

ASSOCIAÇÃO DOS VOLUNTÁRIOS A SERVIÇO DA ONCOLOGIA EM SE - AVOSOS

Rua Leonel Curvelo, 55 - bairro Suíssa - Aracaju/SE - CEP 49.050-480 - CNPJ : 16219446/0001-41

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL Lei nº 3.285/92 e MUNICIPAL Lei nº 1.791/92

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31 de dezembro de 2018 e dezembro de 2017

(Valores expressos em reais)

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
ATIVO		18.485.447,70	17.243.209,22
ATIVO CIRCULANTE		11.642.907,18	10.126.076,99
Caixa e Equivalentes de Caixa	<u>5</u>	2.086.329,40	2.668.173,49
Convênios c/Planos de Saúde	<u>6.a</u>	8.423.926,98	6.314.802,83
Recursos de Glosas	<u>6.b/20</u>	105.852,51	301.853,41
Impostos e Contribuições a Recuperar		-	10.626,96
Adiantamentos		135.676,90	37.261,91
Despesas Antecipadas		1.418,63	1.751,54
Estoque		889.702,76	791.606,85
ATIVO NÃO CIRCULANTE	<u>7</u>	6.842.540,52	7.117.132,23
Convênios c/Planos de Saúde	<u>7.2</u>	1.171.846,29	1.171.846,29
Recursos de Glosas	<u>7.2/20</u>	188.302,39	41.340,57
Imobilizado	<u>7.1</u>	8.897.716,36	8.938.625,95
Depreciação Acumulada		(3.417.635,15)	(3.038.503,69)
Intangível	<u>7.1</u>	135.255,87	135.255,87
Amortização Acumulada		(132.945,24)	(131.432,76)
PASSIVO		18.485.447,70	17.243.209,22
PASSIVO CIRCULANTE	<u>8</u>	1.572.434,08	1.711.671,21
Fornecedores		1.090.509,95	1.065.814,15
Salários e Encargos Sociais		41.407,45	103.052,03
Provisões Trabalhistas		302.648,58	387.884,35
Tributos a Recolher		34.838,35	29.882,62
Convênios e Parcerias a Realizar	<u>9</u>	101.531,92	120.034,34
Cheques a Compensar		1.497,83	5.003,72
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		16.913.013,62	15.531.538,01
Patrimônio Social		10.226.120,48	10.226.120,48
Ajuste de Avaliação Patrimonial	<u>10</u>	3.657.963,94	3.858.142,90
Ajuste de Exercícios Anteriores		(121.734,51)	(126.799,17)
Ajuste do Exercício		-	-
Superávit/Déficit Acumulado		1.574.073,80	-
Superávit/Déficit do Período	<u>11</u>	1.576.589,91	1.574.073,80

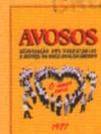
As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis

Wilson Melo
Wilson Melo
Presidente Avosos

Ediêda Barrozo dos Santos
Ediêda Barrozo dos Santos
Tesoureira

Arethusa S. Lima Prata
Arethusa S. Lima Prata
Contadora
33165 - 598710

Centro de Oncologia
AVOSOS
"O amor cura"



ASSOCIAÇÃO DOS VOLUNTÁRIOS A SERVIÇO DA ONCOLOGIA EM SE - AVOSOS

Rua Leonel Curvelo, 55 - Bairro Suissa - Aracaju/SE - CEP 49.050-479 - CNPJ 16.219.446/0001-41

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL Lei nº 3.285/92 e MUNICIPAL Lei nº 1.791/92

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

Em 31 de dezembro de 2018 e dezembro de 2017

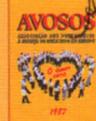
(Valores expressos em reais)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS	18.685.233,77	17.395.715,93
CASA DE APOIO	2.584.476,20	2.025.754,81
Captação de recursos "Telemarketing"	12.a 1.724.878,94	1.599.062,59
Doações pessoas físicas ou jurídicas para custeio	184.059,51	173.090,32
Receitas com parcerias / Convênios / Atividades	199.712,75	144.811,32
Trabalho Voluntário	13.a 40.619,97	43.891,98
Benefícios Fiscais obtidos	17 435.205,03	64.898,60
CENTRO DE ONCOLOGIA	16.100.757,57	15.369.961,12
Receitas de Convênios e Particulares	12.b 15.108.491,08	14.517.423,54
Doações pessoas físicas ou jurídicas para custeio	44.796,44	109.228,64
Benefícios Fiscais obtidos	17 947.470,05	743.308,94
(-) Deduções da Receita	(290.094,77)	(66.736,44)
Perdas de Convênio	(290.094,77)	(66.736,44)
Descontos e Cancelamentos	-	-
(=) Receita Líquida	18.395.139,00	17.328.979,49
(-) Custos das Atividades e Serviços	(13.617.026,91)	(11.979.402,40)
Gratuidades Concedidas	(3.590.166,18)	(2.880.367,56)
Custo com o Atendimento Gratuito - Casa de Apoio	13 (2.607.693,45)	(2.109.240,98)
Benefícios Fiscais obtidos - Casa de Apoio	(270.735,65)	-
Custo com o Atendimento Gratuito - Centro de Oncologia	14 (534.513,70)	(771.126,58)
Benefícios Fiscais obtidos - Centro de Oncologia	(177.223,38)	-
(-) Custos dos Serviços Prestados	(10.026.860,73)	(9.099.034,84)
Custo Manut. Ambulatorial Centro de Oncologia	15 (10.026.860,73)	(9.099.034,84)
(=) Resultado Bruto	4.778.112,09	5.349.577,09
(-) Despesas Operacionais	(3.987.956,81)	(4.548.678,21)
CASA DE APOIO	(1.601.750,20)	(1.611.438,60)
Pessoal e Encargos- Telamarketing	(799.705,98)	(898.667,97)
Trabalho Voluntário	13.a (40.619,97)	(43.891,98)
Despesas Administrativas e gerais	13.b (426.119,37)	(472.630,46)
Depreciação/Amortização	(143.072,34)	(105.858,14)
Despesas Tributárias	(19.763,17)	(20.091,45)
Despesas com Filiação - CONIACC	13.c (8.000,00)	(5.400,00)
Benefícios Fiscais obtidos	(164.469,37)	(64.898,60)
CENTRO DE ONCOLOGIA	(2.386.206,61)	(2.937.239,61)
Pessoal e Encargos	(1.167.694,21)	(1.891.023,30)
Despesas Administrativas	(200.703,15)	(208.762,56)
Depreciação/Amortização	(85.819,73)	(86.052,35)
Despesas Tributárias	(161.742,85)	(8.092,46)
Benefícios Fiscais obtidos	(770.246,67)	(743.308,94)
(=) Resultado antes do Resultado Financeiro Líquido	790.155,28	800.898,88
Receitas Financeiras - Casa de Apoio	103.418,68	132.168,38
Receitas Financeiras - Centro de Oncologia	700.984,07	606.971,33
Despesas Financeiras - Casa de Apoio	(25.955,27)	(32.061,45)
Despesas Financeiras - Centro de Oncologia	(8.620,18)	(7.390,68)
(=) Resultado operacional	1.559.982,58	1.500.586,46
(+/-) Outras Receitas e Despesas Não Operacionais	16.607,33	73.487,34
(+) Ganho na Venda de Bens de Uso	16.607,33	73.487,34
(-) Perdas com Bens de Uso	-	-
SUPERAVIT DO PERÍODO	1.576.589,91	1.574.073,80

