

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 2023 e dezembro de 2022

(Valores expressos em reais)

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
ATIVO		28.244.805,89	22.953.182,92
ATIVO CIRCULANTE		19.961.574,00	15.199.023,66
Caixa e Equivalentes de Caixa	<u>5</u>	11.085.642,72	7.246.288,16
Convênios c/Planos de Saúde	<u>6.1</u>	6.649.455,19	7.333.529,76
Recursos de Glosas	<u>6.2</u>	31.369,84	126.368,58
(-) Perdas Estimadas s/ Cred Liquid Duvidosa	<u>4c</u>	(684.125,62)	(313.013,65)
Outros Créditos a Receber	<u>6.3</u>	2.101.065,53	38.463,80
Adiantamentos		48.399,01	24.171,00
Despesas Antecipadas		1.701,98	1.756,94
Estoques	<u>7</u>	728.065,35	741.459,07
ATIVO NÃO CIRCULANTE	<u>8</u>	8.283.231,89	7.754.159,26
Convênios c/Planos de Saúde	<u>8.2</u>	412.596,83	258.717,11
Recursos de Glosas	<u>6.2/8.2</u>	371.825,33	368.362,13
Imobilizado	<u>8.1</u>	10.773.961,06	10.234.979,07
Depreciação Acumulada		(3.275.151,33)	(3.107.899,05)
Intangível	<u>8.2</u>	134.331,39	134.331,39
Amortização Acumulada		(134.331,39)	(134.331,39)
PASSIVO		28.244.805,89	22.953.182,92
PASSIVO CIRCULANTE		3.243.411,10	1.791.346,30
Fornecedores		677.633,06	1.319.399,87
Salários e Encargos Sociais		38.970,23	124.746,53
Provisões Trabalhistas	<u>4h, 4j, 4k</u>	318.238,53	270.435,78
Tributos a Recolher		29.919,64	24.749,50
Convênios e Parcerias a Realizar	<u>9</u>	82.053,43	52.014,62
Obrigações com Filantropia Premiável	<u>10</u>	2.096.596,21	-
Cheques a Compensar		-	-
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	<u>h.2</u>	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>4o</u>	25.001.394,79	21.161.836,62
Patrimônio Social		15.592.355,80	14.091.831,49
Ajuste de Avaliação Patrimonial	<u>11</u>	5.521.442,90	5.569.480,82
Superávit do Período	<u>12</u>	3.887.596,09	1.500.524,31

As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis

Wilson Melo
Wilson Melo
Presidente Avosos

Aurício Bispo de Matos
AURÍCIO BISPO DE MATOS
1º Tesoureiro - Avosos
CPF: 111.744.555-00

Arethusa S. Lima Prata
Arethusa S. Lima Prata
Contadora
CRC/SE - 5987/0

Centro de Oncologia
AVOSOS
"O amor cura"



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 nº 3.285/92 e MUNICIPAL Lei nº 1.791/92

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31 de dezembro de 2023 e dezembro de 2022

(Valores expressos em reais)

	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit / deficit do período	Patrimônio Líquido
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 do Déficit Acumulado	(706.206,05)		706.206,05	-
Realização Ajuste de Avaliação Patrimonial		(48.037,92)		(48.037,92)
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
Transferencia para Resultado do Período				
Incorporação do Déficit Acumulado	1.500.524,31		(1.500.524,31)	-
Realização Ajuste de Avaliação Patrimonial		(48.037,92)		(48.037,92)
Superávit do período			3.887.596,09	3.887.596,09
Saldo em 31/12/2023	15.592.355,80	5.521.442,90	3.887.596,09	25.001.394,79

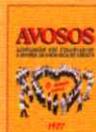
As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis

Wilson Melo
Wilson Melo
Presidente Avosos

Aurício Bispo de Matos
AURÍCIO BISPO DE MATOS
1º Tesoureiro - Avosos
CPF: 111.744.555-00

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

Centro de Oncologia
AVOSOS
"O amor cura"



ASSOCIAÇÃO DOS VOLUNTÁRIOS A SERVIÇO DA ONCOLOGIA EM SE - AVOSOS

Rua Leonel Curvelo, 55 - Bairro Suíssa - 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 2023 e dezembro de 2022

(Valores expressos em reais)

