

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA – AMO
CNPJ nº 01.556.211/0001-78
NOTAS EXPLICATIVAS INTEGRANTES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Encerradas em 31 de dezembro de 2025

1 - CONTEXTO OPERACIONAL:

1.1. Natureza Jurídica e Missão da Entidade

A ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA – AMO, pessoa jurídica de direito privado, é uma entidade sem fins de lucro regulada pela Lei 40.406 de janeiro de 2002 e pela Lei Complementar 187/2021, constituída em 21 de novembro de 1996, com sede na Rua Permínio de Souza, nº 270, Bairro Cirurgia, Aracaju/SE, e tem a missão prestar assistência social para pessoas com câncer, sem preconceito de origem, raça, sexo, credo, idade e quaisquer outras formas de discriminação (abrangendo crianças, adolescentes, adultos e idosos).

A Associação possui duas filiais, sendo a Filial **01**, inscrita no CNPJ nº **01.556.211/0003-30**, situada a Rua Permínio de Souza, nº 81, Bairro Cirurgia, Aracaju/SE, a Nova Casa de Apoio Anna Garcez, inaugurada em 19 de setembro de 2025; e a **FILIAL 02**, inscrita no CNPJ nº **01.556.211/0004-10**, situada a Praça Rui Barbosa Mendes, nº 38, Bairro Centro, Lagarto/SE, que se encontra pronta para atendimento aos assistidos da região de Lagarto.

1.2. Finalidades Estatutárias

- Promover o bem-estar biopsicossocial de pessoas com câncer;
- Administrar e manter uma Casa de Apoio em Aracaju, e uma Casa de Apoio em Lagarto, onde possam ser orientados e, temporariamente, acomodados o usuário (paciente) e seu acompanhante, nos períodos de consultas, exames, tratamento ambulatorial e outros procedimentos médicos que não exijam internamento hospitalar;
- Promover e/ou apoiar eventos de esclarecimento e orientação para o público leigo e/ou mesas redondas com especialistas para troca de experiências sobre assuntos relacionados com o tratamento do câncer;
- Promover campanhas destinadas a angariar recursos financeiros e materiais necessários à consecução de seus objetivos, podendo utilizar os serviços de telemarketing e/ou outras estratégias de mobilização;
- Celebrar parcerias e convênios com a Administração Pública e/ou com entidades e empresas privadas, com o intuito de aperfeiçoar a assistência à pessoa com câncer.
- Receber de pessoas naturais ou de pessoas jurídicas, de direito público ou privado, contribuições e doações, em dinheiro ou em outros bens relacionados com o exercício de suas atividades;
- Estabelecer e fomentar intercâmbio científico com entidades nacionais e internacionais com o mesmo objetivo;
- Oferecer apoio e condições para a formação e/ou especialização de voluntários e profissionais que integrem a Associação.

1.3. Objetivos Estratégicos

- Contribuir, local e regionalmente, com os Objetivos Globais para o Desenvolvimento Sustentável da Organização das Nações Unidas;
- Oferecer, por meio de sua assistência, proteção social básica e especial, quando possível, a fim de reduzir desigualdades sociais, melhorar o acesso à saúde, minimizar os efeitos da pobreza, da extrema pobreza e da fome e possibilitar a segurança alimentar e nutricional e a reabilitação;
- Desenvolver campanhas educativas, de conscientização e/ou de rastreamento para a prevenção e o diagnóstico inicial do câncer por meio de parcerias com órgãos públicos e/ou privados;
- Contribuir com a implementação de políticas públicas que garantam o diagnóstico precoce e o acesso rápido e digno ao tratamento do câncer no Sistema Único de Saúde – o SUS;
- Defender, com ou sem o apoio das redes e federações filiadas, os direitos e os interesses dos pacientes com câncer usuários do Sistema Único de Saúde – SUS;
- Buscar apoio e/ou apoiar o poder público, redes e federações filiadas, outras associações de pacientes, sociedades médicas, conselhos de classe e empresas farmacêuticas nas causas que considerar positivas;
- Atuar em parceria e ajudar, sempre que possível, com o fortalecimento dos Sistemas Único de Saúde – o SUS e de Assistência Social – o SUAS.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às pequenas e médias empresas - NBC TG 1000 (R1) - em consonância com a ITG 2002 (R1) e NBC TG 07 (R2) e com as disposições contidas na Lei Complementar nº 187 de 16 de dezembro de 2021 para dispor sobre o processo de certificação das entidades beneficentes de assistência social e sobre os procedimentos de isenção das contribuições para a seguridade social, e da escrituração das demonstrações financeiras dessas entidades, e com a legislação complementar no que lhe é aplicável.