As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis

Wilson Melo
Wilson Melo
Presidente Avosos

Ediêda Barrozo dos Santos
Ediêda Barrozo dos Santos
Treasureira



Arethusa S. Lima Prati
Arethusa S. Lima Prati
Contadora
CRCISE - 598710



ASSOCIAÇÃO DOS VOLUNTÁRIOS A SERVIÇO DA ONCOLOGIA EM SE - AVOSOS

Rua Leonel Curvelo, 55 - Bairro Suíssa - Aracaju/SE - CEP 49.050-480 - CNPJ : 16219446/0001-41
 UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL Lei nº 3.285/92 e MUNICIPAL Lei nº 1.791/92

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31 de dezembro de 2018 e dezembro de 2017

(Valores expressos em reais)

	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit / deficit Acumulado	Superávit / deficit do período	Ajuste do Exercício	Ajuste de Exercícios Anteriores	Total
Saldo em 31/12/2016	7.936.486,08	1.692.420,30	93.297,51	2.196.336,89	0,00	17.989,92	11.936.530,70
Transferência para Resultado do Período			-93.297,51	93.297,51			-
Incorporação do Superávit do Exercício Anterior	2.289.634,40			-2.289.634,40		-144.789,09	-144.789,09
Ajuste de exercícios anteriores						-194.148,18	-194.148,18
Realização Ajuste de Avaliação Patrimonial		-194.148,18				2.359.870,78	2.359.870,78
Ajuste de Avaliação Patrimonial		2.359.870,78				1.574.073,80	1.574.073,80
Superávit do período				1.574.073,80		-126.799,17	15.531.538,01
Saldo em 31/12/2017	10.226.120,48	3.858.142,90	0,00	1.574.073,80	0,00	-126.799,17	15.531.538,01
Transferência para Resultado do Período							-
Incorporação do Superávit do Exercício Anterior						5.064,66	5.064,66
Ajuste de exercícios anteriores							-
Incorporação do Superávit Acumulado							-
Realização Ajuste de Avaliação Patrimonial		-200.178,96				-200.178,96	-200.178,96
Ajuste de Avaliação Patrimonial							-
Deficit/Superávit do período				1.576.589,91		-121.734,51	1.576.589,91
Saldo em 31/12/2018	10.226.120,48	3.657.963,94	0,00	3.150.663,71	0,00	-121.734,51	16.913.013,62

As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis

Wilson Melo

Wilson Melo
Presidente Avosos

Edilene Barrozo dos Santos

Edilene Barrozo dos Santos
Tesoureira

Arthusa S. Lima Prada

Arthusa S. Lima Prada
Contadora
CRC/ISE - 598710



Centro de Oncologia
"O amor cura"

Rua Leonel Curvelo, 55 - Bairro Suíssa • CEP 49050-480
 CNPJ: 16.219.446/0001-41 • Tel: 3212-4700 / 3212-4701 • Fax: 3212-4728
 www.avosos.org.br • e-mail: avosos@avosos.org.br

ASSOCIAÇÃO DOS VOLUNTÁRIOS A SERVIÇO DA ONCOLOGIA EM SE - AVOSOS

Rua Leonel Curvelo, 55 - bairro Suissa - Aracaju/SE - CEP 49.050-480 ANEXO II - CNPJ 16.219.446/0001-41

UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL Lei nº 3.285/92 e MUNICIPAL Lei nº 1.791/92

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

Em 31 de dezembro de 2018 e dezembro de 2017

(Valores expressos em reais)

