

Saúde, Alegria e Sustentabilidade Brasil

**Demonstrações financeiras em 31 de
dezembro de 2023**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	3
Balancos patrimoniais	6
Demonstrações do resultado	7
Demonstrações do resultado abrangente	8
Demonstrações das mutações do patrimônio social	9
Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11



KPMG Assurance Services Ltda.

Rua Arquiteto Olavo Redig de Campos, 105, 12º andar - Torre A

04711-904 - São Paulo/SP - Brasil

Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo/SP - Brasil

Telefone +55 (11) 3940-1500

kpmg.com.br

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Conselheiros e Diretores da Saúde,

Alegria e Sustentabilidade Brasil São

Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Saúde, Alegria e Sustentabilidade Brasil (“SAS Brasil” ou “Entidade”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Saúde, Alegria e Sustentabilidade Brasil 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 aplicáveis às pequenas e médias empresas.

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

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados 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 financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a 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, 11 de novembro de 2024

KPMG Assurance Services Ltda
CRC 2SP-027683/0-6 F SP



Thais de Lima Rodrigues Leandrini
Contadora CRC 1SP280836/O-5

Saúde, Alegria e Sustentabilidade Brasil

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2023	2022		Nota explicativa	2023	2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	619.846	977.144	Fornecedores	10	18.057	98.438
Contratos a receber	5	995.000	-	Contas a pagar	10	-	2.427
Adiantamentos a funcionários	6	2.994	-	Empréstimo	11	-	150.000
				Obrigações tributárias	12	28.760	37.548
				Obrigações trabalhistas	13	79.099	154.651
				Projetos vinculados a executar	24	1.390.255	515.963
Total do ativo circulante		1.617.840	977.144	Total do passivo circulante		1.516.171	959.027
Não circulante				Não circulante			
Contratos a Receber	5	120.000	965.527	Contratos a diferir	24	120.000	-
Imobilizado	7	906.879	110.678	Outros débitos	9	626.770	603.351
Intangível	8	66.101	-	Total do passivo não circulante		746.770	603.351
Outros créditos	9	626.770	603.351	Patrimônio Líquido			
Total do ativo não circulante		1.719.750	1.679.556	Patrimônio social		1.094.321	771.326
				Superávit/Déficit do período		(19.672)	322.994
Total do ativo		3.337.590	2.656.700	Total do patrimônio líquido	16	1.074.649	1.094.321
				Total do passivo e patrimônio líquido		3.337.590	2.656.700

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Saúde, Alegria e Sustentabilidade Brasil

Demonstrações de resultados

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	Nota explicativa	2023	2022
Receitas operacionais			
Receitas das atividades	18	1.723.125	2.092.394
Receitas diferidas	19	2.674.408	2.637.782
Receita de serviços voluntários	23	83.895	168.667
Rendimentos financeiros	22	80.582	197.822
Total das Receitas operacionais		4.562.010	5.096.666
Despesas Operacionais			
Custos diretos das atividades	20	(3.688.118)	(3.907.871)
Deduções da receita bruta	18	(21.181)	-
Serviços voluntários	23	(83.895)	(168.667)
Resultado Bruto		768.816	1.020.128
Despesas Operacionais			
Salários	21	(203.640)	(218.691)
Encargos Sociais	21	(20.929)	(9.429)
Impostos e Taxas	21	(11.157)	(5.240)
Aluguéis	21	(44.706)	(31.532)
Serviços Gerais	21	(426.716)	(242.427)
Manutenção	21	(9.331)	(5.213)
Depreciação e Amortização	21	(136.814)	(149.193)
Despesas financeiras	22	(6.436)	(124.269)
Resultado operacional		(859.729)	(785.994)
Outras Receitas/Despesas não operacionais			
Outras Receitas		-	38.000
Royalties		95.811	50.860
Perdas Involuntárias	25	(24.570)	-
(=) Superávit/Déficit do exercício		(19.672)	322.994

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Saúde, Alegria e Sustentabilidade Brasil

Demonstrações de resultados

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	2023	2022
Superávit/Déficit do exercício	(19.672)	322.994
Outras resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do período	(19.672)	322.994

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Saúde Alegria e Sustentabilidade Brasil

