ASSOCIAÇÃO DOS VOLUNTÁRIOS A SERVIÇO DA ONCOLOGIA EM SE - AVOSOS

Rua Leonel Curvelo, 55 - bairro Suissa - 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 2022 e dezembro de 2021

(Valores expressos em reais)

		2022	2021
ATIVO		**22.953.182,92**	**20.631.753,36**
ATIVO CIRCULANTE		**15.199.023,66**	**12.869.400,03**
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	7.246.288,16	8.653.368,68
Convênios c/Planos de Saúde	6	7.333.529,76	3.636.395,15
Recursos de Glosas	6.1	126.368,58	108.046,73
(-) Provisão Cred Liquid Duvidosa		(313.013,65)	-
Outros Créditos a Receber		38.463,80	10.871,28
Adiantamentos		24.171,00	37.799,40
Despesas Antecipadas		1.756,94	4.322,45
Estoques	7	741.459,07	418.596,34
ATIVO NÃO CIRCULANTE	8	**7.754.159,26**	**7.762.353,33**
Convênios c/Planos de Saúde	8.2	258.717,11	117.374,53
Recursos de Glosas	6.1/8.2	368.362,13	316.730,62
Imobilizado	8.1	10.234.979,07	10.247.211,74
Depreciação Acumulada		(3.107.899,05)	(2.918.963,56)
Intangível	8.2	134.331,39	134.331,39
Amortização Acumulada		(134.331,39)	(134.331,39)
PASSIVO		**22.953.182,92**	**20.631.753,36**
PASSIVO CIRCULANTE		**1.791.346,30**	**922.403,13**
Fornecedores		1.319.399,87	487.663,03
Salários e Encargos Sociais		124.746,53	43.007,94
Provisões Trabalhistas		270.435,78	318.636,56
Tributos a Recolher		24.749,50	37.459,84
Convênios e Parcerias a Realizar	9	52.014,62	33.050,99
Cheques a Compensar		-	2.584,77
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**21.161.836,62**	**19.709.350,23**
Patrimônio Social		14.091.831,49	14.838.496,62
Ajuste de Avaliação Patrimonial	10	5.569.480,82	5.617.518,74
Ajuste de Exercicios Anteriores			(40.459,08)
Ajuste do Exercício		-	-
Superávit/Déficit Acumulado		-	-
Superávit/Déficit do Período	11	1.500.524,31	(706.206,05)

As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis

Wilson Melo
Wilson Melo
Presidente Avosos

AURICIO LISBOA DE MATOS
1º Tesoureiro - Avosos
CPF: 111.744.555-00

Arethusa S. Lima Prata
Arethusa S. Lima Prata
Contadora
CRC/SE - 5987/O

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

DEMONSTRAÇAO DO RESULTADO DO PERIODO

Em 31 de dezembro de 2022 e dezembro de 2021

(Valores expressos em reais)

		2022	2021
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS		**16.339.382,18**	**11.639.107,10**
CASA DE APOIO		**3.365.305,79**	**2.642.270,26**
Captação de recursos "Telemarkentig"	12.a	1.735.325,29	1.772.697,70
Doações pessoas fisicas ou juridicas para custeio		26.064,20	39.145,40
Doações em bens		90.524,91	125.910,79
Receitas com parcerias / Convênios / Atividades	9	39.246,07	111.814,98
Trabalho Voluntário	15	27.564,89	229,14
Receita Parceria Titulo Capitalização	12.b	897.061,60	-
Benefícios Fiscais obtidos	18	549.518,83	592.472,25
CENTRO DE ONCOLOGIA		**12.974.076,39**	**8.996.836,84**
Receitas de Convênios e Particulares	12.c	12.110.788,48	8.285.627,93
Doações em bens		27.772,68	41.533,40
Doações diversas		35,00	-
Benefícios Fiscais obtidos	18	835.480,23	669.675,51
(-) Deduções da Receita		**(95.894,07)**	**(75.808,56)**
Perdas de Convênio	6.1	(95.894,07)	(75.808,56)
(=) Receita Líquida		**16.243.488,11**	**11.563.298,54**
(-) Custos das Atividades e Serviços		**(10.827.499,45)**	**(8.873.749,91)**
Gratuidades Concedidas		**(3.996.192,18)**	**(3.627.657,09)**
Custo com o Atendimento Gratuito - Casa de Apoio	13.a	(3.596.041,32)	(3.586.149,53)
Custo com o Atendimento Gratuito - Centro de Oncologia	13.b	(400.150,86)	(41.507,56)
(-) Custos dos Serviços Prestados	16	**(6.831.307,27)**	**(5.246.092,82)**
Custo Manut. Ambulatorial Centro de Oncologia		(6.831.307,27)	(5.246.092,82)
(=) Resultado Bruto		**5.415.988,66**	**2.689.548,63**
(-) Despesas Operacionais		**(3.881.835,40)**	**(3.719.892,60)**
CASA DE APOIO		**(1.779.047,98)**	**(1.687.160,58)**
Pessoal e Encargos - "Telemarkentig"		(634.971,52)	(680.370,56)
Despesas Administrativas e gerais	14	(441.470,48)	(273.355,80)
Trabalho Voluntário	15	(27.564,89)	(229,14)
Depreciação/Amortização		(123.076,01)	(139.185,70)
Despesas Tributárias		(2.446,25)	(1.547,13)
Benefícios Fiscais obtidos	18	(549.518,83)	(592.472,25)
CENTRO DE ONCOLOGIA		**(2.102.787,42)**	**(2.032.732,02)**
Pessoal e Encargos		(747.431,23)	(1.193.899,50)
Despesas Administrativas		(164.049,36)	(113.433,81)
Depreciação/Amortização		(41.513,66)	(53.807,43)
Despesas Tributárias		(1.299,29)	(1.915,77)
Benefícios Fiscais obtidos	18	(835.480,23)	(669.675,51)
(-) Provisão Cred Liquid Duvidosa		(313.013,65)	-
(=) Resultado antes do Resultado Financeiro Líquido		**1.534.153,26**	**(1.030.343,97)**
Receitas Financeiras - Casa de Apoio		499.579,01	256.914,25
Receitas Financeiras - Centro de Oncologia		320.775,28	128.248,89
Despesas Financeiras - Casa de Apoio		(35.115,62)	(39.450,78)
Despesas Financeiras - Centro de Oncologia		(39.437,02)	(20.649,96)
(=) Resultado operacional		**2.279.954,91**	**(705.281,57)**
(+/-) Outras Receitas e Despesas Não Operacionais		**(779.430,60)**	**(924,48)**
(+) Ganho na Venda de Bens de Uso		14.300,00	-
(-) Perdas com Bens de Uso		(50,00)	(924,48)
Despesa Parceria Titulo Capitalização	12.b	(793.680,60)	
SUPERÁVIT DO PERÍODO		**1.500.524,31**	**(706.206,05)**