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2018	2017
Superávit do Período	1.576.589,91	1.574.073,80
Ajuste para conciliar o Superávit do Exercício com o Caixa Gerado pelas atividades operacionais		
Receitas/Despesas que afetaram ou não o caixa		
Ajuste de Exercícios Anteriores	5.064,66	-144.789,09
Depreciação/Amortização	380.643,94	261.128,78
Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial	-200.178,96	-194.148,18
Ajuste de Avaliação Patrimonial	0,00	2.359.870,78
	1.762.119,55	3.856.136,09
Aumento (redução) nos Ativos Operacionais		
Varição em Impostos a Recuperar	10.626,96	-8.570,53
Varição em Adiantamentos	-98.414,99	8.041,46
Varição em Despesas Antecipadas	332,91	-211,12
Varição em Estoque	-98.095,91	32.102,66
Varição em Clientes	-1.913.123,25	782.645,96
Varição em Realizável a Longo Prazo	-146.961,82	-988.878,95
	-2.245.636,10	-174.870,52
Aumento (redução) nos Passivos Operacionais		
Varição em Fornecedores	24.695,80	-437.866,94
Varição em Obrigações Prev/Trabalhistas	-146.880,35	182.528,25
Varição em Tributos a Recolher	4.955,73	1.394,23
Varição em Convênios e Parcerias a Realizar	-18.502,42	20.606,56
Varição em Cheques a Compensar	-3.505,89	3.011,81
	-139.237,13	-230.326,09
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	-622.753,68	3.450.939,48
Caixa Líquido Utilizado nas Atividades de Investimento	40.909,59	-2.547.923,09
Adições do Imobilizado	-13.600,51	-2.705.020,60
Baixas do Imobilizado	54.510,10	157.097,51
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	-581.844,09	903.016,39
Caixa e Equivalente a Caixa no Início do Período	2.668.173,49	1.765.157,10
Caixa e Equivalente a Caixa no Final do Período	2.086.329,40	2.668.173,49
Redução de Caixa e Equivalentes de Caixa	-581.844,09	903.016,39

As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis

Wilson Melo
Wilson Melo
Presidente Avosos

Ediêda Barrozo dos Santos
Ediêda Barrozo dos Santos
Treasureira

Arethusa S. Lima Prata
Arethusa S. Lima Prata
Contadora
CRC/ISE - 598710



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2018

01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A **ASSOCIAÇÃO DOS VOLUNTÁRIOS A SERVIÇO DA ONCOLOGIA EM SERGIPE – AVOSOS** é pessoa jurídica de direito privado, com natureza de associação. Caráter beneficente com atividade preponderante na área da saúde, sem fins lucrativos e econômicos, com Título de Utilidade Pública Estadual, conforme Lei n.º 3285 de 18/12/1992 Título de Utilidade Pública Municipal, conforme Lei n.º 1791 de 31/01/1992, registrada no Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde CNES: 5119642. Constituída em 24 de julho de 1.987 na cidade de Aracaju- SE, inscrita no cadastro nacional de pessoa jurídica do Ministério da Fazenda sob o nº 16.219.446/0001-41. Possui uma filial inscrita no cadastro nacional de pessoa jurídica do Ministério da Fazenda sob o nº 16.219.446/0002-22 registrada no Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde CNES: 0002925. Tem como finalidade estatutária, conforme artigo 4º:

I – amparar seus assistidos, portadores de doenças oncológicas e hematológicas crônicas, principalmente crianças e adolescentes, através da promoção de ações de saúde e de assistência social;

II - manter o pleno e efetivo funcionamento do **Centro de Oncologia Dr. José Geraldo Dantas Bezerra**;

III - manter o pleno e efetivo funcionamento do Serviço de Oncohematologia Pediátrica – **SOHEP** para o atendimento no Diagnóstico Precoce de Crianças e Adolescentes sob suspeita de doenças oncohematológicas referenciadas pela rede de atenção básica de saúde;

IV - promover ações de assistência à saúde da população;

V - promover ações assistenciais na área da saúde, visando lutar, zelar e primar pelo estabelecimento e desempenho de uma política de saúde assistencial voltada às pessoas, de preferência carente financeiramente ou de baixa-renda;

VI - prestar serviços de apoio ao tratamento médico de crianças, adolescentes e demais assistidos através de equipe interdisciplinar que incluem psicólogos, nutricionistas, dentistas, assistentes sociais, enfermeiros, fisioterapeutas, fonoaudiólogos e outros profissionais;

VII – manter o pleno e efetivo funcionamento do alojamento (hospedagem) da Casa Tia Ruth de Apoio à Criança com Câncer para os seus assistidos e seus acompanhantes, incluindo o auxílio complementar ao tratamento médico através do fornecimento de assistência material (alimentação, cestas básicas, suplemento alimentar, complemento vitamínico, passagens intermunicipais e interestaduais, produtos de higiene pessoal, exames e procedimentos especiais, medicamentos, transporte, vestuário);

VIII - apoiar instituições beneficentes com objetivos congêneres ou afins, através de parcerias, convênios, contratos, promovendo atividades conjuntas e mantendo intercâmbios, assistenciais, beneficentes e informativos;

IX - promover ações beneficentes, filantrópicas no atendimento de seus assistidos e destinatários, na promoção da coletividade, do bem comum, no interesse social;

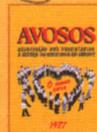
X - promover e apoiar atividades de estudo, ensino, pesquisa e formação profissional do Núcleo de Estudos e Orientação em Oncologia, Dr. Jorge de Marsillac;

XI - promover palestras, conferências e seminários sobre temas relevantes que visem à informação e a difusão dos avanços no tratamento e na prevenção nas especialidades atendidas pela entidade;

XII - promover, por conta própria ou terceiros, a edição e a publicação de livros e revistas de natureza técnica, científica, cultural e artística, de vídeos e de quaisquer outros meios de divulgação e comunicação, dentro das necessidades inerentes às atividades da AVOSOS;

XIII - promover, através de campanhas comunitárias, a conscientização, a prevenção e a detecção de doenças, visando o aprimoramento da saúde e qualidade de vida;

Centro de Oncologia
AVOSOS
"O amor cura"