Demonstrações das mutações do patrimônio social

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	Patrimônio social	Déficit/Superávit do período	Patrimônio Social
Saldo em 31 de janeiro de 2021	<u>1.521.918</u>	<u>(750.592)</u>	<u>771.326</u>
Transferência para o patrimônio social	(750.592)	750.592	-
Superávit do exercício	-	322.994	322.994
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>771.326</u>	<u>322.994</u>	<u>1.094.321</u>
Transferência para o patrimônio social	322.994	(322.994)	-
Déficit do exercício	-	(19.672)	(19.672)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<u>1.094.321</u>	<u>(19.672)</u>	<u>1.074.649</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Saúde Alegria e Sustentabilidade Brasil

Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	2023	2022
Déficit/Superávit do exercício	<u>(19.672)</u>	<u>322.994</u>
Depreciação e amortização	219.189	233.736
Perdas involuntárias	24.570	-
Perdão de dívida/empréstimo	<u>(150.000)</u>	<u>-</u>
	<u>74.087</u>	<u>556.730</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais (Aumento) / Redução nos ativos em		
Adiantamentos a funcionários	(2.994)	10.835
Contratos a receber	(1.115.000)	98.000
Despesas antecipadas	-	84.000
Aumento / (Redução) nos passivos em		
Fornecedores	(80.381)	(60.817)
Obrigações tributárias	(8.788)	13.600
Obrigações trabalhistas	(75.552)	66.008
Contas a pagar	(2.427)	939
Projetos vinculados a executar	<u>994.292</u>	<u>(645.775)</u>
Caixa líquido (utilizado nas) proveniente nas atividades operacionais	<u>(216.764)</u>	<u>123.520</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado	<u>(140.535)</u>	<u>(377.102)</u>
Caixa líquido (utilizado nas) atividades de investimentos	<u>(140.535)</u>	<u>(377.102)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Empréstimo	<u>-</u>	<u>150.000</u>
Caixa líquido (utilizado nas) atividades de financiamento	<u>-</u>	<u>150.000</u>
Aumento / (redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u>(357.298)</u>	<u>(103.581)</u>
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	977.144	1.080.725
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	<u>619.846</u>	<u>977.144</u>
Aumento / (redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u>(357.298)</u>	<u>(103.581)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

1 Contexto operacional

A Saúde Alegria e Sustentabilidade Brasil (“SAS Brasil” ou “Entidade”), iniciou suas atividades no ano de 2015, é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, sem vínculos político-partidários, nem distinção de credo, raça, etnia, classe, orientação sexual e gênero, constituída sob forma de Entidade, com duração por tempo indeterminado, com sede e foro no município de São Paulo, Estado de São Paulo, à Rua Cláudio Soares, 72 – conjunto 211 – Pinheiros, CEP 05422-030– São Paulo/SP.

A finalidade da SAS Brasil é (i) promover o acesso à saúde em território nacional, por meio de unidades móveis montadas sobre contêineres ou carretas adaptadas com consultórios médicos completos, atendendo as especialidades de ginecologia, dermatologia, oftalmologia, odontologia, endocrinologia e saúde mental; (ii) promover assistência social em saúde; (iii) promover educação em saúde, (iv) promover saúde a crianças, adolescentes e idosos, (v) estimular a cultura do colaborativismo para a transformação social em saúde (vi) promover o voluntariado em saúde, e (vii) promover a ética, a paz, a cidadania, dos direitos humanos, da democracia e outros valores universais.

As principais fontes de recursos são oriundas de doações de pessoas físicas e jurídicas e de patrocínios de projetos nacionais.

Atualmente conta também com sistema de inovações da tecnologia para garantir o atendimento à população carente por meio remoto.

2 Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras da SAS Brasil foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a Pequenas e Médias Empresas.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 11 de novembro de 2024.

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas financeiras adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas, exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas financeiras 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 financeiras são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3 Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são apresentadas a seguir. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1 Instrumentos Financeiros

(i) Ativos financeiros não derivativos

A Entidade reconhece os empréstimos e recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Entidade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

Recursos vinculados

Recursos vinculados são os recursos financeiros destinados a fins específicos e representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados para fazer frente às obrigações de projetos relacionados aos contratos de parceria e outros ajustes que lhe deram origem.

Recursos livres

Recursos livres são os recursos financeiros disponíveis para uso geral da associação e representam os saldos de bancos conta movimento, sem restrições específicas quanto à sua aplicação.

(ii) Ativos e Passivos financeiros

A Empresa reconhece um ativo ou um passivo financeiro somente quando tornar-se parte das disposições contratuais do instrumento.