	2023	2022
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS	19.569.650,53	16.339.382,18
CASA DE APOIO	2.488.716,93	3.365.305,79
Captação de recursos "Telemarketing"	13.a 1.636.806,20	1.735.325,29
Doações pessoas físicas ou jurídicas para custeio - Sem Restrição	39.251,75	26.064,20
Doações em bens - Sem Restrição	104.954,68	90.524,91
Receitas com Parcerias / Convênios / Atividades - Com Restrição	9 112.396,09	39.246,07
Trabalho Voluntário	15 44.820,05	27.564,89
Receita Parceria Título Capitalização	-	897.061,60
Benefícios Fiscais obtidos	21 550.488,16	549.518,83
	17.080.933,60	12.974.076,39
CENTRO DE ONCOLOGIA	15.966.580,85	12.110.788,48
Receitas de Convênios e Particulares	13.b 71.882,21	27.772,68
Doações em bens - Sem Restrição	864,21	35,00
Doações diversas - Sem Restrição	-	-
Benefícios Fiscais obtidos	21 1.041.606,33	835.480,23
	(70.077,73)	(95.894,07)
(-) Deduções da Receita	(70.077,73)	(95.894,07)
Perdas de Convênio	6.1	-
(=) Receita Líquida	19.499.572,80	16.243.488,11
(-) Custos das Atividades e Serviços	(13.487.583,07)	(10.827.499,45)
Gratuidades Concedidas Pactuadas com o Gestor SUS - Área Saúde	(4.297.788,05)	(3.996.192,18)
Custo com o Atendimento Gratuito - Casa de Apoio	14.a (3.912.686,20)	(3.596.041,32)
Custo com o Atendimento Gratuito - Centro de Oncologia	14.b (385.101,85)	(400.150,86)
	(9.189.795,02)	(6.831.307,27)
(-) Custos dos Serviços Prestados	(9.189.795,02)	(6.831.307,27)
Custo Manut. Ambulatorial Centro de Oncologia	17	-
(=) Resultado Bruto	6.011.989,73	5.415.988,66
	(4.453.165,68)	(3.881.835,40)
(-) Despesas Operacionais	(1.928.729,45)	(1.779.047,98)
CASA DE APOIO	(736.699,97)	(634.971,52)
Pessoal e Encargos - "Telemarketing"	15 (439.566,39)	(441.470,48)
Despesas Administrativas e gerais	16 (44.820,05)	(27.564,89)
Trabalho Voluntário	-	-
Depreciação/Amortização	(148.917,45)	(123.076,01)
Despesas Tributárias	(8.237,43)	(2.446,25)
Benefícios Fiscais obtidos	21 (550.488,16)	(549.518,83)
	(2.524.436,23)	(2.102.787,42)
CENTRO DE ONCOLOGIA	(717.602,74)	(747.431,23)
Pessoal e Encargos	(350.565,79)	(164.049,36)
Despesas Administrativas	(41.016,99)	(41.513,66)
Depreciação/Amortização	(2.532,41)	(1.299,29)
Despesas Tributárias	21 (1.041.606,33)	(835.480,23)
Benefícios Fiscais obtidos	4c (371.111,97)	(313.013,65)
(-) Perdas Estimadas s/ Cred Liquid Duvidosa	-	-
(=) Resultado antes do Resultado Financeiro Líquido	1.558.824,05	1.534.153,26
Receitas Financeiras - Casa de Apoio	526.078,88	499.579,01
Receitas Financeiras - Centro de Oncologia	473.796,78	320.775,28
Despesas Financeiras - Casa de Apoio	(35.579,89)	(35.115,62)
Despesas Financeiras - Centro de Oncologia	(45.265,17)	(39.437,02)
(=) Resultado operacional	2.477.854,65	2.279.954,91
(+/-) Outras Receitas e Despesas	1.409.741,44	(779.430,60)
(+) Ganho na Venda de Bens de Uso	51.300,00	14.300,00
(-) Perdas com Bens de Uso	-	(50,00)
Receitas Eventuais	5.590,00	-
Receita Filantropia Premiável	13.c 12.059.251,81	-
Despesa Filantropia Premiável	13.c (10.706.400,37)	(793.680,60)
	3.887.596,09	1.500.524,31

As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis

Wilson Melo
Wilson Melo
Contador Avosos

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

Centro de Oncologia
AVOSOS
"O amor cura"