As Demonstrações Contábeis, incluindo as Notas Explicativas, estão apresentadas adotando-se como expressão monetária a "unidade de reais", sendo apresentadas de forma comparativa ao exercício anterior.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1 – Ativos e Passivos Circulantes – os ativos estão demonstrados pelos valores de realização e os passivos pelos valores conhecidos ou calculáveis, todos representados por direitos e obrigações de curto prazo;

3.2 – Estoques - Os estoques da Associação são avaliados pelo custo de aquisição, não excedendo o valor líquido de realização. Essa mensuração considera o menor valor entre o custo e o valor que se espera obter com a utilização ou venda dos itens, ajustado por eventuais perdas ou obsolescência;

3.3 – Ativo Imobilizado – é demonstrado ao custo histórico. A depreciação é calculada pelo método linear a taxas que levam em consideração a vida útil dos bens definidas na legislação fiscal;

3.4 – Convênios em Execução – Reconhecidos com base na ITG 2002 (R1) e NBC TG 07 (R2), representam a obrigação assumida pela Entidade decorrente dos

recursos recebidos ou a receber de contribuições e subvenções governamentais ou de entes privados, com destinação específica, conforme objetos específicos pactuados;

3.5 – Receitas – Classificadas na Demonstração do Superávit/Déficit em receitas com restrição e receitas sem restrição. As receitas com restrição são decorrentes da aplicação dos recursos de subvenções e de projetos na realização dos respectivos objetos firmados nos Convênios ou nos Termos de Fomento ou de Colaboração, ao passo que as sem restrição são representadas pelo efetivo recebimento das doações e donativos destinados ao custeio das operações da Associação;

3.6 – Apuração do Superávit/Déficit – o resultado é apurado pelo regime de competência, incluindo os rendimentos financeiros incidentes sobre ativos e passivos circulantes e não-circulantes, bem como os efeitos de ajustes de ativos para o valor de realização, quando aplicável.

4. APRESENTAÇÃO ANALÍTICA DOS PRINCIPAIS GRUPOS DE CONTAS

4.1 Caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados como Caixa e Equivalentes de Caixa compreendem os saldos disponíveis em caixa, contas bancárias, aplicações financeiras e fundos de investimento com liquidez imediata. Esses ativos são mensurados pelo custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício.

No exercício de 2025, a Entidade obteve **rendimentos sobre aplicações financeiras** de recursos próprios o montante de R\$ 59.264,62 e de recursos com restrição a soma de R\$ 70.179,33 totalizando **R\$ 129.443,95** devidamente reconhecidos no período, em conformidade com o regime de competência.

Em atendimento à ITG 2002(R1), os saldos de caixa e equivalentes estão segregados entre recursos sem restrição e recursos com restrição, conforme a natureza da origem e destinação dos valores:

Descrição	2025	2024
Caixa	1.305	2.882
Depósitos Telemarketing	197	1.928
Banco - Recursos sem Restrições	30.252	106.816
Banco - Recursos com Restrições	73.341	503.298
Aplicações Financeiras - Recursos sem Restrições	367.367	823.453
Aplicações Financeiras - Recursos com Restrições	655.764	1.014.443
TOTAL	1.128.226	2.452.820

Recursos sem restrição: correspondem aos valores próprios da Associação, oriundos de doações espontâneas, donativos e receitas de bazares, que podem ser utilizados livremente na consecução das finalidades estatutárias.

Recursos com restrição: referem-se aos valores recebidos com destinação específica, vinculados à execução de convênios, termos de fomento, termos de colaboração e projetos firmados com entes governamentais ou entidades privadas.

Esses recursos são reconhecidos conforme o cumprimento das condições pactuadas, de acordo com o que estabelece a NBC TG 07.

4.2 Adiantamentos

4.2.1 Adiantamentos a Fornecedores

Os saldos registrados nesta rubrica referem-se a valores pagos antecipadamente a fornecedores de materiais diversos, destinados ao uso e consumo da Entidade, bem como ao suporte das atividades finalísticas da Associação.

4.2.2 Contas Correntes Empregados

Os adiantamentos registrados nessa conta, referem-se a valores desembolsados antecipadamente referentes a férias e plano de saúde, composta da seguinte forma:

- **Adiantamento de Férias:** Refere-se aos valores líquidos pagos aos colaboradores antes do início do gozo do período de descanso, conforme preceitua a CLT. Estes valores permanecem no ativo até o momento da retenção em folha de pagamento conforme a competência do fato gerador.
- **Adiantamento de Plano de Saúde:** Compreende a parcela da mensalidades de planos de saúde custeadas antecipadamente pela Entidade e que serão recuperadas mediante desconto em folha de pagamento dos empregados no mês subsequente.