A Empresa somente possui instrumentos financeiros básicos, os quais são mensurados em conformidade com a Seção 11 do Pronunciamento Contábil aplicável a pequenas e médias empresas. No reconhecimento inicial, os ativos e passivos financeiros são mensurados pelo custo da operação. Após o reconhecimento inicial, os instrumentos financeiros são mensurados ao custo amortizado, com base na taxa efetiva de juros, deduzidos de perda por redução ao valor recuperável, se aplicável.

Os instrumentos financeiros básicos da Empresa em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão representados por: caixa e equivalentes de caixa, contratos a receber, fornecedores, empréstimos e projetos vinculados a executar.

(iii) Instrumentos financeiros derivativos

Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante o exercício de 2023 e 2022, incluindo operações de hedge.

3.2 Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. Os valores recebidos e empregados em Projetos originados de contratos com instituições privadas, são registrados da seguinte forma:

- (a) Recebimento dos recursos:** Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido o débito de recursos vinculados a projetos e o crédito de projetos vinculados a executar no passivo circulante e não circulante, a depender do prazo do contrato.
- (b) Custos diretos de projetos:** Quando ocorrem os gastos dos Projetos, são reconhecidos os custos correspondentes, sendo os custos reconhecidos em contrapartida ao débito do passivo de projetos a executar.

3.3 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros a partir da data da aplicação. Estes ativos estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizados para pagamento das obrigações de curto prazo.

3.4 Ativo imobilizado

Correspondem aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens da entidade.

(i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando necessário.

(ii) Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado.

As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

Equipamentos para processamento de dados	10 anos
Móveis e utensílios	10 anos
Máquinas e equipamentos	10 anos
Veículos	5 anos

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas Financeiras.

3.5 Ativo Intangível

Correspondem aos direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. Os ativos intangíveis com vida útil definida são geralmente amortizados de forma linear no decorrer de um período estimado de benefício econômico.

As vidas úteis estimadas dos itens registrados como ativo intangível é de 5 anos.

3.6 Redução ao valor recuperável

a. Ativos financeiros

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Administração da Entidade não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão.

3.7 Provisões e passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

As provisões são reconhecidas, quando a Entidade 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.

3.8 Receitas e Despesas com trabalhos voluntários

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1)-Entidade sem Finalidade de Lucro, a Entidade valoriza as receitas com trabalhos voluntários, inclusive dos membros integrantes de órgãos da administração, sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Entidade haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício como receita no grupo de “Receitas com Serviços Voluntários” em contrapartida nas “Custo com Serviços Voluntários”.

3.9 Aspectos tributários

As contribuições previdenciárias, na parte dos empregados, e os demais encargos sociais e tributários sobre a folha de pagamento (INSS, FGTS, IRRF e PIS), os impostos e as contribuições sobre serviços de terceiros (INSS, IRRF) são recolhidos com base na legislação e nas alíquotas vigentes.

Em atendimento ao item 27, letra “c” da ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, a Entidade apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023:

- IRPJ (Imposto de renda da Pessoa Jurídica)
- CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido)
- ISSQN (Imposto sobre Prestação de Serviços de Qualquer Natureza).
- COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) sobre as receitas próprias.

Sendo assim, a SAS Brasil está isenta do recolhimento do imposto de renda e da contribuição social sobre eventual superávit apurado. Com relação aos demais tributos incidentes sobre as operações próprias de sua atividade, destaca-se o seguinte:

- (i) **Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS)**, a Medida Provisória (MP) no 2.158-35, em seu artigo 13, inciso IV, dispôs que as instituições de caráter filantrópico que preencham as condições e requisitos do artigo 12 da Lei no 9.532, de 10 de dezembro de 2007 estão isentas da COFINS sobre as receitas auferidas relacionadas a suas atividades próprias.
- (ii) **Imposto de renda da Pessoa Jurídica e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (IRPJ e CSLL)**, tendo em vista o quanto disposto no art. 15 da Lei n. 9.532/97.
- (iii) **Imposto sobre Prestação de Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN)**, tendo em vista o quanto disposto na Lei n. A lei 16.127/15.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	2023	2022
Banco conta corrente	2.389	4.721
Aplicações financeiras – recursos livres	138.676	456.460
Aplicações financeiras – recursos de projetos	478.781	515.963
	619.846	977.144

As aplicações financeiras são prontamente convertíveis em um montante conhecido de caixa, estando sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. A seguir, as aplicações financeiras detalhadas por tipo de operação:

Tipo de aplicação	2023	2022
CDB ⁽ⁱ⁾	147.827	357.834
Fundos de investimento ⁽ⁱⁱ⁾	469.629	614.589
	617.456	972.423

- (i) Certificado de depósito bancário (CDB). A taxa média anual de juros é de 100% do CDI (certificado de depósito interbancário) entre 31 de dezembro de 2023 e 2022.