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



ASSOCIAÇÃO DOS VOLUNTÁRIOS A SERVIÇO DA ONCOLOGIA EM SE - AVOSOS¹

Rua Leonel Curvelo, 55 - bairro Suíssa - 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 DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

Em 31 de dezembro de 2023 e dezembro de 2022

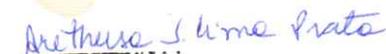
(Valores expressos em reais)

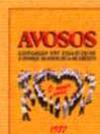
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit do Período	3.887.596,09	1.500.524,31
Ajuste para conciliar o Resultado do Período com o Caixa Gerado pelas atividades operacionais		
Receitas/Despesas que afetaram ou não o caixa		
Depreciação/Amortização	167.252,28	188.935,49
Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial	(48.037,92)	(48.037,92)
	4.006.810,45	1.641.421,88
Aumento (redução) nos Ativos Circulantes e Não Circulantes		
Varição em Impostos a Recuperar	27.503,95	(21.184,02)
Varição em Créditos a Receber	(2.090.105,68)	(6.408,50)
Varição em Adiantamentos	(24.228,01)	13.628,40
Varição em Despesas Antecipadas	54,96	2.565,51
Varição em Estoque	13.393,72	(322.862,73)
Varição em Clientes	1.150.185,28	(3.402.442,81)
Varição em Realizável a Longo Prazo	(157.342,92)	(192.974,09)
	(1.080.538,70)	(3.929.678,24)
Aumento (redução) nos Passivos Circulantes		
Varição em Fornecedores	(641.766,81)	831.736,84
Varição em Obrigações Prev/Trabalhistas	(37.973,55)	33.537,81
Varição em Tributos a Recolher	5.170,14	(12.710,34)
Varição em Convênios e Parcerias a Realizar - Com Restrição	30.038,81	18.963,63
Varição em Cheques a Compensar	-	(2.584,77)
Varição em Obrigações com Terceiros	2.096.596,21	-
	<u>1.452.064,80</u>	<u>868.943,17</u>
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	<u>4.378.336,55</u>	<u>(1.419.313,19)</u>
Caixa Líquido Utilizado nas Atividades de Investimento	<u>(538.981,99)</u>	<u>12.232,67</u>
Adições do Imobilizado	(615.244,68)	(14.967,95)
Baixas do Imobilizado	76.262,69	27.200,62
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	<u>3.839.354,56</u>	<u>(1.407.080,52)</u>
Caixa e Equivalente a Caixa no Início do Período	7.246.288,16	8.653.368,68
Caixa e Equivalente a Caixa no Final do Período	11.085.642,72	7.246.288,16
Redução de Caixa e Equivalentes de Caixa	<u>3.839.354,56</u>	<u>(1.407.080,52)</u>

As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis


Wilson Melo
Presidente AVOSOS


AURÍCIO BISPO DE MELO
1º Tesoureiro - AVOSOS
CPF: 111.744.555-00
Associação dos Voluntários a Serviço de Oncologia
AVOSOS
"O amor cura"


Arethusa S. Lima FIC
Contadora
CRC/SE - 5987/0



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, possui os seguintes certificados:

- 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;
- Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde CNES: 5119642;
- CEBAS – Certificado de Entidades Beneficentes de Assistência Social na área de saúde, Portaria nº 479 de 22/08/2022;

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;

02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis, 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 de forma consolidada 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.

Na data de 29/03/2024 a administração aprovou a autorização das demonstrações contábeis de 2023 comparativas ao exercício de 2022.

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 transmitidas e arquivadas eletronicamente por meio do Sistema Público de Escrituração Digital (SPED), por meio da Escrituração Contábil Digital (ECD).

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.

**Associação dos Voluntários a Serviço da
Oncologia em Sergipe – Avosos**
Demonstrações contábeis em 31/12/2023 e 2022

Recursos vinculados a convênios representam os saldos de bancos conta movimento que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados no projeto para fazer frente às obrigações assumidas.

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. Recursos vinculados a convênios representam os saldos de aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados no projeto para fazer frente às obrigações assumidas;

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. A perda estimada para crédito de liquidação duvidosa é constituída com base na análise dos riscos de realização do contas a receber, títulos a vencer acima de 180 dias;

d) Estoques: Resolução CFC nº 1.170/09 (NBC TG 16) – Os estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição. Os valores contabilizados não excedem os de mercado e referem-se aos produtos e materiais médico-hospitalares, de conservação e consumo, higiene e gêneros alimentícios até a data do balanço. A Entidade realiza controle rotineiro da validade dos medicamentos, excluindo e baixando-os do estoque;

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.