Contas Correntes Empregados	2025	2024
Férias	14.126	-
Plano de Saúde	878	-
TOTAL	15.004	-

4.3 Estoques

Os estoques da Associação são avaliados pelo custo de aquisição, não excedendo o valor líquido de realização, são compostos por:

- Itens de consumo interno, utilizados na manutenção das atividades operacionais da Associação, tais como materiais de limpeza, expediente e gêneros alimentícios destinados aos pacientes abrigados nas Casas de Apoio durante o tratamento oncológico;
- Itens com destinação assistencial específica, concedidos diretamente aos pacientes como benefícios sociais, incluindo refeições, cestas básicas, suplementos alimentares, medicamentos, entre outros.
- Itens recebidos por meio de doações, os quais serão mantido em estoque até sua conversão em recursos financeiros.

No exercício de 2025, a Associação recebeu em doação duas máquinas de lavar louças frontal FX 40A 220 volt, provenientes da SEFAZ/SE, conforme Termo de Doação Auto nº 201860865 em 12/11/25, no valor total de R\$ 36.800,00 adicionado ao estoque.

A baixa no valor de R\$ 18.400, registrada no exercício, decorre da venda de 01 máquina de lavar louça recebida em doação. A alienação foi realizada pelo montante de R\$ 15.000, sendo R\$ 3.000 recebidos à vista e o saldo remanescente parcelado em 5 prestações. O valor a prazo encontra-se registrado na conta de duplicatas a receber, no ativo circulante, a qual apresenta saldo de R\$ 12.000 a receber. A diferença apurada entre o valor contábil do bem e o valor da venda foi devidamente reconhecidas por meio de ajuste contábil no resultado do exercício.

O saldo de estoque iniciou o exercício no montante de R\$ 310.137 mil e encerrou o período em R\$ 338.494 mil, refletindo as movimentações decorrentes de aquisições, doações, consumo e ajustes ao longo do exercício.

4.4 Despesas Antecipadas

As despesas antecipadas representam valores pagos pela Associação antes da ocorrência dos respectivos fatos geradores, sendo apropriados ao resultado conforme o regime de competência.

No exercício de 2025, essas despesas incluem, principalmente:

- Prêmios de seguros contratados, cujo custo é reconhecido proporcionalmente ao período de cobertura;
- Despesas com pessoal, como vale-transporte e benefícios pagos antecipadamente, que são apropriados ao resultado à medida que os serviços são prestados.

Demonstramos a seguir a composição do saldo:

Descrição - Despesas Antecipadas	2025	2024
Seguros	6.565	7.750
Vale Transportes	5.677	1.205
TOTAL	12.242	8.955

4.5 Outros Créditos

Os valores registrados nesta rubrica referem-se ao contrato firmado em 21/03/2022 com a empresa Kaza Construções e Serviços Ltda., destinado à construção da nova sede da Casa de Apoio Anna Garcez, no valor total de R\$ 2.121.000.

Essa conta tem por finalidade controlar os valores das medições da obra já faturadas e o saldo contratual ainda pendente de execução, sendo registrada em contrapartida ao passivo circulante, na rubrica "Credores Diversos". Tal procedimento visa assegurar o controle da execução contratual e o acompanhamento da evolução física e financeira do projeto.

No exercício de 2025, a Kaza Construções e Serviços Ltda executou o saldo contratual da obra no valor de R\$ 400.765,49, que apresentava como crédito no ativo e como obrigação no passivo.

OBRAS POR EMPREITADA	2025	2024
Total do Contrato	2.121.000	2.121.000
Medições Faturadas	2.121.000	1.720.235
Saldo do Contrato a executar	-	400.765

4.6 Imobilizado

4.6.1 Imobilizado Sem Restrição

Os saldos do ativo imobilizado em operação da Associação são compostos por bens em operação, mensurados ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada.

No exercício de 2025, foram realizadas aquisições no valor total de R\$ 117.000,00, referentes à compra de computadores, aparelhos de ar-condicionado, móveis e utensílios domésticos.

A baixa de R\$ 21.067,01 registrada no exercício decorre de transferência entre contas de mesma classificação e finalidade.

As depreciações e amortizações foram calculadas conforme os critérios da legislação fiscal, totalizando R\$ 51.786,57, valor que impactou diretamente o resultado líquido da Entidade.

