

INSTITUTO ACQUA INSTITUTO ACQUA - AÇÃO, CIDADANIA, QUALIDADE URBANA E AMBIENTAL CNPJ: 03.254.082/0001-99 Avenida Lino Jardim, 905 - Vila Bastos - Santo André - SP CEP 09.041-031										
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024										
BALANÇO PATRIMONIAL					DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO					
ATIVO		31.12.2023	31.12.2024	PASSIVO		31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023		31.12.2024
Circulante		718.014.657,13	858.288.826,29	Circulante		616.155.705,21	735.491.566,97	29.790,00		-
Disponibilidades		39.081.623,20	44.616.795,49	Fornecedores		228.656.276,86	226.476.710,38	29.790,00		-
Caixa		264.780,62	181.688,35	Obrigações Sociais		17.798.541,55	7.836.449,06	1.605.125.177,46		1.645.959.924,37
Bancos Cta. Movimento		1.443.672,84	5.889.827,36	Obrigações Trabalhistas		31.275.525,45	27.885.407,83	3.191.850,22		1.741.600,31
Bancos Cta Aplic. Financeiras		37.373.169,74	38.545.279,78	Provisão Fundo Especial		25.967.294,89	103.943.531,84	1.509.299.470,31		1.489.919.551,69
Créditos		678.933.033,93	813.672.030,80	Obrigações Tributárias		8.485.258,18	10.270.980,14	85.747.523,91		91.151.188,32
Contratos/Parcerias		327.351.628,36	348.243.981,45	Recursos Públicos Gestão		223.802.184,07	272.498.708,70	6.886.333,02		68.475.227,28
Impostos a Recuperar		13.168.746,31	13.186.605,68	Outras Contas a Pagar		80.170.624,21	86.579.779,02	-		(5.327.643,23)
Adiantamentos Diversos		176.691.886,55	175.996.084,82	Não Circulante		216.062.169,02	164.616.054,81	2.840.077,71		2.540.437,69
Estoques de Consumo		161.720.772,71	276.245.358,85	Obrigações a Longo Prazo		214.056.810,64	159.686.199,18	2.573.089,19		2.293.943,56
Despesas do Exercício Seguinte		-	-	Contrato de Gestão - Bens Cedidos SESA		- ES	12.620.910,02	266.988,52		246.494,13
Prêmios de Seguros		-	-	- ES		12.620.910,02	16.318.816,25	2.100.255,15		-
Não Circulante		257.907.533,62	209.095.282,86	Contrato de Gestão - Três Lagoas		10.359.254,68	10.359.254,68	1.610.095.300,32		1.648.500.362,06
Realizável a Longo Prazo		211.176.617,26	155.986.918,16	Contrato de Gestão - Recebimentos		191.076.645,94	133.008.128,25	(1.589.214.418,47)		(1.632.731.774,87)
Títulos a Receber		14.371.917,24	14.322.116,76	Parcelamentos Longo Prazo		2.005.358,38	4.929.855,63	(653.926,05)		(826.571,88)
Créditos Bloqueados		5.728.054,08	8.656.673,15	Parcelamentos Débitos Municipais		2.005.358,38	4.929.855,63	Custos/Despesas		
Contratos a Receber		191.076.645,94	133.008.128,25	Patrimônio Social		143.704.316,52	167.276.487,37	Custos Gratuidades - Casa Acqua		
Imobilizado		46.518.095,04	52.897.324,42	Fundo Patrimonial		168.400,00	168.400,00	Custos com Pessoal Gratuitudes		
Bens Móveis		24.511.968,53	28.272.851,92	Fundo Patrimonial		168.400,00	168.400,00	Custos com Encargos Sociais		
Livros		7.035,87	7.035,87	Superavit-Deficit Acumulado		143.535.916,52	167.108.087,37	Gratuidades		
Veículos		111.722,00	111.722,00	Superavit-Deficit do exercício anterior		119.643.853,48	143.535.916,52	Custos Serviços de Terceiros Gratuitudes		
Máquinas e Equipamentos		14.470.956,35	17.373.704,93	Superavit-Deficit do exercício		20.880.881,85	15.768.587,19	Custos Operacionais Gratuitudes		
Móveis e Utensílios		6.757.882,55	8.822.206,74	Ajustes de Exercícios Anteriores		3.011.181,19	7.803.583,66	Custos Financeiros Gratuitudes		
Computadores e Periféricos		5.280.322,78	6.140.134,69	Contas de Compensação		1.655.431,44	1.655.431,47	Custos Tributários Gratuitudes		
Instalações		442.501,06	446.851,06	Contrato de Gestão (SESA)		1.655.431,44	1.655.431,47	Despesas dos Centros de Custos		
Instrumentos Cirurgicos		2.145.599,30	2.322.295,44	Total do Passivo		977.577.622,19	1.069.039.540,62	Despesas com Pessoal Contrato de Gestão		
Ferramentas		3.090,48	3.090,48	DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL				Despesas com Encargos Sociais		
(-) Depreciações Acumuladas		(4.707.141,86)	(6.954.189,29)	Descrição				Contrato de Gestão		
Bens de Terceiros		21.082.044,36	23.665.390,35	Fundo Patrimonial		-	-	Despesas Serviços de Terceiros		
Computadores e Periféricos - SESA		775.508,99	775.508,99	Superavit/Déficit do Exercício				Contrato de Gestão		
Computadores e Periféricos - Três Lagoas		598.396,20	598.396,20	Exercício				Despesas Operacionais Contrato de Gestão		