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

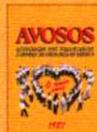
g) Depreciação - A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

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%

Centro de Oncologia
AVOSOS
"Com amor cura"



h) Passivo

h.1) 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.

h.2) Não Circulante: a instituição não possui dívidas a longo prazo, em virtude disto o saldo é zerado.

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.

k) 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.

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

m) Despesas, Custos e Receitas: Estão apropriadas obedecendo ao Princípio de competência.

n) Apuração do Resultado: O resultado foi apurado segundo o Princípio 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.

Neste exercício houve a realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial no montante de R\$ 48.037,92.

p) Gratuidades: No exercício de 2023 foram assistidos **396** pacientes perfazendo um total de **43.029** 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.

**Associação dos Voluntários a Serviço da
Oncologia em Sergipe – Avosos**
Demonstrações contábeis em 31/12/2023 e 2022

	2023	2022
Alojamento	2.078.156,98	1.977.421,36
Suporte Terapêutico Complementar	67.631,70	38.140,72
Assistência Equipe Multiprofissional	815.971,54	639.071,79
Transporte	147.944,76	107.064,59
Campanhas Educativas	2.310,00	10.512,00
Reformas Domiciliares	16.458,61	17.121,65
Suporte Diagnóstico	784.212,61	806.709,21
Total	<u>3.912.686,20</u>	<u>3.596.041,32</u>

Pacientes assistidos	396	430
Nº de atendimentos	43.029	38.994

05 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023	2022
Fundo Fixo de Caixa	5.420,58	4.128,25
Bancos Conta Movimento	1.180.021,44	728.636,96
Bancos Conta Movimento com Restrição	50.696,11	365,51
Aplicações Financeiras	9.818.147,27	6.461.508,33
Aplicações Financeiras com Restrição	31.357,32	51.649,11
Total	<u>11.085.642,72</u>	<u>8.653.368,68</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 E OUTROS RECEBÍVEIS

6.1 - Convênios com Planos de Saúde e Particulares

	2023	2022
a) Convênios com operadoras de saúde e particulares	6.649.455,19	7.333.529,76
b) Glosas em recurso	31.369,84	126.368,58
Total	<u>6.680.825,03</u>	<u>7.459.898,35</u>
(-) Perdas Estimadas s/ Crédito Liquidação Duvidosa	(684.125,62)	(313.013,65)
	<u>5.996.699,41</u>	<u>7.146.884,69</u>

O aging list dos créditos a receber da Entidade está demonstrado a seguir.

	2023	2022
A vencer	1.285.728,07	2.945.046,20
Vencidos até 90 dias	1.160.411,39	1.977.397,62
Vencidos de 90 a 180 dias	2.596.656,33	2.140.680,66
Vencidos acima de 180 dias	1.638.029,24	396.773,87
Total	<u>6.680.825,03</u>	<u>7.459.898,35</u>

6.2 – 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 2022, a seguir demonstrada.

	2023	2022
Glosas em recurso – Circulante	31.369,84	126.368,58
Glosas em recurso – Não Circulante	371.825,33	368.362,13
Total das glosas	<u>403.195,17</u>	<u>494.730,71</u>

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.

	2023	2022
(-) Perdas Convênio- “Glosas não aceitas”	70.077,73	95.894,07
Total	<u>70.077,73</u>	<u>95.894,07</u>



6.3 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

Este grupo é composto por Impostos a recuperar que no exercício 2023 apresentou um montante de R\$ 3.467,58, Créditos de Terceiros a R\$ 1.001,74 correspondente a um débito que se encontra na cobrança judicial contra a empresa Conceito Soluções Esportivas e Título da Filantropia Premiável a R\$ 2.096.596,21 em conformidade a parceria firmada com a Capemisa Capitalização S/A visando fomentar recursos para o desenvolvimento das atividades praticadas na instituição.