A seguir, apresenta-se a composição do saldo do imobilizado, evidenciando a movimentação ocorrida no exercício de 2025 em comparação ao exercício anterior:

BENS EM OPERAÇÃO	Custo Histórico em 31/12/24	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/25	Depreciação ou Acumulada	Imobilizado Líquido em 31/12/25
Terrenos e Edificações	2.358.711	-	-	2.358.711	0	2.358.711
Móveis e utensílios E Toldos	175.793	48.860	-	224.653	(157.729)	66.923
Instalações	16.634	-	-	16.634	(16.101)	533
Máquinas, equip. e ferramentas	103.334	12.500	-	115.834	(101.341)	14.493
Veículos	220.242	-	-	220.242	(220.242)	-
Computadores e Periféricos	21.067	-	21.067	-	0	-
Geradores e Transformadores	188.000	-	-	188.000	(75.200)	112.800
Computadores e Periféricos	63.634	46.019	-	109.653	(61.886)	47.767
Softwares	73.000	-	-	73.000	(71.758)	1.242
Equipamentos Eletroeletrônicos	15.009	2.554	-	17.563	(11.034)	6.529
Máquinas e Aparelhos de Ar-condicionado	36.659	6.155	-	42.814	(8.973)	33.841
Móveis e Utensílios - Casa de Apoio de Lagarto	9.899	-	-	9.899	(1.980)	7.919
Equip. Eletroeletronicos - Casa de Apoio Lagarto	2.184	769	-	2.953	(745)	2.208
TOTAL	3.284.165	116.857	21.067	3.379.956	(726.990)	2.652.966

Ressalta-se que a atualização contábil do imobilizado permanece pendente, visto que o inventário do patrimônio ainda não foi apresentado pela administração até a presente data.

4.6.2. Obras em Andamento:

Os valores registrados nesta rubrica referem-se aos investimentos realizados na construção da nova sede da Casa de Apoio Anna Garcez, conforme contrato firmado com a empresa Kaza Construções e Serviços Ltda, EG Engenharia Ltda e outros prestadores de serviços complementares. O saldo apresentado em 31 de dezembro de 2025 corresponde ao montante de execução da obra no encerramento do

exercício.

No exercício de 2025, a obra foi encerrada no valor total de R\$ 2.446.677,01, compreendendo serviços iniciais, aquisições, demolições, execução da obra e serviços complementares, tais como pintura, montagem de estruturas de alumínio e instalações de grades. O valor total investido encontra-se registrado no ativo imobilizado, em conformidade com o disposto no item 3.14 da NBC TG 1000 (R1).

OBRAS EM ANDAMENTO	Custo Histórico em 31/12/24	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/25	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/25
Construção da Nova casa de Apoio	1.954.073	492.604	0	2.446.677	0	2.446.677
TOTAL	1.954.073	492.604	-	2.446.677	-	2.446.677

4.6.3. Imobilizado Com Restrição:

No exercício de **2025**, a Entidade recebeu o repasse de recursos financeiros no montante de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais), oriundos de Termo de Fomento nº 14/2025 firmado com o objetivo de mobiliar a **Nova Casa de Apoio**.

A aquisição dos mobiliários foi devidamente efetivada mediante processo de compra regular, no valor total de **R\$ 194.058,46**, incorporados ao patrimônio da Entidade, registrados no Ativo não circulante, no grupo de Imobilizado com restrições, conforme as Normas Brasileiras de Contabilidade (ITG 2002(R1) e NBC TG 07).

4.7. Recursos de Convênios e Subvenções

Os recursos de convênios e subvenções referem-se ao reconhecimento contábil das obrigações assumidas pela Associação para a execução de projetos sociais, conforme os termos de parceria, termos de fomento, termos de colaboração ou convênios firmados com entes governamentais ou entidades privadas, em conformidade com a ITG 2002(R1) e NBC TG 07.

Na data de encerramento do exercício, o saldo de recursos a executar está evidenciado no passivo circulante, e corresponde aos valores existentes nas disponibilidades com restrição (vide nota explicativa 4.1) em contas bancárias individualizadas para cada um dos projetos e convênios, cujos recursos ainda não foram aplicados nos respectivos objetos estabelecidos nos Termos de Convênio.

A composição detalhada desses saldos por convênio encontra-se apresentada a seguir.