- (ii) A taxa média de rentabilidade dos últimos 12 meses é de 12,38% em 31 de dezembro de 2023 e de 4,42% em 31 de dezembro de 2022.

5 Contratos a receber

Contratos a receber referem-se a compromissos a serem pagos pelos apoiadores futuramente, incluindo doações e patrocínios de utilização livre ou restrita, registrados como ativos financeiros no balanço patrimonial:

Verba Restrita	2023	2022
Patrocínio Produtos Roche Químicos	840.000	-
Doação Instituto Alok	15.000	-
Verba Sem Restrição		-
Doação LCJ Participações ⁽ⁱ⁾	240.000	-
Doação Fábio Colletti Barbosa	20.000	-
	<u>1.115.000</u>	<u>-</u>

- (i) A importância de R\$180.000 encontra-se classificada no ativo não circulante e refere-se ao saldo do contrato de doação com a empresa LCJ Participações e Serviços Ltda. com vigência e pagamentos em 30 meses.

6 Adiantamentos de funcionário

	2023	2022
Adiantamento de Férias ⁽ⁱ⁾	2.994	-
		-

- (i) Adiantamento de férias descontadas em janeiro de 2024.

7 Imobilizado

Custo	Equipos p/ Processamento de Dados	Máquinas e Equipos	Móveis e utensílios	Veículos	Total
Saldo 31/12/2021	43.389	698.648	1.661	273.600	1.017.298
Adições	27.693	349.409	-	-	377.102
Baixas	-	-	-	-	-
Saldo 31/12/2022	71.082	1.048.057	1.661	273.600	1.394.400
Adições	1.699	138.836	-	-	140.535
Baixas	3.849	27.875 ⁽ⁱ⁾	-	-	31.724
Saldo 31/12/2023	68.932	1.159.018	1.661	273.600	1.503.211
Depreciação acumulada					
Saldo 31/12/2021	(6.402)	(81976)	(201)	(154.305)	242.884
Adições	(13.407)	(117.696)	(166)	(54.720)	(185.989)
Baixas	-	-	-	-	-
Saldo 31/12/2022	(19.809)	(199.672)	(367)	(209.025)	(428.873)
Adições	(14.097)	(105.628)	(166)	(54.720)	(174.611)
Baixas	1.150	6.003	-	-	7.153
Saldo 31/12/2023	(32.756)	(299.297)	(533)	(263.745)	(596.331)
Imobilizado líquido em 31/12/2022	51.273	848.385	1.294	64.575	965.527
Imobilizado líquido em 31/12/2023	36.176	859.721	1.128	9.855	906.879

- (i) Perdas involuntárias - Registro da redução do valor de ativos devido ao furto de equipamentos refletindo uma despesa na demonstração financeira, registrado conforme Boletim de Ocorrência, sendo eles 01 Aparelho de Ultrassom Philips Lumify, 01 Estetoscópio Digital Littmann, 01 Otoscópio Em Formato de Caneta e 01 Tablet Samsung.

8 Intangível

Custo	Software
Saldo 31/12/2021	<u>222.883</u>
Adições	-
Saldo 31/12/2022	<u>222.883</u>
Adições	-
Saldo 31/12/2023	<u>222.883</u>
Amortização acumulada	Software
Saldo 31 /12/2021	<u>(64.459)</u>
Adições	(47.746)
Saldo 31/12/2022	<u>(112.205)</u>
Adições	(44.576)
Saldo 31/12/2023	<u>(156.782)</u>
Intangível líquido em 31/12/2022	110.678
Intangível líquido em 31/12/2023	66.101

- (i) Houve um aumento na baixa do imobilizado devido a uma perda involuntária/furto ocorrido em 2023 conforme descrito na NE 25.

9 Outros créditos e outros débitos

Outros débitos e outros créditos representam equipamentos e veículos em contrato de comodato.