As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis

Wilson Melo
Presidente Avosos

AURICIO BISPO DE MATOS
1º Tesoureiro - Avosos
CPF: 111.744.555-00

Arethusa S. Lima Prata
Contadora
CRC/SE - 5987/O

ASSOCIAÇÃO DOS VOLUNTÁRIOS A SERVIÇO DA ONCOLOGIA EM SE - AVOSOS

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

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

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31 de dezembro de 2022 e dezembro de 2021

(Valores expressos em reais)

	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit / deficit do período	Total
Saldo em 31/12/2020	**14.092.904,57**	**5.665.556,66**	**745.592,05**	**20.504.053,28**
Transferencia para Resultado do Período				0,00
Incorporação de Ajustes de Exercícios Anteriores				-
Ajuste de exercícios anteriores	(40.459,08)			(40.459,08)
Incorporação do Superávit Acumulado	745.592,05		(745.592,05)	-
Realização Ajuste de Avaliação Patrimonial		(48.037,92)		(48.037,92)
Ajuste de Avaliação Patrimonial				-
Déficit/Superávit do período			(706.206,05)	(706.206,05)
Saldo em 31/12/2021	**14.798.037,54**	**5.617.518,74**	**-706.206,05**	**19.709.350,23**
Transferencia para Resultado do Período				-
Incorporação de Ajustes de Exercícios Anteriores				-
Ajuste de exercícios anteriores				-
Incorporação do Déficit Acumulado	(706.206,05)		706.206,05	-
Realização Ajuste de Avaliação Patrimonial		(48.037,92)		(48.037,92)
Ajuste de Avaliação Patrimonial				-
Déficit/Superávit do período			1.500.524,31	1.500.524,31
Saldo em 31/12/2022	**14.091.831,49**	**5.569.480,82**	**1.500.524,31**	**21.161.836,62**

As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis

Wilson Melo
idente Avosos

AURÍCIO BISPO DE MATOS
1º Tesoureiro - Avosos
CPF: 111.744.555-00

Arethusa S. Lima Prata
Contadora
CRC/SE - 5987/O

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 nº 3.285/92 e MUNICIPAL Lei nº 1.791/92

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

Em 31 de dezembro de 2022 e dezembro de 2021

(Valores expressos em reais)