Descrição	2025	2024
Termo de Colaboração nº 06/2023	-	19.157
Termo de Colaboração nº 07/2023	-	96.714
Termo de Colaboração nº 08/2023	-	314.226
Termo de Colaboração nº 04/2024	-	200.000
Termo de Colaboração nº 05/2024	156.752	300.000
Termo de Fomento nº 08/2023	-	38.743
Termo de Fomento nº 44/2024	-	40.895
Termo de Fomento nº 45/2024	-	31.322
Termo de Fomento nº 46/2024	76.018	81.790
Termo de Fomento nº 15/2025	100.523	-
Convênio nº 100.091/2023	-	9.153
Convênio nº 100.128/2024	-	220.000
Convênio nº 100.139/2024	-	160.000
Convênio nº 100.025/2025	215.527	-
TOTAL	548.819	1.511.998

4.7.1. Execução dos Recursos de Convênios e Termos de Fomento para Custeio

A Entidade recebeu subsídios para o custeio da atividade assistencial através de Convênios, Termos de Fomento e Termos de Colaboração firmados com o Fundo Estadual de Saúde, Governo de Sergipe, por intermédio da Secretaria de Desenvolvimento Urbano e Infraestrutura - SEDURBI e com o Município de Aracaju, cujos valores dos Recursos e suas execuções estão demonstrados abaixo:

Identificação dos Recursos	Concedente	Atividade/Projeto	Saldo a executar em 2024	Valor Recebido em 2025	Rendimentos e Aplicações	Contrapartida	Valor Executado	Saldo a Executar em 31/12/25
Termo de Colaboração nº 06/2023	Município de Aracaju	Casa Aberta	19.157	-	264	4.380	23.801	-
Termo de Colaboração nº 07/2023	Município de Aracaju	Acolher +	96.714	-	1.137	21.860	119.711	-
Termo de Colaboração nº 08/2023	Município de Aracaju	Comida na Mesa	314.226	-	7.148	-	321.374	-
Termo de Colaboração nº 04/2024	Município de Aracaju	Alimentar	200.000	-	7.608	-	207.608	-
Termo de Colaboração nº 05/2024	Município de Aracaju	Acolher Sempre	300.000	-	19.949	-	163.197	156.752
Termo de Colaboração nº 09/2025	Governo de Sergipe - SEDURBI	Multiplicando a Esperança de quem tanto precisa	-	50.000	677	-	-	50.677
Termo de Fomento nº 08/2023	Município de Aracaju	Pão Nosso	38.743	550	643	-	39.935	-
Termo de Fomento nº 44/2024	Município de Aracaju	Pão Nosso	40.895	-	2.353	-	43.248	-
Termo de Fomento nº 45/2024	Município de Aracaju	Casa Aberta 2024	31.322	-	1.305	8.206	40.833	-
Termo de Fomento nº 46/2024	Município de Aracaju	Casa Aberta 2024	81.790	-	5.044	-	10.816	76.018
Termo de Fomento nº 14/2025	Município de Aracaju	Um lar para quem precisa	-	200.000	439	-	194.235	6.204
Termo de Fomento nº 15/2025	Município de Aracaju	Nutrir Mais	-	100.000	675	-	152	100.523
Convênio nº 100.091/2023	Fundo Estadual de Saúde	Custeio	9.153	-	-	-	9.153	-
Convênio nº 100.128/2024	Fundo Estadual de Saúde	Bem Cuidar	220.000	-	7.359	-	227.359	-
Convênio nº 100.139/2024	Fundo Estadual de Saúde	Capsulas de Esperança	160.000	-	5.321	-	165.321	-
Convênio nº 100.025/2025	Fundo Estadual de Saúde	Custeio e Investimento	-	370.000	10.940	-	97.901	283.039
TOTAL	-	-	1.511.999	720.550	70.862	34.447	1.664.645	673.212

Contas Bancárias Vinculadas aos Instrumentos de Parceria

A Entidade mantém contas bancárias específicas para cada instrumento de parceria, conforme exigido pelas normas contábeis e pela legislação vigente. Essa prática assegura a rastreabilidade e a transparência na aplicação dos recursos públicos recebidos. A seguir, apresentam-se os saldos das contas em 31/12/2025, juntamente com os objetivos dos respectivos projetos:

- **Contas Corrente e Poupança Banco do Brasil 52371-2** – Saldo: R\$ 0,00 Exclusiva para atendimento ao Termo de Colaboração nº 06/2023 com o Município de Aracaju, para subsidiar o Projeto “CASA ABERTA +”, com o custeio de despesas administrativas. Projeto executado.
- **Conta Corrente e Poupança Banco do Brasil 52372-0** – Saldo: R\$ 0,00 Exclusiva para atendimento ao Termo de Colaboração nº 07/2023 com o Município de Aracaju, para subsidiar o Projeto “ACOLHER +”, com o custeio de despesas com pessoal. Projeto executado.