Bens em comodato	Software
Carreta Mercedes-Benz modelo 2021 MB1	299.000
Carreta Mercedes-Benz modelo 2021 MB2	<u>302.887</u>
Saldo 31/12/2021	<u>601.887</u>
HI Technologies referente equipamento HILAB	1.464
Saldo 31/12/2022	<u>603.351</u>
AFINION 2	21.407
IMPRESSORA UNIVERSAL	<u>2.010</u>
Saldo 31/12/2023	<u>626.769</u>

10 Contas a pagar e fornecedores

	2023	2022
Equipamentos	850	-
Consultoria	-	4.223
Comunicação	30	-
Infraestrutura TI	9.016	7.701
Software	162	157
Serviços terceirizados a pagar	7.687	88.421
Medicina Ocupacional	313	363
	<u>18.057</u>	<u>100.865</u>

11 Empréstimo

	2023	2022
Empréstimo ⁽ⁱ⁾	-	150.000

- (i) Empréstimo recebido de JALAPÃO EMPREENDIMENTOS LTDA., havendo perdão de dívida em 2023, conforme contratos entre as partes, tendo seu impacto reconhecido nas receitas gerais sem restrições.

12 Obrigações tributárias

	2023	2022
IRRF sobre folha	25.315	34.758
IRRF sobre serviços tomados	400	551
Pis sobre folha	445	393
Impostos retidos de serviços tomados	2.111	1.707
INSS sobre serviços tomados	-	44
ISS sobre serviços tomados	239	95
ICMS a recolher	249	-
	<u>28.760</u>	<u>37.548</u>

13 Obrigações trabalhistas

	2023	2022
Salários	-	30.863
Pró-labore	-	48.640
FGTS	3.564	3.143
INSS	22.742	26.324
Provisão de Férias	40.805	33.683
Encargos sobre férias	11.988	11.998
	<u>79.099</u>	<u>154.651</u>

14 Provisão para contingências

O valor constituído como provisão é a melhor estimativa do valor de liquidação no fim de cada período, levando-se em consideração os riscos e as incertezas relacionados à obrigação, suportada na opinião de consultores jurídicos. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Entidade não possuía nenhum processo (cível, trabalhista ou tributário).

15 Partes relacionadas - Remuneração da Administração

Na Assembleia Geral Extraordinária realizada em 10 de agosto de 2020, por meio de votação da assembleia, foi estabelecida remuneração por hora efetivamente trabalhada para a diretoria executiva da entidade, em consonância com a Lei 9.790/99 Art. 4º Item VI.

O valor referente ao pró-labore em 2023 foi de R\$581.834 e R\$795.000 em 31 de dezembro de 2022.

16 Patrimônio social

O patrimônio social é composto, substancialmente, pelo patrimônio social no montante de R\$ 1.074.648 em 31 de dezembro de 2023 (R\$ 1.094.321 em 31 de dezembro de 2022) e pelos déficits/superávits apurados anualmente, aprovados pela Assembleia Geral e as doações de bens patrimoniais, quando aplicável.

17 Instrumentos Financeiros

A Entidade mantém operações com instrumentos financeiros não derivativos onde, os resultados obtidos, são razoáveis com as expectativas da Administração e as transações com instrumentos financeiros são reconhecidos no resultado. A Entidade não possui políticas ou estratégias específicas para gerenciamento dos instrumentos financeiros visto que a Administração entende que não existe risco significativo de perdas associadas a esses instrumentos. A Entidade não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

18 Receitas operacionais

a. Receitas operacionais com restrição

	2023	2022
Doações – Pessoa Jurídica ⁽ⁱⁱ⁾	864.900	1.106.688
Patrocínio ⁽ⁱ⁾	-	39.604
Prestação de Serviços ^(iv)	168.105	-
	<u>1.033.005</u>	<u>1.146.292</u>

b. Receitas operacionais sem restrição

	2023	2022
Doações – Pessoa Física ⁽ⁱⁱ⁾	448.399	561.756
Doações – Pessoa Jurídica ⁽ⁱⁱ⁾	92.732	200.706
Outras receitas ⁽ⁱⁱⁱ⁾	<u>148.989</u>	<u>183.640</u>
	<u>690.120</u>	<u>946.102</u>
Total Receitas das atividades (a+b)	<u>1.723.125</u>	<u>2.092.394</u>
Deduções da receita bruta ^(v)		
(-) ISS	(8.405)	-
(-) COFINS	<u>(12.776)</u>	<u>-</u>
	<u>(21.181)</u>	<u>-</u>