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2022	2021
Superávit/Déficit do Período	1.500.524,31	(706.206,05)
Ajuste para conciliar o Resultado do Exercício com o Caixa Gerado pelas atividades operacionais		
Receitas/Despesas que afetaram ou não o caixa		
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	(40.459,08)
Depreciação/Amortização	188.935,49	260.095,55
Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial	(48.037,92)	(48.037,92)
	1.641.421,88	(534.607,50)
Aumento (redução) nos Ativos Operacionais		
Variação em Impostos a Recuperar	(21.184,02)	(7.503,06)
Variação em Adiantamentos	7.219,90	39.083,75
Variação em Despesas Antecipadas	2.565,51	(2.228,05)
Variação em Estoque	(322.862,73)	530.209,62
Variação em Clientes	(3.402.442,81)	(89.766,96)
Variação em Realizável a Longo Prazo	(192.974,09)	(69.872,72)
	(3.929.678,24)	399.922,58
Aumento (redução) nos Passivos Operacionais		
Variação em Fornecedores	831.736,84	(316.509,54)
Variação em Obrigações Prev/Trabalhistas	33.537,81	41.716,55
Variação em Tributos a Recolher	(12.710,34)	4.501,34
Variação em Convênios e Parcerias a Realizar	18.963,63	(41.921,18)
Variação em Cheques a Compensar	(2.584,77)	396,09
Variação em Obrigações com Terceiros	-	(196.003,04)
	868.943,17	**(507.819,78)**
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	**(1.419.313,19)**	**(642.504,70)**
Caixa Líquido Utilizado nas Atividades de Investimento	**12.232,67**	**6.802,54**
Adições do Imobilizado	(14.967,95)	(18.885,96)
Baixas do Imobilizado	27.200,62	25.688,50
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	**(1.407.080,52)**	**(635.702,16)**
Caixa e Equivalente a Caixa no Início do Período	**8.653.368,68**	**9.289.070,84**
Caixa e Equivalente a Caixa no Final do Período	**7.246.288,16**	**8.653.368,68**
Redução de Caixa e Equivalentes de Caixa	**(1.407.080,52)**	**(635.702,16)**

As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis

Wilson Melo
Presidente Avosos

AURICIO BISPO DE MATOS
1º Tesoureiro - Avosos
CPF: 111.744.555-00

Centro de Oncologia AVOSOS
"O amor cura"

Arethusa S. Lima Prate
Arethusa S. Lima Prate
Contadora
CRC/SE - 5987/O

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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;

Centro de Oncologia AVOSOS "O amor cura"
Rua Leonel Curvelo, 55 - Bairro Suissa • 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
CASA TIA RUTH DE APOIO À CRIANÇA COM CÂNCER

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

02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2020, a Entidade adotou a Lei n° 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.
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;

Centro de Oncologia AVOSOS "O amor cura"
Rua Leonel Curvelo, 55 - Bairro Suissa • 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
CASA TIA RUTH DE APOIO À CRIANÇA COM CÂNCER

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 Edificações: 2,22%
- Ajuste de Avaliação Patrimonial Benfeitorias: 6,66%
- 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.

Centro de Oncologia AVOSOS "O amor cura"
Rua Leonel Curvelo, 55 - Bairro Suissa • 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
CASA TIA RUTH DE APOIO À CRIANÇA COM CÂNCER

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) Benefícios a Funcionários: A Entidade não possui plano de pensão ou obrigações pós aposentadoria.

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

o) 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.

p) 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.

q) Gratuidades: No exercício de 2022 foram assistidos 430 pacientes perfazendo um total de 38.994 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 12 da Lei Complementar 187/2021 e também fora firmado Termo de Cooperação Técnica nº 006/2022 com a Secretaria de Estado da Saúde – SES que compreende apoio recíproco no atendimento médico especializado de oncologia infantil e de assistência social às crianças e adolescentes com suspeita e portadora de câncer e assistidas no Centro de Oncologia do Hospital de Urgência de Sergipe – HUSE. Todos os serviços contabilizados consideraram a aplicação de 20% da receita apurada e disponibilização destes serviços em gratuidade.

05 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2022	2021
Fundo Fixo de Caixa	4.128,25	2.400,56
Bancos Conta Movimento	728.636,96	197.028,96
Bancos Conta Movimento com Restrição	365,51	2.413,76
Aplicações Financeiras	6.461.508,33	8.420.888,17
Aplicações Financeiras com Restrição	51.649,11	30.637,23
Total	**7.246.288,16**	**8.653.368,68**

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

Centro de Oncologia AVOSOS "O amor cura"
Rua Leonel Curvelo, 55 - Bairro Suissa • 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
CASA TIA RUTH DE APOIO À CRIANÇA COM CÂNCER

06 - CLIENTES - Convênios com Planos de Saúde e Particulares

a) Convênios com operadoras de saúde e particulares	7.333.529,76	3.636.395,15
b) Glosas em recurso	126.368,58	108.046,73
(-) Provisão para Credito Liquidação Duvidosa	(313.013,65)	0,00
Total	**7.146.884,69**	**3.744.441,88**

Em atendimento ao que estabelece o item 14 da ITG 2002, a AVOSOS observou em 2022 a necessidade de constituir provisões em montante suficiente para cobrir as perdas esperadas sobre créditos a receber, com base em estimativa de seus prováveis valores de realização e baixar os valores prescritos, incobráveis anistiados.

6.1) – 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 especifica, denominada "Glosas em recurso", no Circulante para o exercício corrente e Não Circulante para exercícios anteriores a 2022, a seguir demonstrada.

	2022	2021
Glosas em recurso – Circulante	126.368,58	108.046,73
Glosas em recurso – Não Circulante	368.362,13	316.730,62
Total das glosas	**494.730,71**	**424.777,35**

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.