02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2018, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das Demonstrações Contábeis.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.374/11 que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº 1.376/11 que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e aplicáveis às Entidades sem Fins Lucrativos, e especialmente a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das Demonstrações Contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

03 – FORMALIDADES DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC 1.330/11 (ITG 2000)

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos 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 “Diário” da Entidade, e posteriormente registrado no Cartório de Registros 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.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

04 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Caixa e Equivalentes de Caixa: Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor. Para pagamento de compras de pequeno valor em que se observa a impossibilidade de efetivar a quitação através de meio eletrônico, a instituição mantém um Fundo Fixo em espécie, cujas despesas são devidamente atestadas com registros dos seus beneficiários;

b) Aplicações de Liquidez Imediata: As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;

c) Clientes e outros recebíveis - As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado advindo de contratos entre as operadoras de planos de saúde privados e com o Centro de Oncologia Dr. José Geraldo Dantas Bezerra;

d) Estoques: Resolução CFC nº 1.170/09 (NBC TG 16) – Os estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado e referem-se aos produtos e materiais médico-hospitalares, de conservação e consumo, higiene, lavanderia, e gêneros alimentícios até a data do balanço. A provisão para desvalorização dos estoques é constituída, quando necessário, com base na análise dos estoques e seu tempo de permanência, o montante de provisão é considerado pela Administração ser suficiente para eventuais perdas.

e) Imobilizado – Os ativos Imobilizados e Intangíveis são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil.

O valor de recuperação dos bens e direitos do imobilizado e intangível *são periodicamente avaliados* para que se possa efetuar o registro de perdas potenciais ou uma revisão dos critérios das taxas de depreciação na finalidade de atender a Lei No. 11.638/07, Resolução do CFC nº 1.177/2009(NBC TG 27) e Resolução do CFC nº 1.330/10 (ITG 2000).

f) Intangível - Os ativos intangíveis são bens incorpóreos, separáveis ou resultantes de direitos contratuais ou de outros direitos legais. A AVOSOS possui registrados os direitos de uso telefônico e de software ao custo de aquisição deduzido dos valores amortizáveis, calculados pelo método linear ao longo de suas vidas úteis.

g) 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, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Terrenos não são depreciados.

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 contábeis. São adotadas as seguintes taxas anuais:

- Ajuste de Avaliação Patrimonial: 4%
- Brinquedos: 20%
- Computadores e Periféricos: 20%
- Edificações: 4%
- Máquinas e Equipamentos: 10%
- Móveis e Utensílios: 10%
- Veículos: 20%

h) Passivo Circulante: Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

– **Provisões** – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

i) Prazos: Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

j) Provisão de Férias e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

l) Provisão de 13º Salário e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.

m) As Despesas e as Receitas: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

n) **Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

o) **Patrimônio Líquido:** Representa o Patrimônio Social da Associação, acrescido dos Resultados (Superávit / Déficit), apurados anualmente desde a data de sua constituição que são empregados integralmente nos objetivos sociais da Associação.

p) **Gratuidades:** No exercício de 2018 foram assistidos 464 pacientes perfazendo um total de 74.211 atendimentos (consultas, cesta básica, hospedagem, passagens, refeições, exames, medicamentos, dentre outros), sendo estes serviços oferecidos para aquisição pelo Município de Aracaju, gestor SUS, tendo o mesmo demonstrado a ausência de interesse na compra dos mencionados serviços, o que resultou na chancela de um Pacto de Gratuidade no cumprimento dos ditames do artigo 8º da lei 12.101/2009 e artigo 19, § 1º, III do Decreto 8.242/2014. Todos os serviços contabilizados consideraram a aplicação de 20% da receita apurada e disponibilização destes serviços em gratuidade.

05 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2018	2017
Fundo Fixo de Caixa	8.807,61	5.903,54
Bancos Conta Movimento	781.620,74	164.869,88
Aplicações Financeiras	1.194.369,13	2.377.365,73
Total	<u>2.086.329,40</u>	<u>2.668.173,49</u>

As aplicações financeiras em título de renda fixa estão avaliadas pelo custo de aquisição, acrescidas dos rendimentos até a data do Balanço.

06 - CLIENTES - Convênios com Planos de Saúde

	2018	2017
a) Convênios com operadoras de saúde	8.423.926,98	6.314.802,83
b) Glosas em recurso	105.852,51	301.853,41
Total	<u>8.529.779,49</u>	<u>6.616.656,24</u>

07 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

7.1 IMOBILIZADO E INTANGIVEL

O ativo imobilizado da Instituição está integralmente localizado no Brasil e é empregado exclusivamente nas operações relacionadas a ela. Demonstrado ao custo, combinado com a reavaliação de Terrenos e Edificações, ocorrida em janeiro de 2017, deduzida as depreciações devidas calculadas ao custo médio linear, mediante aplicação de taxas que levem em conta o tempo de vida útil – econômica dos bens. Em conformidade com o Pronunciamento Técnico 37 - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade, ICPC 10 – Interpretação sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado emitidos pelo CPC, com base em avaliações efetuadas por avaliadores independentes, deduzidas a subsequente depreciação, exceto para terrenos. Demais itens do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição, menos a correspondente depreciação acumulada. Ou

seja, os bens estão registrados ao custo de aquisição deduzido da depreciação acumulada e as depreciações estão calculadas pelo método linear, aplicando-se taxas que contemplem a estimativa de vida útil-econômica dos bens.