- (i) Receitas de patrocínio: estão atreladas a contratos firmados com pessoas jurídicas onde há repasse de valores à Entidade em troca de desenvolvimento de atividades pré-estabelecidas em contrato. Os repasses geralmente são realizados à vista ou em curto período e as receitas são registradas no decorrer do desenvolvimento dos projetos na competência de sua realização, respeitando os prazos estabelecidos em contrato e, portanto, gerando, quando aplicável, um passivo de “projetos vinculados a executar” (vide nota explicativa nº 25).
- (ii) Receitas de doação: referem-se aos valores de doações de pessoas físicas e jurídicas.
- (iii) Outras receitas: referem-se a doações de produtos e aluguel de unidade móvel.
- (iv) Prestação de Serviços: Referem-se a serviços prestados de assistência social na área da saúde ao Instituto Sertões e L’Oreal Brasil Comercial de Cosméticos Ltda.
- (v) Deduções da receita bruta: ISS e COFINS retidos sobre os faturamentos dos serviços prestados de assistência social na área da saúde ao Instituto Sertões e L’Oreal Brasil Comercial de Cosméticos Ltda.

19 Receitas Diferidas

Receitas diferidas são fundos restritos recebidos com base na vigência ou prazo do projeto contratado.

	2023	2022
Doações – Pessoa Física	-	52.355
Doações – Pessoa Jurídica	959.477	1.755.915
Patrocínio	1.714.930	754.706
Parceria	<u>-</u>	<u>74.806</u>
	<u>2.674.408</u>	<u>2.637.782</u>

20 Custos diretos das atividades

	2023	2022
Logística	(613.364)	(456.195)
Comunicação	(46.969)	(143.214)
Tecnologia da informação ⁽ⁱ⁾	(50.399)	(115.778)
Equipamentos	(13.021)	(47.521)
Matérias de consumo	(160.098)	(105.404)
Custos administrativos	(922)	(6.560)
Custos de captação	(3.741)	(245)
Equipe Saúde	(904.466)	(514.722)
Equipe Comunicação	(272.890)	(144.694)
Equipe Apoio ⁽ⁱ⁾	(274.032)	(418.350)
Equipe TI ⁽ⁱ⁾	(71.733)	(260.590)
Equipe Administrativa	(202.734)	(233.110)
Equipe Captação	(61.819)	(15.055)
Equipe Infraestrutura	(98.307)	(83.340)
Encargos Sociais	(227.272)	(232.663)
Serviços Jurídicos ⁽ⁱ⁾	-	(31.312)
Honorários Contábeis ⁽ⁱ⁾	-	(14.247)
Consultoria ⁽ⁱ⁾	-	(112.350)
Custos com pessoal		
Salários e ordenados		
Pró-Labore	(488.149)	(737.067)
13º Salário	(27.504)	(41.908)
Férias	(50.702)	(56.885)
Benefícios	(37.620)	(51.811)
Custos Tributárias		
Juros Passivos	-	(302)
Depreciação e Amortização	(82.375)	(84.543)
	<u>(3.688.118)</u>	<u>(3.907.871)</u>

- (i) Os custos apresentaram variação significativa entre 2022 e 2023 devido ao custeio específico de projetos em cada ano, conforme determinado nos contratos firmados. Essa variação decorre da alocação de recursos ajustada às necessidades de cada projeto, respeitando os critérios de competência e as diretrizes da ITG 2002 para o terceiro setor.