	2022	2021
(-) Perdas Convênio- "Glosas não aceitas"	95.894,07	75.808,56
Total	**95.894,07**	**75.808,56**

Centro de Oncologia AVOSOS "O amor cura"
Rua Leonel Curvelo, 55 - Bairro Suissa • 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
CASA TIA RUTH DE APOIO À CRIANÇA COM CÂNCER

07 – ESTOQUES

Almoxarifado Casa de Apoio		
Materiais de limpeza/higiene	7.758,03	17.556,79
Alimentos	76.063,51	40.095,92
Materiais de uso ou consumo	6.120,24	7.811,22
Medicamentos	5.312,41	2.054,35
Nutrição	1.078,37	2.812,03
Informática	266,29	163,39
Odontologia	5.974,53	9.665,08
Móveis e utensílios	1.753,67	2.870,32
Fisioterapia	90,00	150,00
Almoxarifado Centro de Oncologia		
Medicamentos – Farmácia Central	637.042,02	335.417,24
Total	**741.459,07**	**418.596,34**

08 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

8.1 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, Edificações e Benfeitorias, 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.

Centro de Oncologia AVOSOS "O amor cura"
Rua Leonel Curvelo, 55 - Bairro Suissa • 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
CASA TIA RUTH DE APOIO À CRIANÇA COM CÂNCER

2022

IMOBILIZADO DE USO	CUSTO CORRIGIDO	ADIÇÕES	BAIXAS	DEPR/AMORT ACUMULADAS	SITUAÇÃO LÍQUIDA 2022
Terrenos	250.000,00	-	-	-	250.000,00
Edificações	2.126.411,16	-	-	(1.195.760,01)	930.651,15
Máquinas e Equipamentos	614.470,19	-	-	(319.969,84)	294.500,35
Móveis e Utensílios	592.234,67	11.101,52	11.900,62	(540.388,93)	51.046,64
Veículos	439.727,03	-	15.300,00	(424.427,03)	0,00
Brinquedos	10.216,88	-	-	(10.216,88)	0,00
Computadores e periféricos	192.973,08	1.867,43	-	(166.996,26)	27.844,25
Ajuste de Avaliação de Terrenos	2.211.807,62	-	-	-	2.211.807,62
Ajuste de Avaliação de Edificações	3.295.671,98			(181.588,30)	3.114.083,68
Ajuste de Avaliação de Benfeitorias	510.358,49			(266.768,97)	243.589,52
Aparelhos Telefônicos	3.340,64	1.999,00	-	(1.782,82)	3.556,82
TOTAL.....	**10.247.211,74**	**14.967,95**	**27.200,62**	**(3.107.899,05)**	**7.127.080,02**
Ativos Intangíveis	134.331,39	-	-	(134.331,39)	0,00
TOTAL DO IMOBILIZADO	**10.381.543,13**	**14.967,95**	**27.200,62**	**(3.242.230,44)**	**7.127.080,02**

2021

IMOBILIZADO DE USO	CUSTO CORRIGIDO	ADIÇÕES	BAIXAS	DEPR/AMORT ACUMULADAS	SITUAÇÃO LÍQUIDA 2021
Terrenos	250.000,00	-	-	-	250.000,00
Edificações	2.126.411,16	-	-	(1.152.689,43)	973.721,73
Máquinas e Equipamentos	614.470,19	-	-	(274.399,38)	340.070,81
Móveis e Utensílios	585.680,17	16.919,52	10.365,02	(526.877,23)	65.357,44
Veículos	454.126,03	-	14.399,00	(394.592,68)	45.134,35
Brinquedos	10.216,88	-	-	(10.216,88)	0,00
Computadores e periféricos	191.006,64	1.966,44	-	(158.801,70)	34.171,38
Ajuste de Avaliação de Terrenos	2.211.807,62	-	-	-	2.211.807,62
Ajuste de Avaliação de Edificações	3.295.671,98			(151.031,38)	3.144.640,60
Ajuste de Avaliação de Benfeitorias	510.358,49			(249.287,97)	261.070,52
Aparelhos Telefônicos	3.340,64	-	-	(1.066,90)	2.273,74
TOTAL.....	**10.253.089,80**	**18.885,96**	**24.764,02**	**(2.918.963,56)**	**7.328.248,18**
Ativos Intangíveis	135.255,87	-	924,48	(134.331,39)	0,00
TOTAL DO IMOBILIZADO	**10.388.345,67**	**18.885,96**	**25.688,50**	**(3.053.294,95)**	**7. 328.248,18**

Centro de Oncologia AVOSOS "O amor cura"
Rua Leonel Curvelo, 55 - Bairro Suissa • 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
CASA TIA RUTH DE APOIO À CRIANÇA COM CÂNCER

8.2 REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

O valor de R$ 627.079,24 refere-se ao inadimplemento de faturas e glosas recursadas em períodos anteriores ao exercício de 2022.