07 – ESTOQUES

	2023	2022
Almoxarifado Casa de Apoio		
Materiais de limpeza/higiene	6.113,91	7.758,03
Alimentos	82.616,20	76.063,51
Materiais de uso ou consumo	8.823,95	6.120,24
Medicamentos	2.726,92	5.312,41
Nutrição	737,95	1.078,37
Informática	320,61	266,29
Odontologia	7.761,05	5.974,53
Móveis e utensílios	7.392,50	1.753,67
Fisioterapia	32,40	90,00
Almoxarifado Centro de Oncologia		
Medicamentos – Farmácia Central	611.539,86	637.042,02
Total	<u>728.065,35</u>	<u>741.459,07</u>

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.

**Associação dos Voluntários a Serviço da
Oncologia em Sergipe – AVOSOS**
Demonstrações contábeis em 31/12/2023 e 2022

2023

IMOBILIZADO DE USO	CUSTO CORRIGIDO	ADIÇÕES	BAIXAS	DEPR/AMORT ACUMULADAS	SITUAÇÃO LÍQUIDA 2023
Terrenos	250.000,00	-	-	-	250.000,00
Edificações	2.126.411,16	-	-	(1.238.779,99)	887.631,17
Máquinas e Equipamentos	614.470,19	14.500,00	-	(361.824,33)	267.145,86
Móveis e Utensílios	591.435,57	14.092,57	-	(557.548,23)	47.979,91
Veículos	424.427,03	532.990,00	74.178,60	(427.126,75)	456.111,68
Brinquedos	10.216,88	-	-	(10.216,88)	0,00
Computadores e periféricos	194.840,51	45.086,44	2.084,09	(179.813,06)	58.029,80
Ajuste de Avaliação de Terrenos	2.211.807,62	-	-	-	2.211.807,62
Ajuste de Avaliação de Edificações	3.295.671,98	-	-	(212.145,22)	3.083.526,76
Ajuste de Avaliação de Benfeitorias	510.358,49	-	-	(284.249,97)	226.108,52
Aparelhos Telefônicos	5.339,64	8.575,67	-	(3.446,89)	10.468,42
TOTAL.....	10.234.979,07	615.244,68	76.262,69	(3.275.151,33)	7.498.809,73
Ativos Intangíveis	134.331,39	-	-	(134.331,39)	0,00
TOTAL DO IMOBILIZADO	10.369.310,46	615.244,68	76.262,69	(3.409.482,72)	7.498.809,73

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

8.2 - REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

O valor de R\$ 784.422,16 refere-se ao inadimplemento de faturas e glosas recursadas em períodos anteriores ao exercício de 2023.

Centro de Oncologia
AVOSOS
"O amor cura"



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 2023, como segue:

CONCEDENTE	OBJETIVO CONFORME TERMO	VALOR REALIZADO (RECEITA)	VALOR A REALIZAR (PASSIVO)
INSTITUTO RONALD Mc DONALD	Aquisição de alimentos e suplementos	106.212,28	32.053,43
SES – SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE	Aquisição de alimentos	5.603,25	50.000,00
TOTAL.....		111.815,53	82.053,43

10 – OBRIGAÇÕES COM FILANTROPIA PREMIÁVEL

Corresponde à prestação de serviços de divulgação, promoção de vendas, publicidade para comercialização de Títulos de Capitalização na modalidade Filantropia Premiável.

11 - 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.

12 – 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.

13 – RECONHECIMENTO DE RECEITA

13.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

**Associação dos Voluntários a Serviço da
Oncologia em Sergipe – Avosos**
Demonstrações contábeis em 31/12/2023 e 2022

de R\$ 1.636.806,20 e em 2022 R\$ 1.735.325,29, todos apropriados diretamente no resultado, quando do seu recebimento.

13.b - 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.

	2023	2022
Receitas Convênios-Planos de Saúde	15.639.126,73	12.063.629,51
Receitas-Particulares	327.454,12	47.158,97
Total da receita	15.966.580,85	12.110.788,48

13.c – Em 2022 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 80% 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.

Os valores foram contabilizados em grupo de Receitas e Despesas não operacionais por não se tratar da atividade fim da Entidade.

	2023	2022
Receita Filantropia Premiável	12.059.251,81	897.061,60
Despesa Filantropia Premiável	(10.706.400,37)	(793.680,60)
Total da receita líquida	1.352.851,44	103.381,00

14 – GRATUIDADES CONCEDIDAS NA ÁREA DA SAUDE

14.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

**Associação dos Voluntários a Serviço da
Oncologia em Sergipe – Avosos**
Demonstrações contábeis em 31/12/2023 e 2022

pacientes visando garantir aos assistidos pela Instituição, um lar que permita condições dignas de sobrevivência, contribuindo para o tratamento e recuperação da saúde.