21 Despesas

Salários	2023	2022
Salários e Ordenados	(191.113)	(190.412)
13º Salário	(1.662)	(266)
Férias	(2.265)	(2.124)
Estagiários	(4.988)	(24.702)
Benefícios	(3.611)	(1.186)
	(203.640)	(218.691)
Encargos Sociais		
INSS	(18.872)	(8.028)
FGTS	(2.087)	(1.292)
PIS	(179)	(109)
FAP Negativo	210	-
	(20.929)	(9.429)
Impostos e Taxas		
IPTU	(5.303)	(4.608)
Impostos e Taxas	(4.429)	(505)
IOF e IOC	(1.426)	(127)
	(11.157)	(5.240)
Aluguéis	(44.706)	(31.532)
Serviços Gerais		
Telecomunicações ⁽ⁱⁱ⁾	-	(1.350)
Seguro de veículos ⁽ⁱⁱ⁾	-	(290)
Locação de veículos ⁽ⁱⁱ⁾	(2.862)	-
Processamento de dados ⁽ⁱⁱ⁾	-	(16.655)
Viagens e representações	(51.601)	(24.921)
Material de Consumo	(16.946)	(2.088)
Serviços de Terceiros ⁽ⁱⁱ⁾	(112.512)	(80.180)
Serviços Jurídicos	(14.500)	(35.396)
Despesas Legais	(5.254)	(5.260)
Honorários Contábeis	(47.973)	(76.288)
Eventos de Captação ⁽ⁱⁱ⁾	(83.073)	-
Comunicação ⁽ⁱⁱ⁾	(69.282)	-
Impostos e taxas ⁽ⁱⁱ⁾	(532)	-
Manutenção de Veículos ⁽ⁱⁱ⁾	(1.925)	-
Bens de Pequeno Valor ⁽ⁱⁱ⁾	(6.122)	-
Brindes Concedidos ⁽ⁱⁱ⁾	(1.638)	-
Exames Médicos ⁽ⁱⁱ⁾	(4.377)	-
	(426.716)	(242.427)
Manutenção		
Manutenção, Limpeza, Conservação e Reparos	(700)	(755)
Energia elétrica	(1.619)	(872)
Telecomunicações	(4.276)	(3.585)
Correios ⁽ⁱⁱ⁾	(2.737)	-
	(9.331)	(5.213)
Depreciação e amortização	(136.814)	(149.193)
Despesas financeiras	(6.436)	(124.269)
	(859.729)	1(785.994)

- (ii) As despesas não atribuídas a projetos específicos foram classificadas como despesas institucionais, conforme descrito na nota explicativa, seguindo as diretrizes da ITG 2002 para o terceiro setor.

22 Resultado financeiro

	2023	2022
Rendimentos aplicação financeira	80.582	197.737
Descontos obtidos	-	85
	<u>80.582</u>	<u>197.822</u>
Juros passivo	(557)	(87)
Despesa bancária	(4.366)	(4.758)
IR aplicação financeira	(1.512)	(2.825)
Perdas com Investimento	-	(116.599)
	<u>(6.435)</u>	<u>(124.269)</u>
	<u>74.147</u>	<u>73.553</u>

23 Serviços Voluntários

Os serviços voluntários são quantificados com base na atividade do voluntário. O valor dos serviços voluntários é registrado na receita e custo na rubrica de Serviços Voluntários, sendo que a SAS Brasil reconheceu o montante de R\$ 83.895 em 31 de dezembro de 2023, em 31 de dezembro de 2022 o montante foi de R\$ 168.667 referente a serviços voluntários.

24 Recursos de projetos

a. Projetos a executar

Referem-se a adiantamentos de projetos realizados por meio de patrocínios, sob os quais os recursos estão mantidos em conta corrente ou em aplicações financeiras. A receita proveniente destes projetos é reconhecida de acordo com o desenvolvimento do projeto e a apropriação dos custos conforme a realização dos projetos, de acordo com o regime de competência. Os saldos de recursos de projetos vinculados a executar é de R\$1.510.255 em 31 de dezembro de 2023, e em 31 de dezembro de 2022 o saldo é de R\$515.963.

	2023	2022
Projetos vinculados a executar	<u>1.510.255</u>	<u>515.963</u>
	<u>1.510.255</u>	<u>515.963</u>
Circulante	1.330.255	-
Não circulante	<u>180.000</u>	<u>515.963</u>
	<u>1.510.255</u>	<u>515.963</u>

Saúde, Alegria e Sustentabilidade Brasil
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023