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 2022, como segue:

CONCEDENTE	OBJETIVO CONFORME TERMO	VALOR REALIZADO (RECEITA)	VALOR A REALIZAR (PASSIVO)
INSTITUTO RONALD Mc DONALD	Aquisição de alimentos e suplementos	15.610,33	46.538,53
SES – SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE	Aquisição de alimentos e medicamentos	20.055,83	5.476,09
TOTAL.....		**35.666,16**	**52.014,62**

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.

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.

Centro de Oncologia AVOSOS "O amor cura"
Rua Leonel Curvelo, 55 - Bairro Suissa • 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
CASA TIA RUTH DE APOIO À CRIANÇA COM CÂNCER

12 – RECONHECIMENTO DE RECEITA

12.a - A composição dos recursos financeiros da Casa Tia Ruth de Apoio à Criança com Câncer advém basicamente de doações recebidas através de seu setor de captação de recursos, os quais totalizaram, nesse exercício, o valor de R$ 1.735.325,29 e em 2021 R$ 1.772.697,70, todos apropriados diretamente no resultado, quando do seu recebimento.

12.b – Neste exercício foi firmada parceria com a Capemisa Capitalização S/A com o intuito de fomentar recursos para o desenvolvimento das atividades praticadas na instituição.

O instrumento formal prevê que do ingresso das receitas, 5% do valor bruto seja repassado para a instituição, que atualmente representa cerca de 70% da fonte de captação de recursos, o restante dos recursos bem como toda a administração da operacionalização fica sob responsabilidade da MRM Serviços de Intermediação e Agenciamento de Negócios Ltda. A movimentação desta operação está abaixo detalhada.

	2022
Receita Parceria Título Capitalização	897.061,60
Despesa Parceria Título Capitalização	(793.680,60)
Receita líquida obtida com a Parceria	**103.381,00**

12.c - 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$ 12.110.788,48 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.

	2022	2021
Receitas Convênios-Planos de Saúde	12.063.629,51	8.211.353,93
Receitas-Particulares	47.158,97	74.274,00
Total da receita	**12.110.788,48**	**8.285.627,93**

13 – GRATUIDADES CONCEDIDAS NA ÁREA DA SAUDE

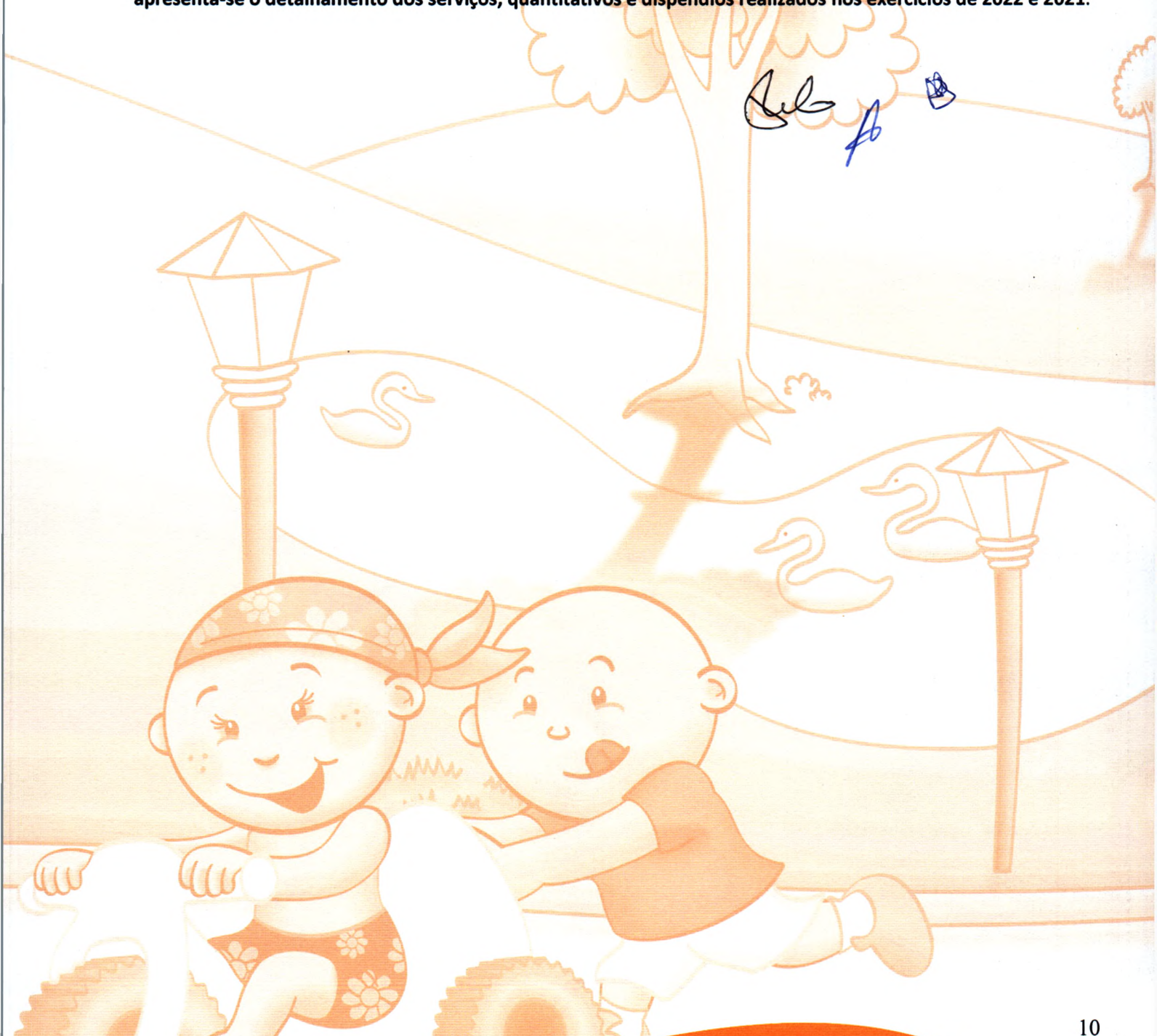
13.a) CUSTOS DO ATENDIMENTO GRATUITO – Casa de Apoio