Máquinas e Equipamentos - SESA		11.530.945,02	14.564.551,42	Exercícios 2024		15.768.587,19	-	Despesas Financeiras Contrato de Gestão		
Máquinas e Equipamentos - Três Lagoas		9.186.965,59	9.186.965,59	Saldo do Exercício de 2024		23.572.170,85	143.535.916,52	Despesas Tributárias Contrato de Gestão		
Móveis e Utensílios - SESA		314.456,01	978.755,84					= Superavit/Deficit do Exercício		
Móveis e Utensílios - Três Lagoas		573.892,89	573.892,89					DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		
(-) Depreciações Acumuladas		(1.898.120,34)	(3.012.680,58)					31.12.2023		31.12.2024
Bens de Uso - UVV		924.082,15	959.082,15							
Computadores e Periféricos - UVV		117.658,05	152.658,05							
Máquinas e Equipamentos - UVV		458.414,52	458.414,52							
Móveis e Utensílios - UVV		348.009,58	348.009,58							
Intangível		212.821,32	211.040,28							
Software		218.106,00	218.106,00							
Marcas e Patentes		840,00	840,00							
(-) Amortização		(6.124,68)	(7.905,72)							
Contas de Compensação		1.655.431,44	1.655.431,47							
Contrato de Gestão (SESA)		1.655.431,44	1.655.431,47							
Total do Ativo		977.577.622,19	1.069.039.540,62							
NOTAS EXPLICATIVAS EM 31.12.2024										
Nota 1 - Contexto Operacional: O Instituto Acqua – Ação, Cidadania, Qualidade Urbana e Ambiental, com foro e sede na cidade de São Paulo, SP, é uma associação de direito privado, sem fins lucrativos, de caráter cultural filantrópico, assistencial, promocional recreativo, educacional e esportivo, sem cunho político ou partidário, com objetivo de ações voltadas à saúde pública, campanhas educativas, preventivas e de atendimento médico à população, legalmente constituída por tempo indeterminado. Tem como finalidade estatutária, dentre outras, conforme artigo 5º do Estatuto Social: a) Produzir e executar serviços de pesquisas científicas, medicina e de saúde pública, em todas as modalidades permitidas por lei; b) Apoiar as necessidades dos setores público e privado, dentro das especializações adquiridas pelo ACQUA, que permitam simultaneamente o atendimento dos objetivos citados, treinamento e formação de pessoal especializado; c) Na realização de preparação de mão de obra técnica voltada para o desenvolvimento de novas tecnologias na comunidade onde atuar; d) Na realização de apoio técnico-consultivo, voltados para o desenvolvimento da saúde pública, no aperfeiçoamento dos serviços prestados à população em todas as áreas da medicina de interesse da comunidade; e) Manter estreito intercâmbio com instituições, empresas e entidades prestadoras de serviços nacionais e internacionais, da iniciativa privada ou pública e organismos internacionais, em matéria de seus objetivos e competência na forma de convênio, parceria, ou qualquer outra modalidade contratual legalmente permitida; f) Elaborar planos, programas e projetos de pesquisas de interesse regional, estadual, nacional e internacional; financiar a execução de planos, programas e projetos de pesquisa, investigação e experimentação científica; editar livros com finalidades pedagógicas, filosóficas, científicas e congêneres. g) Desenvolver atividades de assessoria, consultoria e prestação de serviços a entidades da iniciativa privada, públicas federais, estaduais e municipais e organismos internacionais se possível em todas as aspirações e necessidades. Nota 2 - Apresentação das Demonstrações Contábeis: Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2024 a entidade adotou a Lei nº 11.638/07 que alterou a Lei nº 6.404/76 e legislação específica aplicadas a entidades sem fins lucrativos, Lei 12101/09 e regulamentação em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das Demonstrações Financeiras. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC 1.374/11, que trata da Estrutura Conceitual Para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da apresentação das Demonstrações Contábeis e Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 que revogou a Resolução CFC 877/2000 - NBCT -10.19, em observância com o CPC 26, para as entidades sem finalidade de lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes patrimoniais e de estruturação das Demonstrações Contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros. Nota 3 - Formalidade da Escrituração Contábil Resolução CFC Nº 1.330/11 (NBC ITG 2000): A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme de seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As Demonstrações Contábeis, incluindo as Notas Explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no Livro Diário da Entidade, e posteriormente registrado no Cartório de Registro de Pessoas Jurídicas. A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. Nota 4 - Principais Práticas Contábeis: As Demonstrações Contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foram elaboradas com as seguintes práticas contábeis: a) Caixa e Equivalência de Caixa: Compostos de valores existentes em contas correntes e aplicações financeiras acrescidos dos rendimentos apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência; b) Recuperação de Crédito Tributários Representado por impostos e contribuições retidos na fonte a recuperar; c) Imobilizações estão demonstrados ao custo de aquisição. Nota 5 - Reconhecimento das Aplicações de Recursos e Débitos por Recebimentos Contratuais: De acordo com a ITG 2002 (R1) - ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS, item 11, enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida da subvenção, de contribuição para custeio e investimento, bem como de isenção e incentivo fiscal registrados no ativo, deve ser em conta específica do passivo. Nota 6 - Concessão de Gratuitudes: Em cumprimento a Resolução CFC nº 1409/12 a Entidade possui segregado (por procedimentos médicos realizados) as gratuidades concedidas, conforme apresentado nas Demonstrações do Resultado do Período. Firmou Termo de Cooperação com o Estado do Maranhão, por intermédio da Secretaria de Estado de Saúde com objetivo de estabelecer atendimento ambulatorial em especialidades médicas denominado "CASA ACQUA" de forma filantrópica para cidadãos em geral em regime de mútua cooperação técnica sendo custeado integralmente por recursos próprios do Instituto Acqua. Nota 7 - Isenções Usufruidas/Gratuidades Concedidas: A entidade usufruiu de isenções previdenciárias no exercício, porém, concedeu gratuidades direcionadas a Projetos Sociais voltados a saúde, conforme consta na Demonstração de Resultado do Exercício. O Instituto Acqua através da Secretaria de Estado de Saúde do Maranhão recebe pacientes para fins de realização de atendimento ambulatorial em especialidades médicas no Projeto "Casa Acqua". O Projeto é custeado integralmente por recursos próprios, e teve um dispêndio financeiro no decorrer de				2024 no valor de R\$ 826.571,88. As Despesas incorridas para manter o Projeto estão relacionadas a Gastos com Pessoal, Serviços de Terceiros e Despesas Operacionais, que podem ser evidenciadas no quadro abaixo:						
Custos - Projeto Casa ACQUA				Valor das Despesas						
Custo com Pessoal				416.241,90						
Custos com Serviços de Terceiros				144.828,54						
Custos Operacionais				244.601,10						
Custos Financeiros/Tributários				20.900,34						
Total Custos Projeto Casa ACQUA				826.571,88						
Procedimentos Realizados - Projeto Casa ACQUA				Número de Atendimentos						
Consulta de Profissionais de Nível Superior na Atenção Especializada (Exceto Médico)				5.525						
Consulta de Profissionais Médicos (Clínica Média, Ginecologia e Pediatria)				1.881						
Terapia de Grupo				72						
Terapia Individual				618						
Aferição de Pressão Arterial				6.417						
Avaliação Antropométrica				6.505						
Glicemia Capilar				4.786						
Retirada de Pontos de Cirurgias				47						
Curativos				1.418						
Exames Citopatológicos/Coleta Papanicolaú				116						
Atividade Educativa para a população				163						
Atividade Educativa / Orientação em Grupo				43						
Prática Corporal / Atividade Física em Grupo				17						
Total Gratuitudes Concedidas				27.608						
Nota 8 - Subvenções e/ou Convênios Públicos para Custeio (Resolução CFC nº 1.305/10 – NBC TG 07: São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. A Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda a documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os Convênios firmados estão de acordo com suas finalidades. A Entidade, para a contabilização de suas subvenções governamentais, atendendo a Resolução nº 1.305/10 – NBC TG 07, do CFC.										