- **Conta Corrente e Poupança Banco do Brasil 52373-9** – Saldo: R\$ 0,00
Exclusiva para atendimento ao Termo de Colaboração nº 08/2023 com o Município de Aracaju, para subsidiar o Projeto “COMIDA NA MESA”, com o custeio de despesas com alimentos. Projeto executado.
- **Conta Corrente e Poupança Banco do Brasil 52374-7** – Saldo: R\$ 48,29
Exclusiva para atendimento ao Termo de Fomento nº 08/2023 com o Município de Aracaju, para subsidiar o Projeto “PÃO NOSSO”. Projeto executado.
- **Conta Corrente e Poupança Banco Banese 104175-6** – Saldo: R\$ 0,00
Exclusiva para atendimento ao Convênio nº 100.091/2023 com o Estado de Sergipe, para subsidiar o Projeto “CÁPSULAS DE ESPERANÇA”, com o custeio de medicamentos. Projeto executado.
- **Conta Corrente e Poupança Banco do Brasil 52576-6** – Saldo: R\$ 0,00
Exclusiva para atendimento ao Termo de Fomento nº 44/2024 com o Município de Aracaju, para subsidiar o Projeto “PÃO NOSSO”, com o custeio de despesas com alimentos. Projeto executado.
- **Conta Corrente e Poupança Banco do Brasil 52577-4** – Saldo: R\$ 0,00
Exclusiva para atendimento ao Termo de Fomento nº 45/2024 com o Município de Aracaju, para subsidiar o Projeto “CASA ABERTA 2024-2”, com o custeio de despesas administrativas. Projeto executado.
- **Conta Corrente e Poupança Banco do Brasil 52578-2** – Saldo: R\$ 77.682,57
Exclusiva para atendimento ao Termo de Fomento nº 46/2024 com o Município de Aracaju, para subsidiar o Projeto “CASA ABERTA 2024”, com o custeio de despesas administrativas. Execução prevista para 2026.
- **Conta Corrente e Poupança Banco Banese 104374-0** – Saldo: R\$ 0,00
Exclusiva para atendimento ao Termo de Colaboração nº 04/2024 com o Município de Aracaju, para subsidiar o Projeto “ALIMENTARE”, com o custeio de leite em pó. Projeto executado.
- **Conta Corrente e Poupança Banco Banese 104375-9** – Saldo: R\$ 156.751,77
Exclusiva para atendimento ao Termo de Colaboração nº 05/2024 com o Município de Aracaju, para subsidiar o Projeto “ACOLHER SEMPRE”, com o custeio de recursos humanos. Projeto em Execução.
- **Conta Corrente e Poupança Banco Banese 104376-7** – Saldo: R\$ 0,00
Exclusiva para atendimento ao Convênio nº 100.128/2024 com o Estado de Sergipe, para subsidiar o Projeto “BEM CUIDAR”, com o custeio de recursos humanos e investimento na obra da Nova Casa de Apoio. Projeto executado.
- **Conta Corrente e Poupança Banco Banese 104381-7** – Saldo: R\$ 0,00
Exclusiva para atendimento ao Convênio nº 100.139/2024 com o Estado de Sergipe, para subsidiar o Projeto “CÁPSULAS DE ESPERANÇA”, com o custeio de medicamentos. Projeto executado.
- **Conta Corrente e Poupança Banco Banese 10404-6** – Saldo: R\$ 283.038,62
Exclusiva para atendimento ao Convênio nº 100.025/2025 com o Estado de Sergipe, para subsidiar o custeio de medicamentos, aquisição de veículos e construção. Projeto em Execução.
- **Conta Corrente e Poupança Banco Banese 10423-2** – Saldo: R\$ 50.677,18
Exclusiva para atendimento ao Termo de Colaboração nº 09/2025 com o Governo de Sergipe, por intermédio da SEDURBI, para subsidiar o Projeto “MULTIPLICANDO ESPERANÇA DE QUEM TANTO PRECISA”, com custeio para Apoio na construção da Nova Casa de Apoio. Projeto a executar em 2026.

- **Conta Corrente e Poupança Banco Banese 10430-5** – Saldo: R\$ 58.244,56 Exclusiva para atendimento ao Termo de Fomento nº 14/2025 com o Município de Aracaju, para subsidiar o Projeto “UM LAR PARA QUEM PRECISA”), recurso para custeio com Investimento em mobiliário para Nova Casa de Apoio. Projeto em Execução.
- **Conta Corrente e Poupança Banco Banese 10431-3** – Saldo: R\$ 100.523,18 Exclusiva para atendimento ao Termo de Fomento nº 15/2025 com o Município de Aracaju, para subsidiar o Projeto “NUTRIR MAIS”, custeio com suplemento alimentar. Projeto a executar em 2026.