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, como o Projeto Casinha Feliz que realiza reformas em ambientes dos domicílios dos pacientes visando garantir aos assistidos pela Instituição, um lar que permita condições dignas de sobrevivência, contribuindo para o tratamento e recuperação da saúde.

Centro de Oncologia AVOSOS "O amor cura"
Rua Leonel Curvelo, 55 - Bairro Suissa • 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
CASA TIA RUTH DE APOIO À CRIANÇA COM CÂNCER

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 2022 e 2021.**



Centro de Oncologia AVOSOS "O amor cura"
Rua Leonel Curvelo, 55 - Bairro Suissa • 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
CASA TIA RUTH DE APOIO À CRIANÇA COM CÂNCER

Quadro demonstrativo Custo do atendimento Gratuito CASA DE APOIO 2022;

SERVIÇOS	QUANTITATIVOS	DISPÊNDIOS FINANCEIROS
1 – ALOJAMENTO: Compreende os custos com o paciente e acompanhante durante o tratamento: alojamento; refeições; cestas básicas; manutenção da Casa de Apoio e pessoal.	830 pacientes e acompanhantes 5.852 diárias de alojamento 10.231 refeições 3.219 suplementos e complementos alimentares 2.605 cestas básicas familiar	R$ 1.977.421,36
2 - SUPORTE TERAPÊUTICO COMPLEMENTAR: Compreende as atividades pactuadas com oficinas pedagógicas, lúdicas.	454 atividades	R$ 38.140,72
3 – ASSISTÊNCIA E TRATAMENTO POR EQUIPE MULTIPROFISSIONAL: Compreende as atividades pactuadas com consultas e procedimentos de Fisioterapia, Odontologia, Psicologia, Nutrição, Serviço Social e Enfermeira; suplementos/complementos alimentares; produtos para higiene bucal.	5.219 atendimentos dos profissionais 1.153 órteses, próteses, produtos de higiene bucal	R$ 639.071,79
4 - TRANSPORTE: Compreende as despesas pactuadas com passagens intermunicipais e VT quando não disponibilizadas pelo TFD.	7.250 passagens	R$ 107.064,59
5 – CAMPANHAS EDUCATIVAS SOBRE O CÂNCER INFANTOJUVENIL: Compreende as despesas pactuadas com capacitação de profissionais da área de saúde; campanhas de conscientização sobre o câncer infanto-juvenil.	90 Profissionais de saúde das UBS capacitados 120 visitas nas UBS 209 palestras para estudantes da área da saúde	R$ 10.512,00
6 – REFORMAS DOMICILIARES (Casinha Feliz): Compreende as despesas pactuadas para realização de pequenas reformas domiciliares; móveis e utensílios domésticos.	65 móveis e utensílios domésticos	R$ 17.121,65
7 – SUPORTE DIAGNÓSTICO: Compreende os custos pactuados com exames laboratoriais, de imagens e anatomo-patológicos; consultas médicas de pediatria e de outras especialidades; medicamentos para tratamento oncológicos e complementares (quando não disponibilizados pela Atenção Primária).	39.832 medicamentos (bisnagas, blister, ampolas, frascos) 88 consultas 2.632 exames	R$ 806.709,21
Subtotal Valores (dispêndios) aplicados em Gratuidade		**R$ 3.596.041,32**

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

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
CASA TIA RUTH DE APOIO À CRIANÇA COM CÂNCER

Quadro demonstrativo Custo do atendimento Gratuito CASA DE APOIO 2021;