Contratos de Gestão/Termos de Parceria				Repasses		Totais				
Projetos Maranhão (Mat. de Alta Complex do Maranhão, Benedito Leite e Juvêncio de Mattos				297.463.616,97		297.463.616,97				
Projeto Nossa Senhosa da Penha - MA				17.916.486,25		17.916.486,25				
Projeto Hos.Reg.da Baixada Maranhense - MA				103.470.824,52		103.470.824,52				
Projeto Ninar - MA				5.588.679,48		5.588.679,48				
Projeto Tomas Martins - MA				131.749.986,83		131.749.986,83				
Projeto Casa de Apoio Ninar - MA				24.991.192,04		24.991.192,04				
Projeto Sorrir - MA				19.064.185,38		19.064.185,38				
Projeto Dr. Carlos Macieira - MA				256.295.583,68		256.295.583,68				
Projetos Colinas - MA				82.635.984,86		82.635.984,86				
Projeto Balsas - MA				62.037.466,97		62.037.466,97				
Projeto José de Simone Neto - MS				91.330.969,50		91.330.969,50				
Hospital Infantil e Maternidade Alzir Bernardino Alves - HIMABA				172.993.948,89		172.993.948,89				
Hospital Regional Três Lagoas - MS				84.088.467,85		84.088.467,85				
Hospital Regional Público da Transamazônica - PA Contrato 008/SESPA 2022				43.433.451,38		43.433.451,38				
Hospital Regional Público da Transamazônica - PA Contrato 003/SESPA 2024				41.267.611,42		41.267.611,42				
Pronto Socorro Dr. Roberto Macedo				55.590.796,41		55.590.796,41				
Total dos Repasses Imputados ao Resultado no Ano de 2024				1.489.919.551,69		1.489.919.551,69				
Nota 9 - Certificação de Entidade Beneficiária de Assistência Social - CEBAS: Considerando a Lei Complementar nº 187, de 16 de Dezembro de 2021 que dispõe da certificação das entidades beneficiantes de assistência social, em seu § 2º do artigo 40, defere e concede ao Instituto Acqua – Ação, Cidadania, Qualidade Urbana e Ambiental o CEBAS, pela aplicação de 20% (Vinte Por Cento) da receita efetivamente recebida da prestação de saúde em gratuidade, em 17 de Dezembro 2022. Nota 10 - Imunidade Tributária: O Instituto ACQUA, é uma entidade que possui Imunidade Tributária do Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN), nos Municípios de Pinheiros(MA), Parauapebas (PA), Ponta Porá (MS) e Vila Velha(ES). Nota 11 - do Cumprimento do Art.14 DO CTN: a) A Entidade aplica integralmente o seu eventual resultado líquido na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais, conforme previsto em seu Estatuto Social. b) Os dirigentes, Conselheiros, Associados, Instituidores, Benfeitores ou equivalentes,										
Parecer Conselho Fiscal										
O conselho fiscal do Instituto Acqua - Ação, Cidadania, Qualidade, Urbana e Ambiental, no cumprimento de suas atribuições estatutárias e legais em reunião realizada em 19/02/2025 examinou o balanço patrimonial e as demonstrações do resultado, do patrimônio e demonstração do fluxo de caixa, juntamente com as notas explicativas relacionadas ao exercício de 2024. Com base na análise realizada, sugere a aprovação da citadas demonstrações pela assembléia geral.										
Angelita Zutin Moreira - CPF 259.949.588-16				Rosana Cardoso Barrozo - CPF 344.788.008-20				David Cartiano Dias - CPF 217.406.688-20		
Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis										
Examinamos as demonstrações financeiras do Instituto Acqua - Ação, Cidadania, Qualidade, Urbana e Ambiental, inscrito no CNPJ sob o nº 03.254.082/0001-99 que compreendem o Balanço Patrimonial encerrado em 31 de Dezembro de 2024, as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, relativas ao exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis adotadas no Brasil e demais notas explicativas. Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações financeiras: A administração do Instituto Acqua - Ação, Cidadania, Qualidade, Urbana e Ambiental, é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorções relevantes, independentemente se causadas por fraude ou erro. Responsabilidade dos auditores independentes: Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras, baseada na auditoria, conduzida de acordo com as normas internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorções relevantes. A auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro. Na avaliação de riscos, se considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras do Instituto Acqua - Ação, Cidadania, Qualidade, Urbana e Ambiental, contemplando as unidades mantidas, para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias. A auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto. As evidências de auditoria obtidas são suficiente e apropriadas para fundamentar nossa opinião sem ressalva.										
Opinião sem Ressalva										
Em nossa opinião, as demonstrações financeiras quando lidas em conjunto com as notas explicativas que as acompanham, refletem e apresentam adequadamente em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Acqua - Ação, Cidadania, Qualidade, Urbana e Ambiental, em 31 de dezembro de 2024, 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.										
Santo André, 28 de fevereiro de 2025.										
L & Medeiros Auditores Eireli - CRC/RS 007704/O					Luiz Edgar Medeiros - Contador CRC /RS "S" "SP" 32.851					