2018

IMOBILIZADO DE USO	CUSTO CORRIGIDO	ADIÇÕES	BAIXAS	DPREC./AMORT. ACUMULADAS	SITUAÇÃO LÍQUIDA 2018
Terrenos	250.000,00	-	-	-	250.000,00
Edificações	2.126.411,16	-	-	(1.022.604,51)	1.103.806,65
Máquinas e Equipamentos	234.377,69	-	3.084,00	(164.181,75)	67.111,94
Móveis e Utensílios	583.727,29	12.101,59	11.555,10	(442.247,75)	142.026,03
Veículos	574.935,43	-	39.871,00	(288.620,68)	246.443,75
Brinquedos	10.566,88	-	-	(10.507,25)	59,63
Computadores e periféricos	154.132,10	1.498,92	-	(142.961,75)	12.669,27
Ajuste de Avaliação de Ativos	5.004.475,40	-	-	(1.346.511,46)	3.657.963,94
TOTAL.....	8.938.625,95	13.600,51	54.510,10	(3.417.635,15)	5.480.081,21
Ativos Intangíveis	135.255,87	-	-	(132.945,24)	2.310,63
TOTAL DO IMOBILIZADO	9.073.881,82	13.600,51	54.510,10	(3.550.580,39)	5.482.391,84

2017

IMOBILIZADO DE USO	CUSTO CORRIGIDO	ADIÇÕES	BAIXAS	DPREC./AMORT. ACUMULADAS	SITUAÇÃO LÍQUIDA 2017
Terrenos	250.000,00	-	-	-	250.000,00
Edificações	2.126.411,16	-	-	(937.578,75)	1.188.832,41
Máquinas e Equipamentos	220.419,07	14.873,62	915,00	(146.358,83)	88.018,86
Móveis e Utensílios	602.596,84	18.152,77	37.022,32	(411.788,99)	167.381,53
Veículos	381.121,19	312.123,43	118.309,19	(251.893,11)	323.042,32
Brinquedos	10.566,88	-	-	(9.659,68)	907,20
Computadores e periféricos	154.983,10	-	851,00	(134.891,83)	19.240,27
Ajuste de Avaliação de Ativos	2.644.604,62	2.359.870,78	-	(1.146.332,50)	3.858.142,90
TOTAL.....	6.390.702,86	2.705.020,60	157.097,51	(3.038.503,69)	5.900.122,26
Ativos Intangíveis	135.255,87	-	-	(131.432,76)	3.823,11
TOTAL DO IMOBILIZADO	6.525.958,73	2.705.020,60	157.097,51	(3.169.936,45)	5.903.945,37

7.2 REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

O valor de R\$ 1.360.148,68 refere-se ao inadimplemento de faturas e glosas recursadas em períodos anteriores ao exercício de 2018.

08 – PASSIVO CIRCULANTE

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais, empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

Sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou ciclo operacional normal da atividade, ainda que mais longo). Estão demonstradas por valores conhecidos ou calculáveis e liquidadas nos prazos normais.

09 – CONVENIOS E PARCERIAS A REALIZAR

Este grupo é composto por doações e contribuições recebidas pela Instituição com destinação específica, vinculadas a investimento e patrocínio de programas e projetos, bem como a receita financeira resultante da aplicação dos recursos antes de sua alocação ao projeto estão demonstrados nas contas passivo circulante e reconhecidas ao resultado à medida da efetiva realização dos gastos nesses programas por tratar-se de adiantamento sujeitos a devolução no caso de não realização dos referidos programas/projetos em 2018, como segue:

CONCEDENTE	OBJETIVO CONFORME TERMO	VALOR REALIZADO (RECEITA)	VALOR A REALIZAR (PASSIVO)
INSTITUTO RONALD Mc DONALD	Aquisição de suplementos e alimentos e medicamentos	139.511,95	76.487,22
FUNDAÇÃO TELEFÔNICA VIVO	Reforma das salas de game e informática	2.805,98	0,00
CONIACC	Projeto Diagnóstico Precoce	122,00	25.044,70
TOTAL.....		142.439,93	101.531,92

10 - AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

Conforme Lei 11.638/07, art. 6º e Resolução do CFC 1.152/09 (NBC TG 13) as contas que abrigam essas reavaliações efetuadas sobre bens do ativo, terão seus saldos mantidos até a sua efetiva realização (através da venda de bens, depreciação ou amortização). Em respeito ao Regime de Competência estão sendo realizados (depreciado) mensalmente os bens reavaliados em data inferior ao exercício social de 31.12.2016, quais sejam, Terrenos e Edificações, tendo em vista que a mesma ocorreu em janeiro de 2017, com base em laudo técnico, informando um valor de R\$ 2.359.870,78.

11 – RESULTADO DO PERÍODO - A Instituição procedeu pela incorporação dos resultados acumulados, em atendimento ao item 15 da Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, o qual determina que o valor do superávit ou déficit deve ser incorporado ao Patrimônio Social.

12 – RECONHECIMENTO DE RECEITA

12a - A composição dos recursos financeiros da Casa Tia Ruth de Apoio à Criança com Câncer advêm basicamente de doações recebidas através de seu setor de captação de recursos, os quais totalizaram, nesse exercício, o valor de R\$ 1.724.878,94, todos apropriados diretamente no resultado, quando do seu recebimento.

12b - A receita que compreende o valor faturado pela prestação de serviços de saúde do Centro de Oncologia Dr. José Geraldo Dantas Bezerra, conforme previsto no art. 6º do Estatuto Social é reconhecida quando do aceite da fatura pelo cliente, perfazendo um total de R\$ 15.108.491,08 e tem como base a etapa de execução dos serviços realizados até a data-base do balanço, na medida em que todos os custos relacionados aos serviços possam ser mensurados confiavelmente.