SERVIÇOS	QUANTITATIVOS	DISPÊNDIOS FINANCEIROS
1 – ALOJAMENTO: Compreende os custos com o paciente e acompanhante durante o tratamento: alojamento; refeições; cestas básicas; manutenção da Casa de Apoio e pessoal.	805 pacientes e acompanhantes 5.258 diárias de alojamento 4.522 refeições 2.830 suplementos e complementos alimentares 2.863 cestas básicas familiar	R$ 2.079.747,82
2 - SUPORTE TERAPÊUTICO COMPLEMENTAR: Compreende as atividades pactuadas com oficinas pedagógicas, lúdicas.	118 atividades	R$ 7.936,28
3 – ASSISTÊNCIA E TRATAMENTO POR EQUIPE MULTIPROFISSIONAL: Compreende as atividades pactuadas com consultas e procedimentos de Fisioterapia, Odontologia, Psicologia, Nutrição, Serviço Social e Enfermeira; suplementos/complementos alimentares; produtos para higiene bucal.	5.208 atendimentos dos profissionais 915 órteses, próteses, produtos de higiene bucal	R$ 716.800,89
4 - TRANSPORTE: Compreende as despesas pactuadas com passagens intermunicipais e VT quando não disponibilizadas pelo TFD.	4.319 passagens	R$ 80.683,81
5 – CAMPANHAS EDUCATIVAS SOBRE O CÂNCER INFANTOJUVENIL: Compreende as despesas pactuadas com capacitação de profissionais da área de saúde; campanhas de conscientização sobre o câncer infanto-juvenil.	192 Profissionais de saúde das UBS capacitados	R$ 1.780,00
6 – REFORMAS DOMICILIARES (Casinha Feliz): Compreende as despesas pactuadas para realização de pequenas reformas domiciliares; móveis e utensílios domésticos.	106 móveis e utensílios domésticos	R$ 7.394,67
7 – SUPORTE DIAGNÓSTICO: Compreende os custos pactuados com exames laboratoriais, de imagens e anatomo-patológicos; consultas médicas de pediatria e de outras especialidades; medicamentos para tratamento oncológicos e complementares (quando não disponibilizados pela Atenção Primária).	39.147 medicamentos (bisnagas, blister, ampolas, frascos) 64 consultas 2.107 exames	R$ 691.806,06
Valores (dispêndios) aplicados em Gratuidade		**R$ 3.586.149,53**

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

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
CASA TIA RUTH DE APOIO À CRIANÇA COM CÂNCER

13.b) CUSTOS DO ATENDIMENTO GRATUITO – Centro de Oncologia

O Centro de Oncologia oferece **atendimento ambulatorial gratuito** para investigação de casos suspeitos de câncer infantil e acompanhamento aos mesmos por equipe multidisciplinar. Seu custo é apurado pelos gastos efetivos, com base em notas fiscais, contratos de serviços e produtos, e tem por objetivo demonstrar os recursos destinados às ações em gratuidade, conforme demonstrado abaixo:

Quadro demonstrativo Custo do atendimento Gratuito CENTRO DE ONCOLOGIA 2022

SERVIÇOS	QUANTITATIVOS	DISPÊNDIOS FINANCEIROS
1 – SUPORTE DIAGNÓSTICO: Compreende os custos pactuados com exames laboratoriais, de imagens e anatomo-patológicos; consultas médicas de pediatria e de outras especialidades; medicamentos para tratamento oncológicos e complementares (quando não disponibilizados pela Atenção Primária).	39.832 medicamentos (bisnagas, blister, ampolas, frascos) 88 consultas 2.632 exames	R$ 400.150,86
Valores (dispêndios) aplicados em Gratuidade		**R$ 400.150,86**

Quadro demonstrativo Custo do atendimento Gratuito CENTRO DE ONCOLOGIA 2021

SERVIÇOS	QUANTITATIVOS	DISPÊNDIOS FINANCEIROS
1 – SUPORTE DIAGNÓSTICO: Compreende os custos pactuados com exames laboratoriais, de imagens e anatomo-patológicos; consultas médicas de pediatria e de outras especialidades; medicamentos para tratamento oncológicos e complementares (quando não disponibilizados pela Atenção Primária).	39.147 medicamentos (bisnagas, blister, ampolas, frascos) 64 consultas 2.107 exames	R$ 41.507,56
Valores (dispêndios) aplicados em Gratuidade		**R$ 41.507,56**

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
CASA TIA RUTH DE APOIO À CRIANÇA COM CÂNCER

14 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

	2022	2021
Despesas administrativas	131.176,23	92.571,47
Despesas com captação de recursos	61.540,36	62.981,62
Doações a outras instituições	209.174,35	0,00
Transferência de convênios	39.579,54	117.802,71
Total das despesas administrativas e gerais	**441.470,48**	**273.355,80**

A Entidade é filiada a Coniacc – Confederação Nacional de Instituições de Apoio e Assistência à Criança e ao Adolescente com Câncer, para manutenção da referida filiação contribui financeiramente com a mesma, o que totalizou no período o valor de R$ 7.200,00.

A Avosos mantém convênio com Instituto Ronald, Fundação Telefônica e Coniacc – Confederação Nacional de Instituições de Apoio e Assistência à Criança e ao Adolescente com Câncer.

