banco do Brasil | 13.122,99 | - |
| Associação Marchadores pela Vida | 60.000,00 | 70.839,86 |
| Termo nº 25/2022 - FUMCAD | - | 973.535,24 |
| | 73.122,99 | 1.044.375,10 |

Refere-se a contratos de parcerias (públicas e/ou privadas), registrados em contas de passivo, enquanto não aplicados nas finalidades dos projetos. A receita é reconhecida no resultado do exercício mediante a sua realização. A descrição detalhada dos projetos pode ser verificada na nota 14.

12 Provisão para Demandas Judiciais

A Administração da “AHPAS” e assessores jurídicos não tem conhecimento de eventuais demandas judiciais ou administrativas nas esferas trabalhistas, cíveis ou fiscais ou qualquer outra natureza que requeiram a constituição de provisões.

13 Patrimônio líquido

Patrimônio Social: O Patrimônio social acumula superávits (déficits) apurados anualmente desde a data de sua constituição e que são empregados integralmente nos objetivos sociais, conforme divulgado na nota 1.

Dissolução ou extinção: Em caso de dissolução da “AHPAS”, os associados deliberarão sobre o destino do remanescente de seu patrimônio líquido, transferido a outra pessoa jurídica de igual natureza que preencha os requisitos legais e cujo objeto social seja, preferencialmente, o mesmo, atendendo-se ao determinam as Leis 12.101/2009 de 13.019/2014.

A dissolução social se dará por deliberação dos associados em da Assembleia Geral Extraordinária, especialmente convocada para este fim.

14 Receitas de convênios e parcerias

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| Parceria pública | | |
| PMSP - Termo de Fomento - FUMCAD (a) | 930.595,82 | 384.766,20 |
| Parceria privada | | |
| | 2023 | 2022 |
| Associação Marchadores pela Vida (b) | 100.000,00 | 71.658,12 |
| Fundação Banco do Brasil (c) | 61.863,25 | - |
| | 161.863,25 | 71.658,12 |

- (a) Termo de Fomento nº 25/2022/SMDH/FUMCAD - Processo nº 6074.2019/000.2508-6, firmado em 23/06/2022, com a Prefeitura do Município de São Paulo, através da Secretaria Municipal dos Direitos Humanos e Cidadania, para o período de 01/05/2022 a 30/09/2023. O valor total da parceria foi de R\$ 1.358.301,44.

Os recursos recebidos em 2023 monta o valor de R\$ 890.160,95 (R\$ 468.140,49 em 2022). Enquanto não utilizado, os recursos foram registrados no passivo circulante (nota 11). A receita foi reconhecida no resultado do exercício, de forma sistemática, correspondente às despesas incorridas no desenvolvimento das atividades do projeto. Em 19/12/2023 a Associação efetuou a devolução de recursos à PMSP, no montante de R\$ 60.020,10.

A parceria destina-se à implementação do projeto “ Acesso ao Tratamento, Qualidade de Vida e Proteção Básica à Criança e Adolescentes com Câncer”, cujo escopo do convênio é oferecer proteção social à criança e adolescente que realiza tratamento oncológico, em situação de vulnerabilidade e risco, por meio do desenvolvimento de suas potencialidades, bem como favorecer aquisições para conquista da autonomia, protagonismo e cidadania, inclusão social, assegurando o direito à convivência familiar e comunitária.

- (b) Termo de Parceria firmado com a Associação Marchadores pela Vida, para execução do Projeto Vida em Movimento.

Para o período de 2022/2023, a Associação recebeu o montante de R\$ 80.000,00, sendo o saldo totalmente aplicado no projeto. Para o período de 2023/2024, a Associação recebeu e aplicou o montante de R\$ 20.000,00, havendo saldo a receber em 31 de dezembro de 2023 no valor de R\$ 70.000,00, conforme nota (5).

- (c) Convênio firmado com a Fundação Banco do Brasil, para a implementação do Projeto Vida em Movimento.

Em 2023 a Associação recebeu o montante de R\$ 74.986,24. A receita foi reconhecida no resultado do exercício, de forma sistemática, correspondente às despesas incorridas no desenvolvimento das atividades do projeto no valor de 61.863,25 restando no passivo circulante o saldo de R\$ 13.122,99 (nota 11).

15 Despesas com pessoal

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Salários | (614.305,05) | (602.366,45) |
| Férias, 13º salário e encargos | (178.564,59) | (168.722,84) |
| Benefícios | (187.908,45) | (184.046,59) |
| Encargos sociais | (224.784,88) | (223.372,91) |
| Outras despesas com pessoal | - | (2.486,45) |
| | (1.205.562,97) | (1.180.995,24) |

As despesas com pessoal vinculadas à projetos, mencionados na nota 14, estão sujeitas à prestação de contas e aprovação pelo órgão financiador dos recursos.