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 2023 e 2022.**

(Handwritten signatures in blue ink)

**Associação dos Voluntários a Serviço da
Oncologia em Sergipe – Avosos**
Demonstrações contábeis em 31/12/2023 e 2022

Quadro demonstrativo Custo do atendimento Gratuito CASA DE APOIO:

SERVIÇOS	31/12/2023		31/12/2022	
	QUANTITATIVOS	DISPÊNDIOS FINANCEIROS	QUANTITATIVOS	DISPÊNDIOS FINANCEIROS
1 – ALOJAMENTO: Compreende os custos com o paciente e acompanhante durante o tratamento: alojamento; refeições; cestas básicas; suplementos e complementos alimentares; manutenção da Casa de Apoio e pessoal.	582 pacientes e acompanhantes 6.274 diárias de alojamento 14.319 refeições 2.642 suplementos e complementos alimentares 2.491 cestas básicas	R\$ 2.078.143,24	830 pacientes e acompanhantes 5.852 diárias de alojamento 10.231 refeições 3.219 suplementos e complementos alimentares 2.605 cestas básicas	R\$ 1.977.421,36
2 - SUPORTE TERAPÊUTICO COMPLEMENTAR: Compreende as atividades pactuadas com oficinas pedagógicas, lúdicas.	195 oficinas	R\$ 67.631,70	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; produtos para higiene bucal.	5.019 atendimentos dos profissionais 1.342 órteses, próteses, produtos de higiene bucal	R\$ 815.971,54	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. Transporte próprio para locomoção dos pacientes até as UBS.	8.278 passagens 19.322 km	R\$ 147.944,76	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 infantojuvenil.	438 Profissionais de saúde das UBS capacitados 127 visitas nas UBS Palestras para 202 estudantes da área da saúde	R\$ 2.310,00	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.	169 móveis e utensílios domésticos para 133 pacientes	R\$ 16.458,61	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; medicamentos para tratamento oncológicos e complementares (quando não disponibilizados pela Atenção Primária) ou em tempo hábil.	36.716 medicamentos (bisnagas, blister, ampolas, frascos) para 198 pacientes 10.060 medicamentos oncológicos 108 consultas 2.436 exames	R\$ 784.212,61	39.832 medicamentos (bisnagas, blister, ampolas, frascos) 88 consultas 2.632 exames	R\$ 806.709,21
Valores (dispêndios) aplicados em Gratuidade		R\$ 3.912.672,46		R\$ 3.596.041,32

12

Centro de Oncologia
AVOSOS
"O amor cura"



14.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:

SERVIÇOS	31/12/2023		31/12/2022	
	QUANTITATIVOS	DISPÊNDIOS FINANCEIROS	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) ou em tempo hábil.	36.716 medicamentos (bisnagas, blister, ampolas, frascos) para 198 pacientes 10.060 medicamentos oncológicos 108 consultas 2.436 exames	R\$ 385.101,85	39.832 medicamentos (bisnagas, blister, ampolas, frascos) 88 consultas 2.632 exames	R\$ 400.150,86
Valores (dispêndios) aplicados em Gratuidade		R\$ 385.101,85		R\$ 400.150,86

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

15 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

	2023	2022
Despesas administrativas	273.838,08	131.176,23
Despesas com captação de recursos	62.413,17	61.540,36
Doações a outras instituições	0,00	209.174,35
Transferência de convênios	103.315,14	39.579,54
Total das despesas administrativas e gerais	439.566,39	441.470,48

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.




16 – 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 2023 corresponde a R\$ 44.820,05 e em 2022 a R\$ 27.564,89. O valor ora realizado está registrado em contas específicas e reconhecido na receita e na despesa.

17 – 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	2023	2022
Consumo de medicamentos e materiais	7.928.586,82	5.596.135,63
Serviços médicos	1.261.208,20	1.235.171,64
Total do custo de manutenção ambulatorial	9.189.795,02	6.831.307,27

18 – PARTES RELACIONADAS E REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO

A Entidade não possui transações entre partes relacionadas e os membros do Conselho de Administração deliberativo não são remunerados.