15 – 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 do importante trabalho 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 2022 corresponde a R$ 27.564,89. O valor ora realizado está registrado em contas específicas e reconhecido na receita e na despesa.

16 – 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	2022	2021
Consumo de medicamentos e materiais	5.596.135,63	4.041.592,86
Serviços médicos	1.235.171,64	1.204.499,96
Total do custo de manutenção ambulatorial	**6.831.307,27**	**5.246.092,82**

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
CASA TIA RUTH DE APOIO À CRIANÇA COM CÂNCER

17 - 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 12 § 1º da Lei Complementar 187/2021 descrito a seguir:
§ 1º A receita prevista no caput deste artigo será a efetivamente recebida pela prestação de serviços de saúde.

DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DO PERCENTUAL DE 20% (VINTE POR CENTO) DA RECEITA EFETIVAMENTE RECEBIDA DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE SAUDE EM GRATUIDADE		
	Valores (R$)	
1.1 (+) Convênios a receber no início do período (Circulante e não Circulante)	3.753.769,68	
1.2 (+) Recursos de glosas a receber no início do período (Circulante e não Circulante)	424.777,35	
1.3 (+) Receita bruta de faturamento dos convênios do exercício	12.110.788,48	
1.4 (-) Deduções da receita (glosas não aceitas)	(95.894,07)	
1.5 (-) Convênios a receber no final do exercício	(7.592.246,87)	
1.6 (-) Glosas a receber de convênios no final do exercício	(494.730,71)	
(=) Total da receita efetivamente recebida (base de cálculo):	**8.106.463,86**	
Aplicação de 20% em gratuidade conf. art. 12 Inc. I LC 187/2021	**1.621.292,77**	**20%**
DEMONSTRATIVO DAS GRATUIDADES CONCEDIDAS		
Custo com o atendimento gratuito - Casa de Apoio	**3.596.009,35**	**44,36%**
Custo com o atendimento gratuito - Centro de Oncologia SOHEP	**400.150,86**	**4,94%**
Aplicação Mínima em Gratuidades conf. **art. 12 Inc. I LC 187/2021**	1.621.292,77	20,00%
Total de Gratuidades Concedidas	**3.996.160,21**	**49,30%**
Gratuidade Excedente	2.374.867,44	29,30%

17 – PROCESSOS JUDICIAIS

A instituição possui ação de natureza trabalhista na fase recursal, tendo em vista a condenação conter excesso no valor perseguido, porém, com pouca possibilidade de êxito. Possui também ações cíveis em andamento, onde figura como credora.

18 – IMUNIDADES E ISENÇÕES

A Entidade é imune de recolhimento do Imposto de Renda e isenta da contribuição social sobre o superávit. Com relação aos demais tributos sobre as atividades próprias de Entidade destacamos os seguintes:
a) Contribuição para o Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) – isento da contribuição patronal incidente sobre o montante da folha de pagamento;
b) Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN) – imune do recolhimento de 5% sobre os serviços prestados a pessoa jurídica e física (convênios e particulares);

Centro de Oncologia AVOSOS "O amor cura"
Rua Leonel Curvelo, 55 - Bairro Suissa • 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
CASA TIA RUTH DE APOIO À CRIANÇA COM CÂNCER

c) Imposto Sobre Transmissão "Causa Mortis" e Doações (ITCMD) – isenta nos termos do art. 4º do Decreto nº 46.665/02 e Resolução conjunta SF/SJDC- 1º ao 5º de dezembro de 2002;
d) Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) – isenta sobre a receita própria de sua atividade social.

COMPOSIÇÃO DOS BENEFÍCIOS FISCAIS USUFRUÍDOS	CONTA CONTÁBIL	2022 VALOR (R$)	2021 VALOR (R$)
Impostos e Contribuições Municipais - ISS	3.1.01.02.13.001	605.539,42	414.281,40
Impostos e Contribuições Municipais - IPTU	3.1.01.02.13.001	69.985,92	69.985,92
INSS – Cota Patronal CASA DE APOIO	3.1.01.02.13.003	373.523,61	420.794,39
INSS – Cota Patronal TELEMARKETING	3.1.01.02.13.003	120.831,41	116.514,05
INSS – Cota Patronal CENTRO DE ONCOLOGIA	3.1.01.02.13.003	129.483,83	240.572,00
INSS – Cota Patronal SUPORTE DIAGN SOHEP	3.1.01.02.13.003	85.634,87	0,00
Total das isenções		**1.384.999,06**	**1.262.147,76**

19 – SEGUROS

Em 2022 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$ 960.000,00.

Aracaju, 31 de dezembro de 2022.

Wilson Melo
Presidente Avosos

AURÍCIO BISPO DE MATOS
1º Tesoureiro - Avosos
CPF: 111.744.555-00

Arethusa S. Lima Prata
Contadora
CRC/SE - 5987/O

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
CASA TIA RUTH DE APOIO À CRIANÇA COM CÂNCER