b. Projetos executados em 2023

Tipo de contrato	Contraparte	Data inicial da vigência	Data final da vigência	31/12/2023	31/12/2022
Contribuição	Novo Nordisk	01/01/2023	31/12/2023	1.284.612	-
Parceria	Instituto PHI	23/02/2022	31/12/2022	-	100.000
Parceria	Instituto PHI	27/06/2022	27/10/2022	-	10.000
Parceria	Instituto PHI	31/03/2023	30/06/2024	75.342	-
Parceria	Roche	21/12/2023	21/02/2025	15.420	-
Parceria	Roche	21/12/2023	21/06/2025	3.284	-
Patrocínio	FioTec	18/03/2021	24/02/2022	-	173.826
Patrocínio	FioTec	26/08/2021	24/02/2022	-	105.764
Patrocínio	Produtos Roche Químicos	10/12/2021	10/02/2022	-	64.806
Patrocínio	Produtos Roche Químicos	01/01/2022	31/12/2022	-	320.000
Patrocínio	Roche Químicos	11/11/2022	31/12/2023	281.446	38.554
Patrocínio	Novartis Pharma	06/01/2022	31/01/2023	10.065	116.562
Patrocínio	Eurofarma	01/05/2023	30/04/2024	44.759	-
Doação	Philips	26/03/2021	31/05/2022	-	295.152
Doação	Produtos Roche Químicos	13/08/2021	24/02/2022	-	23.269
Doação	Fabio Colleti Barbosa	30/11/2021	30/06/2022	-	52.355
Doação	L'Oreal Brasil	30/11/2021	30/11/2022	-	183.014
Doação	Fábio Colletti Barbosa	01/01/2022	30/06/2022	-	70.000
Doação	Nordisk Farmacêutica	24/02/2022	31/01/2023	101.237	1.012.374
Doação	Instituto PHI	01/02/2022	31/07/2022	-	100.000
Doação	Eurofarma	01/05/2022	30/04/2023	98.352	199.982
Doação	HPE	01/07/2022	30/06/2023	24.863	25.137
Doação	L'Oreal Brasil	10/02/2023	09/02/2024	178.022	-
Doação	Philips	23/03/2023	24/03/2024	255.402	-
Doação	Organon	28/06/2023	27/06/2024	110.904	-
Doação	HPE	01/07/2023	30/06/2024	30.246	-
Doação	L'Oreal Brasil	21/11/2023	09/02/2024	126.500	-
Doação	Instituto Alok	11/11/2023	31/01/2024	33.950	-
				<u>2.674.408</u>	<u>2.890.796</u>

c. Projetos a executar em 2024

Tipo de contrato	Contraparte	Data inicial da vigência	Data final da vigência	31/12/2023	31/12/2022
Parceria	Instituto PHI	31/03/2023	30/06/2024	24.658	-
Parceria	Roche	21/12/2023	21/02/2025	644.579	-
Parceria	Roche	21/12/2023	21/06/2025	176.715	-
Patrocínio	Roche Químicos	11/11/2022	31/12/2023	-	281.446
Patrocínio	Novartis Pharma	06/01/2022	31/01/2023	-	10.065
Patrocínio	Eurofarma	01/05/2023	30/04/2024	21.923	-
Doação	Nordisk Farmacêutica	24/02/2022	31/01/2023	-	101.237
Doação	Eurofarma	01/05/2022	30/04/2023	-	98.352
Doação	HPE	01/07/2022	30/06/2023	-	24.863
Doação	L'Oreal Brasil	10/02/2023	09/02/2024	21.978	-
Doação	Philips	23/03/2023	24/03/2024	74.003	-
Doação	Organon	28/06/2023	27/06/2024	109.097	-
Doação	HPE	01/07/2023	30/06/2024	29.753	-
Doação	L'Oreal Brasil	21/11/2023	09/02/2024	126.500	-
Doação	Instituto Alok	11/11/2023	31/01/2024	21.049	-
Doação	Fábio Colletti Barbosa	16/05/2023	31/12/2023	20.000	-
Doação	LCJ Participações	10/07/2023	09/01/2026	240.000	-
				<u>1.510.255</u>	<u>515.963</u>

d. Receita reconhecida referente aos projetos executados em 2023


Tipo de contrato	31/12/2023	31/12/2022
Patrocínio	1.714.930	859.116
Doação	959.477	2.061.284
Parceria	-	10.000
	<u>2.674.408</u>	<u>2.930.400</u>


e. Receita a reconhecer referente aos projetos a executar em 2024

Projetos vinculados a executar Com Restrição	31/12/2023	31/12/2022
Patrocínio	21.923	291.511
Doação	382.380	224.452
Parceria	845.952	-
	<u>1.250.255</u>	<u>515.511</u>
Projetos vinculados a executar Sem Restrição		
Doação	<u>260.000</u>	<u>-</u>
	<u>1.510.255</u>	<u>515.511</u>

25 Eventos subsequentes

Não foram identificados eventos subsequentes entre a data de divulgação e a data-base do relatório, que pudessem impactar as demonstrações financeiras.

DocuSigned by:

A3E4025FF8A2440...
Sabine Zink Bolonhini Nogueira
CPF: 344.727.318
Presidente

Assinado por:

C8E84B4F34DF46B...
Soraia De O. Silva
CRC:1sp204819/O-3
CPF: 271.541.478-14
Contadora