	2018	2017
Receitas Convênio-Planos de Saúde	15.050.122,08	14.312.611,71
Receitas-Particulares	58.369,00	204.811,83
Total da receita	15.108.491,08	14.517.423,54

Centro de Oncologia
AVOSOS
"O amor cura"



13 - CUSTOS DO ATENDIMENTO GRATUITO – Casa de Apoio

O custo do atendimento gratuito refere-se aos gastos diretos consumidos para a realização dos programas e projetos de apoio ao tratamento hospitalar e ambulatorial na Casa Tia Ruth de Apoio a Criança com Câncer. O serviço assiste crianças, adolescentes (com suspeita ou diagnosticados com câncer) e seus acompanhantes, sendo disponibilizado gratuitamente, hospedagem, alimentação, transporte, serviços de profissionais especializados, dentre outros benefícios.

Esse custo é apurado com base em notas fiscais, folha de pagamento, contratos de serviços e produtos, e têm por objetivo demonstrar os recursos destinados às ações em gratuidade e dão base para evidenciar os atendimentos gratuitos concedidos.

O Acordo de Cooperação em gratuidade firmado junto à Secretaria de Saúde de Aracaju, traz no seu conteúdo as condutas a serem realizadas pela instituição, bem como, as ações e serviços pactuados em gratuidade. **Abaixo apresenta-se o detalhamento dos serviços, quantitativos e dispêndios realizados nos exercícios de 2018 e 2017.**

Quadro demonstrativo Custo do atendimento Gratuito CASA DE APOIO 2018:

SERVIÇOS	QUANTITATIVOS	DISPÊNDIOS FINANCEIROS
1 – ALOJAMENTO: Compreende os custos com o paciente e acompanhante durante o tratamento: alimentação, alojamento, suplementos vitamínicos e alimentares, cestas básicas, manutenção da casa e pessoal.	928 pacientes e acompanhantes 17.170 diárias de alojamento 27.198 refeições 759 suplementos vitamínicos 1.084 suplementos alimentares 2.653 cestas básicas familiar	R\$ 1.752.890,64
2 - SUPORTE TERAPÊUTICO COMPLEMENTAR: Compreende as atividades pactuadas com recreação, pedagogia e lazer durante o tratamento.	2.496 atividades	R\$ 22.319,24
3 – ASSISTÊNCIA E TRATAMENTO POR EQUIPE MULTIPROFISSIONAL: Compreende as atividades pactuadas de atendimento por profissionais especializados: fisioterapeutas, dentistas, psicólogos, etc.	6.352 atendimentos dos profissionais 1.014 órteses, próteses, produtos de higiene bucal	R\$ 597.435,52
4 - TRANSPORTE (passagens e transporte): Compreende as despesas pactuadas para a locomoção dos pacientes de suas residências para a casa de apoio e da casa para o local do tratamento.	8.155 passagens	R\$ 104.365,30
5 – CAMPANHAS EDUCATIVAS SOBRE O CÂNCER INFANTOJUVENIL: Compreende as despesas pactuadas para campanhas educativas de profissionais de saúde das UBS para a suspeição do diagnóstico e encaminhamento da criança para a casa de apoio.	205 Profissionais de saúde das UBS capacitados	R\$ 4.330,00
6 – REFORMAS DOMICILIARES: Compreende as despesas pactuadas para realização de pequenas reformas domiciliares favorecendo o bem-estar do paciente em tratamento.	05 domicílios reformados 225 móveis e utensílios domésticos	R\$ 67.142,60
7 – SUPORTE DIAGNÓSTICO: Compreende os custos pactuados com medicamentos.	45.166 medicamentos (bisnagas, blister, ampolas, frascos)	R\$ 59.210,15
Subtotal Valores (dispêndios) aplicados em Gratuidade		R\$ 2.607.693,45
Isonção INSS Cota Patronal		R\$ 270.735,65
Total Geral		R\$ 2.878.429,10

Fontes: dados quantitativos: Sistema Tasy e CIHA – Dispêndios: Balancete Contábil.

Por determinação da diretoria houve, no exercício de 2018, transferência de vários funcionários entre as unidades com a finalidade de equilibrar os custos.

Quadro demonstrativo Custo do atendimento Gratuito CASA DE APOIO 2017;

SERVIÇOS	QUANTITATIVOS	DISPÊNDIOS FINANCEIROS
1 – ALOJAMENTO: Compreende os custos com o paciente e acompanhante durante o tratamento: alimentação, alojamento, suplementos vitamínicos e alimentares, cestas básicas, manutenção da casa e pessoal.	890 pacientes e acompanhantes 16.032 diárias de alojamento 26.841 refeições 1.973 suplementos e complementos alimentares 2.352 cestas básicas familiar	R\$ 1.758.593,55
2 - SUPORTE TERAPÊUTICO COMPLEMENTAR: Compreende as atividades pactuadas com recreação, pedagogia e lazer durante o tratamento.	1.152 atividades	R\$ 48.779,75
3 – ASSISTÊNCIA E TRATAMENTO POR EQUIPE MULTIPROFISSIONAL: Compreende as atividades pactuadas de atendimento por profissionais especializados: fisioterapeutas, dentistas, psicólogos, etc.	7.016 atendimentos dos profissionais 929 órteses, próteses, produtos de higiene bucal	R\$ 122.935,53
4 - TRANSPORTE (passagens e transporte): Compreende as despesas pactuadas para a locomoção dos pacientes de suas residências para a casa de apoio e da casa para o local do tratamento.	8.145 passagens	R\$ 115.538,40
5 – CAMPANHAS EDUCATIVAS SOBRE O CÂNCER INFANTOJUVENIL: Compreende as despesas pactuadas para campanhas educativas de profissionais de saúde das UBS para a suspeição do diagnóstico e encaminhamento da criança para a casa de apoio.	208 Profissionais de saúde das UBS capacitados	R\$ 7.664,61
6 – REFORMAS DOMICILIARES: Compreende as despesas pactuadas para realização de pequenas reformas domiciliares favorecendo o bem-estar do paciente em tratamento.	11 domicílios reformados 56 móveis e utensílios domésticos	R\$ 19.084,66
7 – SUPORTE DIAGNÓSTICO: Compreende os custos pactuados com medicamentos.	37.955 medicamentos (bisnagas, blister, ampolas, frascos)	R\$ 36.644,48
Subtotal Valores (dispêndios) aplicados em Gratuitade		R\$ 2.109.240,98
Isonção INSS Cota Patronal		R\$ 0,00
Total Geral		R\$ 2.109.240,98

Fontes: dados quantitativos: Sistema Tasy e CIHA – Dispêndios: Balancete Contábil.