16 Despesas administrativas e gerais

| | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|---------------------|
| Veículos (a) | (306.885,04) | (243.086,61) |
| Aluguel e condomínio | (246.216,48) | (252.987,38) |
| Prestadores de serviços - pessoa jurídica | (276.966,30) | (130.012,42) |
| Depreciação | (85.608,55) | (23.968,44) |
| Alimentação | (63.158,62) | (73.144,30) |
| Concessionárias de serviços públicos | (45.028,46) | (48.673,98) |
| Locomoção e conduções | (32.948,06) | (45.663,43) |
| Materiais de consumo | (19.073,57) | (42.707,38) |
| Seguros | (1.254,12) | (6.588,32) |
| Outras | (33.303,32) | (50.297,10) |
| | (1.110.442,52) | (917.129,36) |

As despesas administrativas vinculadas à projetos, mencionados na nota 14, estão sujeitas à prestação de contas e aprovação pelo órgão financiador dos recursos.

(a) As despesas com veículos agregam combustíveis, locações, estacionamentos, manutenção, IPVA e licenciamentos. O transporte é um serviço oferecido pela Associação aos usuários que estão em tratamento oncológico.

17 Receitas (despesas) com serviços voluntários

O valor do trabalho voluntário foi reconhecido com base em valores de mercado correspondentes a cada um dos serviços recebidos, em rubrica própria de receitas e despesas (resultado).

Nenhum dos valores teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos, como receita e despesa operacional nas demonstrações de resultados dos exercícios.

18 Receitas de doações

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|-------------------|
| Doações de pessoas jurídicas e físicas | 911.130,94 | 541.411,51 |
| Doações em gêneros | 2.256,31 | - |
| Doações de bens patrimoniais (a) | 167.327,00 | 30.000,00 |
| | 1.080.714,25 | 571.411,51 |

(a) No exercício de 2023 a “AHPAS”, recebeu por doação 01 veículo, Ônibus Mod. VW/INDUSCAR FOZ, ano de fabricação 2011 pelo valor de R\$ 167.327,00. Em 2022, valor de R\$ 30.000,00 refere-se a doação de equipamentos de informática.

19 Receitas de ações e campanhas sociais

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------|------------|------------|
| Ações e campanhas sociais | 517.951,37 | 707.170,53 |

Para viabilizar seus objetivos institucionais, a “AHPAS” promove diversas campanhas e ações, tal como bazar social. Todo recurso obtido é integralmente aplicado em suas finalidades assistenciais.

20 Cobertura de seguros

A “AHPAS” adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

A Administração considera as coberturas suficientes para cobrir eventuais perdas.

21 Partes relacionadas

Remuneração de pessoal-chave da Administração

Os conselheiros e diretores não recebem qualquer remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, sob qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos.

22 Imunidade tributária e aspectos fiscais

A “AHPAS”, em observância aos seus objetivos institucionais desenvolve suas atividades, sem a finalidade de lucros, com todas as suas receitas previstas estatutariamente. Ademais, cumpre integralmente todos os requisitos previstos no Código Tributário Nacional para gozo da imunidade tributária prevista na alínea “c” do inciso VI do artigo 150 da Constituição Federal.

A “AHPAS” possui a Declaração de Isenção do Imposto sobre Transmissão “causa Mortis” e Doação de Quaisquer Bens ou Direitos- ITCMD, com validade para o período de 23/02/2022 a 22/02/2025.

CSLL: O Instituto não efetuou qualquer provisionamento quanto à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, pois a Administração e seus assessores jurídicos entendem que esta contribuição não incide sobre os superávits do Instituto, tendo em vista a impossibilidade de equiparação do superávit ao lucro.

23 Atividades beneficentes de Assistência Social

Associação Helena Piccardi de Andrade Silva (“AHPAS”), também conhecida como Instituto Heleninha, é uma organização que realiza uma atividade pioneira no país: oferecer acesso ao tratamento oncológico a crianças e adolescentes com câncer e em situação de vulnerabilidade social, através do serviço especializado de transporte da residência até o hospital e seu retorno, na cidade de São Paulo.

Essa atividade é aliada a projetos, ações e benefícios socioassistenciais, apoio sociofamiliar, serviços de convivência e fortalecimento de vínculos, que colaboram com o emocional dos pacientes em tratamento, reduzindo as taxas de desistência e ampliando as chances de cura.

Perfil dos atendidos:

Criança ou adolescente - de 0 a 17 anos e 11 meses, em situação de vulnerabilidade social que ingressam no Instituto através de análise do Serviço Social. Que residem longe do Hospital de tratamento e não possuem veículo exclusivo para essa função.

No ano de 2023, A “AHPAS” desenvolveu os serviços, programas e projetos a seguir:

- **Acesso ao tratamento oncológico**

O acesso ao tratamento oncológico por meio do transporte é um serviço ofertado pelo Instituto Heleninha desde a sua fundação. Sendo um trabalho pioneiro, o trajeto acontece do deslocamento da residência do atendido ao hospital até seu respectivo retorno, garantindo diariamente a regularidade necessária ao tratamento, ampliando as chances de cura do câncer infantojuvenil.