19 - 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 SAÚDE EM GRATUIDADE		
	Valores (R\$)	
1.1 (+) Convênios a receber no início do período (Circulante e não Circulante)	7.592.246,87	
1.2 (+) Recursos de glosas a receber no início do período (Circulante e não Circulante)	494.730,71	
1.3 (+) Receita bruta de faturamento dos convênios do exercício	15.966.580,85	
1.4 (-) Deduções da receita (glosas não aceitas)	(70.077,73)	
1.5 (-) Convênios a receber no final do exercício	(7.062.052,02)	
1.6 (-) Glosas a receber de convênios no final do exercício	(403.195,17)	
1.7 (-) Perdas estimadas sobre créditos de liquidação duvidosa no final do exercício	(684.125,62)	
(=) Total da receita efetivamente recebida (base de cálculo):	15.834.107,89	
Aplicação de 20% em gratuidade conf. art. 12 Inc. I LC 187/2021	3.166.821,58	20%
DEMONSTRATIVO DAS GRATUIDADES CONCEDIDAS		
Custo com o atendimento gratuito - Casa de Apoio	3.912.672,46	24,71%
Custo com o atendimento gratuito - Centro de Oncologia SOHEP	385.101,85	2,43%
Aplicação Mínima em Gratuidades conf. art. 12 Inc. I LC 187/2021	3.166.821,58	20,00%
Total de Gratuidades Concedidas	4.297.774,31	27,14%
Gratuidade Excedente	1.130.952,73	7,14%

20 – 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.

21 – IMUNIDADES E ISENÇÕES

A AVOSOS é imune de recolhimento do Imposto de Renda e 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) – imune 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);
- 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) – imune sobre a receita própria de sua atividade social.

A
Bel

**Associação dos Voluntários a Serviço da
Oncologia em Sergipe – Avosos**
Demonstrações contábeis em 31/12/2023 e 2022

A Entidade é certificada como entidade beneficente de assistência social e atende os requisitos contidos nos arts. 1º, 2º e 3º da LC 187/21. Como a Lei complementar nº 187/2021, dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes e regula os procedimentos referentes à imunidade de contribuições à seguridade social de que trata o § 7º do art. 195 da Constituição Federal e o Decreto 11.791/2023 regulamenta a Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes e regula os procedimentos referentes à imunidade de contribuições à seguridade social de que trata o § 7º do art. 195 da Constituição, é concedida a imunidade da incidência da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido, da COFINS, do PIS incidente sobre a folha de pagamento e da Contribuição ao INSS. Para gozo desse benefício, está atendendo aos quesitos da Lei complementar nº 187/2021 do Decreto 11.791/2023.

A concessão do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na área da saúde (CEBAS) à Associação dos Voluntários a Serviço da Oncologia em Sergipe foi deferida no dia 28/03/2018, conforme Portaria do Ministério da Saúde nº 374, com vigência no período de 11/04/2018 a 10/04/2021.

Em 22/08/2022 a instituição obteve o deferimento da renovação do CEBAS com validade de 11/04/2021 a 10/04/2024.

		2023	2022
COMPOSIÇÃO DOS BENEFÍCIOS FISCAIS USUFRUÍDOS	CONTA CONTÁBIL	VALOR (R\$)	VALOR (R\$)
Impostos e Contribuições Municipais - ISS	3.1.01.02.13.001	798.329,04	605.539,42
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	370.800,47	373.523,61
INSS – Cota Patronal TELEMARKETING	3.1.01.02.13.003	124.523,88	120.831,41
INSS – Cota Patronal CENTRO DE ONCOLOGIA	3.1.01.02.13.003	150.220,82	129.483,83
INSS – Cota Patronal SUPORTE DIAGN SOHEP	3.1.01.02.13.003	78.234,36	85.634,87
Total das imunidades		1.592.094,49	1.384.999,06

22 – SEGUROS

Em 2023 o montante da cobertura de seguro dos imóveis contra riscos operacionais (incêndio, queda de raio, explosão, impropriedade acidental, fumaça, queda de aeronave) era de R\$ 6.400.000,00 e seguro dos veículos (danos materiais e corporais) de R\$ 1.210.000,00.

Aracaju, 31 de dezembro de 2023.

Wilson Melo
Wilson Melo
Presidente Avosos

Aurício Bispo de Matos
AURÍCIO BISPO DE MATOS
1º Tesoureiro - Avosos
CPF: 111.744.555-00

Aréthusa S. Lima Prata
Aréthusa S. Lima Prata
Contadora
CRC/SE - 598710