4.8. Obrigações Trabalhistas

Trata-se de obrigações de natureza salarial decorrentes das relações contratuais com empregados, seus respectivos encargos incidentes, consignações, impostos e contribuições previdenciárias retidos na folha de pagamento demonstrados na tabela a seguir:

Salários e Contribuições Previdenciárias	2025	2024
Salários a pagar	114.994	114.024
INSS/IRRF a recolher	19.899	19.860
FGTS a recolher	14.627	27.485
Adiantamento Salarial	9.541	5.004
Rescisão a Pagar	-	10.906
Empréstimos FGTS - Crédito Trabalhador	2.830	-
TOTAL	161.891	177.279

O saldo apresentado na rubrica “**empréstimos FGTS- Crédito trabalhador**”, o montante de R\$ 2.830,36, consiste na antecipação de valores a receber pelo trabalhador, referente à contratação de operação de crédito vinculada ao programa de antecipação de recursos do FGTS, denominada Crédito do Trabalhador.

A liquidação da obrigação ocorre por meio de descontos efetuados diretamente na remuneração do empregado, gerando para o empregador a responsabilidade de repassar os valores à instituição financeira contratada, conforme condições estabelecidas em contrato. O referido montante encontra-se classificado no passivo circulante, em conformidade com o prazo de exigibilidade da obrigação.

4.9 Provisões Trabalhistas

As provisões trabalhistas referem-se a obrigações de natureza salarial decorrentes do provisionamento de férias vencidas e proporcionais, bem como dos encargos sociais indiretos, reconhecidas de acordo com o regime de competência. A liquidação dessa obrigação ocorre de acordo com o cronograma de férias previsto pela Associação.

4.10. Patrimônio Social

O Patrimônio Social é constituído pelos valores de constituição da Associação, ajustado pelos superávits ou déficits acumulados de cada exercício, conforme previsto na ITG 2002 (R1).

Os superávits ou déficits apurados são integralmente incorporados ao Patrimônio Social, não havendo distribuição de resultados a associados, dirigentes ou

mantenedores, em conformidade com a Lei Complementar nº 187/2021 e com o estatuto social da Entidade.

4.11. Provisões para Demandas Judiciais, Ativos e Passivos Contingentes

4.11.1. Provisões para Demandas Judiciais

As provisões para demandas judiciais são constituídas levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.

Conforme o relatório da assessoria jurídica da Associação, em 31 de dezembro de 2025 não existem processos judiciais cíveis, trabalhistas ou de qualquer outra natureza, classificados como perda provável que requeiram provisão.

4.11.2. Passivos Contingentes

Os passivos contingentes cobrem as possíveis obrigações cuja ocorrência dependerá de eventos futuros incertos, e não são reconhecidos contabilmente, sendo apenas divulgados nas notas explicativas, quando individualmente relevantes, conforme item 21.9 da NBC TG 1000.

De acordo com o relatório jurídico, Associação não é parte envolvida em processos judiciais de qualquer natureza, portanto, não há, em 31 de dezembro de 2025, processos judiciais classificados como perda possível, que requeiram divulgação.

4.11.3. Ativos Contingentes

Os ativos contingentes representam possíveis ativos cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos, e não são reconhecidos contabilmente até que a realização do ganho seja praticamente certa, conforme item 21.10 da NBC TG 1000.

Segundo relatório dos assessores jurídicos, a Associação não é parte autora em demandas judiciais e, portanto, não há ativos contingentes a considerar ou divulgar nas demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2025.

4.12. Receitas sem Restrição

As receitas provenientes de doações sem restrição correspondem aos recursos recebidos sem imposição de condições específicas quanto à sua destinação ou aplicação. Essas receitas são reconhecidas conforme os critérios estabelecidos pelas normas contábeis aplicáveis às Entidades Sem Finalidade de Lucros, especificamente a ITG 2002(R1), apresentadas na tabela a seguir:

RECEITAS DE DOAÇÕES SEM RESTRIÇÕES	2025	2024
Receitas de Donativos p/Custeio Assistencial	3.102.009	3.045.406
Receitas de Doações Telemarketing - PF	2.763.772	2.774.227
Receita de Donativos - PF	129.642	151.689
Receitas de Donativos - PJ	47.659	8.961
Receitas p/Projeto Pão Nosso Químico - PF	2.805	435
Receitas de Doações de Produtos/SEFAZ-SE	36.800	74.000
Receitas de Doações de produtos/Almoxarifado	90.931	29.014
Receitas Loja Virtual - PagBank	30.399	7.080
Receitas de Donativos p/Custeio Assistencial	94.241	162.273
Receitas p/Evento Outubro Rosa	94.241	162.273
TOTAL	3.196.250	3.207.679

A principal receita operacional da Entidade é oriunda das doações via Telemarketing, que consistem em donativos pecuniários captados pelo setor de arrecadação da Associação. Esses valores são devidamente comprovados e registrados com base nos depósitos bancários realizados junto ao Banco do Estado de Sergipe S.A. e ao Banco do Brasil S.A.