13.a – TRABALHO VOLUNTÁRIO

Conforme Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado que é composto por pessoas da comunidade que dedicam seu tempo e seu talento em uma importante participação em variadas ações realizadas pela associação. São profissionais liberais, donas de casa, aposentados, executivos de empresas e estudantes de áreas diversas, que tomam conhecimento da Instituição pela mídia, pelos usuários da AVOSOS ou por meio do serviço de telemarketing da Entidade. Os voluntários prestam apoio em eventos diversos, palestras, aulas, organização administrativa, publicidade e apoio nos atendimentos.

O montante deste serviço em 2018 corresponde a R\$ 40.619,97. O valor ora realizado está registrado em contas específicas e reconhecido na receita e na despesa.

13.b – DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

No exercício de 2017 foi criado o subgrupo de Despesas com Captação de Recursos com o intuito de melhorar a visualização dos gastos relacionados aos eventos promovidos por esse setor. O subgrupo de Transferência de Convênios já existia (agregado ao custo com atendimento gratuito).

	2018	2017
Despesas administrativas	191.900,74	252.207,60
Despesas com captação de recursos	104.100,70	127.392,43
Doações a outras instituições	33.390,05	2.048,00
Transferência de convênios	96.727,88	90.982,43
Total das despesas administrativas e gerais	426.119,37	472.630,46

13.c – DESPESA COM FILIAÇÃO - CONIACC

A AVOSOS é filiada a CONIACC – CONFEDERAÇÃO NACIONAL DE INSTITUIÇÕES DE APOIO E ASSISTÊNCIA A CRIANÇA E AO ADOLESCENTE COM CÂNCER e para manutenção da referida filiação contribui financeiramente com a mesma, o que totalizou no período R\$ 8.000,00.

14 - CUSTOS DO ATENDIMENTO GRATUITO – Centro de Oncologia

O Serviço de Oncologia e Hematologia Pediátrica - SOHEP - oferece atendimento ambulatorial gratuito para investigação de casos suspeitos de câncer infantil e para as crianças e adolescentes diagnosticados com câncer, tratamento de quimioterapia, com acompanhamento de uma equipe multidisciplinar.

O custo é apurado pelos gastos efetivos, com base em notas fiscais, folha de pagamento, contratos de serviços e produtos, e têm por objetivo demonstrar os recursos destinados às ações em gratuidade e dão base para evidenciar os atendimentos gratuitos concedidos, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Quadro demonstrativo Custo do atendimento Gratuito CENTRO DE ONCOLOGIA 2018

COMPOSIÇÃO	QUANTITATIVOS	DISPÊNDIOS FINANCEIROS
1 – SUPORTE DIAGNÓSTICO: Compreende os custos pactuados com a atenção médica hospitalar, exames, consultas e medicamentos.	1.819 exames 2.719 medicamentos (bisnagas, blister, ampolas, frascos) 125 consultas	R\$ 534.513,70
Isenção do INSS Patronal		R\$ 177.223,38
TOTAL		R\$ 711.737,08

Quadro demonstrativo Custo do atendimento Gratuito CENTRO DE ONCOLOGIA 2017

COMPOSIÇÃO	QUANTITATIVOS	DISPÊNDIOS FINANCEIROS
1 – SUPORTE DIAGNÓSTICO: Compreende os custos pactuados com a atenção médica hospitalar, exames, consultas e medicamentos.	1.254 exames 1.013 medicamentos (bisnagas, blister, ampolas, frascos) 112 consultas	R\$ 771.126,58
Isenção do INSS Patronal		R\$ 0,00
TOTAL		R\$ 771.126,58

15 – CUSTO DE MANUTENÇÃO AMBULATORIAL - Centro de Oncologia

O custo de manutenção ambulatorial refere-se aos gastos diretos consumidos no atendimento a convênios e particulares.

DESCRIÇÃO	2018	2017
Consumo de medicamentos e materiais	8.250.248,66	7.546.273,77
Serviços médicos	1.776.612,07	1.552.761,07
Total do custo de manutenção ambulatorial	10.026.860,73	9.099.034,84

16 - DEMONSTRATIVO DA COMPOSIÇÃO DOS 20% DE GRATUIDADE SOBRE A RECEITA EFETIVAMENTE RECEBIDA DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE SAÚDE E APURAÇÃO DAS GRATUIDADES CONCEDIDAS.

A elaboração e demonstração da forma de apuração da receita efetivamente recebida da prestação de serviços de saúde, que serve como base de cálculo para a aplicação do percentual mínimo de 20% em gratuidades, foi elaborada conforme a interpretação literal do artigo 23 § 2º da Portaria nº 834, de 27 de abril de 2016, emitida pelo Ministério da Saúde, descrito a seguir:

“§ 2º A aplicação em ações de gratuidade na área de saúde do percentual da receita efetivamente auferida pela prestação de serviços de saúde será verificada por meio das demonstrações contábeis.”

DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DO PERCENTUAL DE 20% (VINTE POR CENTO) DA RECEITA EFETIVAMENTE RECEBIDA DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE SAÚDE EM GRATUIDADE		
	Valores (R\$)	
1.1 (+) Convênios a receber no início do período (circulante e não circulante)	7.486.649,12	
1.2 (+) Recursos de glosas a receber no início do período	343.193,98	
1.3 (+) Receita bruta de faturamento dos convênios do exercício	15.108.491,08	
1.4 (-) Perda de Convênios	(290.094,77)	
1.5 (-) Convênios a receber no final do exercício (circulante e não circulante)	(9.595.773,27)	
1.6 (-) Glosas a receber de convênios no final do exercício	(294.154,90)	
(=) Total da receita efetivamente recebida (base de cálculo):	12.758.311,24	
Aplicação de 20% em gratuidade conf. INCISO I do art. 23 da Portaria nº 834/16.	2.551.662,25	20%
DEMONSTRATIVO DAS GRATUIDADES CONCEDIDAS		
Custo com o atendimento gratuito - Casa de Apoio	2.878.429,10	22,56%
Custo com o atendimento gratuito - Centro de Oncologia SOHEP	534.513,70	4,19%
Aplicação Mínima em Gratuidades conf. Inciso I do Art. 23 da Portaria 834/16.	2.551.662,25	20,00%
Total de Gratuidades Concedidas	3.412.942,80	26,75%
Gratuidade Excedente	861.280,55	6,75%

17 – PROCESSOS TRABALHISTAS

A instituição possui ações de natureza trabalhista, entretanto, na avaliação da assessoria jurídica são classificados como remota, desta forma, não se fez necessário a constituição de provisões para contingência.

18 – IMUNIDADES E ISENÇÕES USUFRUÍDAS

A ASSOCIAÇÃO DE VOLUNTÁRIOS A SERVIÇO DA ONCOLOGIA EM SERGIPE - AVOSOS é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º do CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

- A Instituição é regida pela Constituição Federal;
- A imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
- Não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária);
- Não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo.

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN).

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da Entidade e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

- a) não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título (art. do Estatuto Social);
- b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais (art. do Estatuto Social);

c) mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão (art. do Estatuto Social).

Em 2018 a AVOSOS usufruiu de isenções e imunidades que foram revertidos na execução da atividade fim da instituição em atendimento as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade.

A partir do mês de Abril/2018 a instituição foi certificada com o CEBAS (Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social) que lhe garante as isenções legalmente previstas às entidades agraciadas.

COMPOSIÇÃO DOS BENEFÍCIOS FISCAIS USUFRUÍDOS	CONTA CONTÁBIL	2018 VALOR (R\$)	2017 VALOR (R\$)
Impostos e Contribuições Municipais - ISS	3.1.01.02.13.001	755.424,56	725.871,17
Impostos e Contribuições Municipais - IPTU	3.1.01.02.13.001	69.985,92	82.336,37
INSS – Cota Patronal CASA DE APOIO	3.1.01.02.13.003	270.735,65	0,00
INSS – Cota Patronal TELEMARKETING	3.1.01.02.13.003	109.305,57	0,00
INSS – Cota Patronal CENTRO DE ONCOLOGIA	3.1.01.02.13.003	177.223,38	0,00
Total das isenções usufruídas		1.382.675,08	808.207,54

19 – SEGUROS

Em 2020 o montante da cobertura de seguro dos imóveis contra riscos operacionais (incêndio, queda de raio, explosão, implosão acidental, fumaça, queda de aeronave) era de R\$ 6.400.000,00 e seguro dos veículos (danos materiais e corporais) de R\$ 440.000,00.

20 – GLOSAS

A instituição mantém contratos com operadoras de convênio reguladas pela ANS, no qual o paciente conveniado é atendido, suas despesas faturadas e remetida para verificação e aprovação das contas e posterior pagamento devido a AVOSOS.

Entretanto, há contas ou itens que em avaliação as operadoras não aceitam, provendo a glosa, ou seja, o não pagamento de valores referente a materiais ou serviços.

Neste momento, a entidade entra com recurso, provido de documentos hábeis para tentar reaver estes valores glosados os mesmos enquanto perduram a análise das operadoras de convenio, e que ainda persiste o direito da Avosos em receber, são controladas em conta contábil específica, denominada “Glosas em recurso”, no Circulante para o exercício corrente e Não Circulante para exercícios anteriores a 2018, a seguir demonstrada.

	2018	2017
Glosas em recurso – Circulante	105.852,51	301.853,41
Glosas em recurso – Não Circulante	188.302,39	41.340,57
Total das glosas	294.154,90	343.193,98

Após análises das operadoras dos recursos, tendo em vista esgotadas todas as possibilidades de reaver este valor, ou seja, não haverá êxito de recebimento destes valores, reconhece-se como perda, e os mesmos são controlados em conta específica denominada como “Perdas de Convênio) – Glosas não aceitas, a seguir demonstrado;

Centro de Oncologia
AVOSOS
"O amor cura"



(-) Perdas Convênio- "Glosas não aceitas"
Total

2018	2017
290.094,77	66.736,44
<u>290.094,77</u>	<u>66.736,44</u>

Aracaju, 31 de dezembro de 2018.

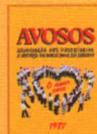
Wilson Melo
Wilson Melo
Presidente Avosos

Ediêda Barrozo dos Santos
Ediêda Barrozo dos Santos
Tesoureira

Arethusa S. Lima Prata
Arethusa S. Lima Prata
Contadora
CRC/ISE - 598710



Centro de Oncologia
AVOSOS
"O amor cura"



Rua Leonel Curvelo, 55 - Bairro Suíssa • CEP 49050-480
CNPJ: 16.219.446/0001-41 • Tel: 3212-4700 / 3212-4701 • Fax: 3212-4728
www.avosos.org.br • e-mail: avosos@avosos.org.br