Atende atualmente, toda a capital de São Paulo, percorrendo cerca de 1100 km por dia.

- **Serviço social**

O Serviço Social atua no atendimento às famílias. O trabalho inclui o planejamento de ações para o fortalecimento de vínculos, através de orientações buscando facilitar o acesso aos recursos disponíveis, com grupos temáticos de interesse coletivo e trocas de experiências.

Dentre as atividades oferecidas desde 2018, a Roda de Conversa vem proporcionando encontros voltados aos cuidadores, com intuito de acolher as famílias, promovendo troca de experiências e sentimentos com o objetivo de possibilitar fortalecer o otimismo entre os cuidadores/familiares, este grupo acontece uma vez ao mês.

Parceria FUMCAD

A parceria destina-se à implementação do projeto “ Acesso ao Tratamento, Qualidade de Vida e Proteção Básica à Criança e Adolescentes com Câncer”, cujo escopo é oferecer proteção social à criança e adolescente que realiza tratamento oncológico, em situação de vulnerabilidade e risco, por meio do desenvolvimento de suas potencialidades, bem como favorecer aquisições para conquista da autonomia, protagonismo e cidadania, inclusão social, assegurando o direito à convivência familiar e comunitária.

Vida em Movimento - Parceria com Associação Marchadores pela Vida

Ação de caráter socioeducativo que visa à promoção cidadã do paciente e seus cuidadores no que se refere à apropriação de sua realidade, fortalecimento de sua ação e das possibilidades que têm de enfrentar a doença, o tratamento e as dificuldades decorrentes da conjunção doença grave/ carência de recursos.

Os atendimentos realizados em 2023, podem ser assim demonstrados:

| 2023 | Jan | Fev | Mar | Abr | Mai | Jun | Jul | Ago | Set | Out | Nov | Dez | Total |
|-----------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-------|
| Atendimentos de transportes | 710 | 561 | 697 | 548 | 573 | 556 | 620 | 672 | 575 | 538 | 522 | 415 | 6.987 |
| Atendimentos sociais | 201 | 119 | 150 | 147 | 157 | 119 | 142 | 108 | 101 | 119 | 112 | 119 | 1.594 |
| Total | 911 | 680 | 847 | 695 | 730 | 675 | 762 | 780 | 676 | 657 | 634 | 534 | 8.581 |

Não fez parte dos escopo de nossos auditores a análise e opinião sobre a quantidade de atendimentos realizados

24 Outros assuntos

24.1. Comodato

Em 15 de julho de 2023 foi firmado o Segundo Aditivo ao Contrato de Comodato, entre a “AHPAS” e a Volvo Car Brasil Importação e Comércio de Veículos Ltda, com vigência até 31 de outubro de 2023. O objetivo do aditivo é a prorrogação do comodato de 06 veículos, para utilização exclusiva em suas atividades institucionais. Findo o período do contrato, os veículos foram devidamente devolvidos à Comodante.

25 Eventos subsequentes

25.1. Parcerias FUMCAD

A AHPAS, também conhecida como Instituto Heleninha, tem os seguintes projetos aprovados através de Editais do FUMCAD com captações previstas para ocorrer a partir de janeiro de 2024, como segue:

EDITAL FUMCAD 2021

- a. Projeto “INTEGRALIDADE E GARANTIA DE DIREITOS: ACESSO AO TRATAMENTO ONCOLÓGICO PARA CRIANÇAS E ADOLESCENTES E ATENDIMENTO SOCIOASSISTENCIAL À FAMÍLIAS DOS ATENDIDOS EM VULNERABILIDADE SOCIAL” Termo de Fomento Nº. TFM/052/2024/SMDHC/FUMCAD.

Execução iniciada em 01/05/2024 com vigência até 31/04/25

Total do Projeto: R\$ 796.509,87 (captado e em execução)

EDITAL FUMCAD 2022

- a. Projeto “ESPERANÇA A CAMINHO PARA CRIANÇAS E ADOLESCENTES EM TRATAMENTO ONCOLÓGICO”

Valor total do Projeto R\$2.352.611,11

Valor captado até o momento: R\$2.249.606,66 (em captação da pequena diferença)

Previsão de início: Meados de 2025 (12 meses)

- b. Projeto “ATIVIDADES SOCIOEDUCATIVAS E CULTURAIS PARA CRIANÇAS E ADOLESCENTES EM TRATAMENTO ONCOLÓGICO”

Total do Projeto: R\$902.976,72

Valor Captado até o momento: R\$902.976,72

Previsão de início: Meados de 2025 (12 meses)

25.2. Compromissos

No encerramento do exercício de 2023, a Entidade não possui outros contratos ou compromissos futuros que requeiram divulgação nas demonstrações contábeis.

Fernanda Murad Coelho
Presidente
C.P.F. 219.076.778-44

Flavia Roberta Mendes
CRC 1 SP 221432/O-7
Monello Contadores
CRC 2SP 014827/O-0