Além das doações pecuniárias, a Associação recebe contribuições em forma de produtos diversos, provenientes de pessoas físicas e jurídicas. Entre os itens doados, destacam-se gêneros alimentícios, produtos de limpeza, materiais de higiene pessoal e outros insumos utilizados no atendimento aos pacientes assistidos.

4.13. Receitas com Restrição

As receitas com restrição decorrem da execução de projetos e convênios firmados pela Associação, cujos recursos possuem condições contratuais específicas para sua utilização. O reconhecimento dessas receitas segue os critérios estabelecidos na ITG 2002(R1) e na NBC TG 07(R2), sendo efetuado conforme a realização das condições previstas nos respectivos instrumentos jurídicos. Essas receitas são representadas pelas seguintes contas:

RECEITAS DE DOAÇÕES COM RESTRIÇÕES	2025	2024
Receitas de Convênios/Subvenção para Custeio	1.282.751	1.193.680
Receita p/Custeio - Termo de Fomento 02/2023 - FMSA	-	1.731
Receita p/Custeio - Termo de Colaboração 06/2023	19.206	85.116
Receita p/Custeio - Termo de Colaboração 07/2023	97.850	270.471
Receita p/Custeio - Termo de Colaboração 08/2023	321.374	526.507
Receita p/Custeio - Termo de Fomento 08/2023	39.909	31.194
Receita p/Custeio - Termo de Fomento 44/2024	42.795	-
Receita p/Custeio - Termo de Fomento 45/2024	32.386	-
Receita p/Custeio - Termo de Fomento 46/2024	9.864	-
Receita p/Custeio - Convênio 100.024/2023 FES	-	133.886
Receita p/Custeio - Convênio 100.091/2023	9.153	72.908
Receita p/Custeio - Convênio 100.097/2023	-	71.867
Receita p/Custeio - Termo de Colaboração 04/2024	207.603	-
Receita p/Custeio - Termo de Colaboração 05/2024	163.197	-
Receita p/Custeio - Convênio 100.128/2024	126.191	-
Receita p/Custeio - Convênio 100.139/2024	165.321	-
Receita p/Custeio - Convênio 100.025/2025	47.901	-
Receitas de Convênios/Subvenção para Investimentos	345.092	-
Receita p/ Investimento - Convênio 100.128/2024	101.034	-
Receita p/ Investimento - Convênio 100.025/2025	50.000	-
Receita p/ Investimento - Termo de Fomento 14/2025	194.058	-
Outras Receitas de Doações para Investimentos	24.829	26.044
Receitas p/Construção da Nova Sede - Casa de Apoio	24.829	26.044
TOTAL	1.652.672	1.219.724

4.14. Trabalho Voluntário

Durante o exercício de 2025, a Associação registrou o valor de R\$ 428.711,27 (R\$ 473.927, em 2024), referente a serviços prestados por voluntários, mensurados pelo valor justo da prestação do serviço como se houvesse ocorrido o desembolso financeiro.

Esse registro segue o disposto no item 19 da ITG 2002 (R1) , que estabelece que os serviços voluntários devem ser registrados contabilmente quando mensuráveis com segurança e quando houver equivalência de valor justo .

Os registros correspondentes foram efetuados em contas de despesas e receitas de doações e serviços voluntários, sem efeito no resultado do exercício, em observância ao regime de competência e à natureza de entidade sem fins de lucros.

4.15. Custos com Telemarketing

Os custos com telemarketing referem-se às despesas incorridas pelo setor de arrecadação da Associação, abrangendo folha de pagamento, encargos sociais, deslocamentos e demais custos operacionais relacionados à captação de recursos, conforme demonstrado abaixo:

CUSTOS COM TELEMARKETING	2025	2024
Salários	659.806	666.532
Indenizações Multas Rescisórias	72.151	10.438
Férias	69.139	64.973
FGTS	58.017	74.148
Vale Transporte	28.095	28.108
13º Salário	65.377	39.032
Cursos e Treinamentos	4.939	1.664
Honorários Contábeis	18.216	19.658
Telemarketing - Licença Sistema	151.324	138.291
Telefone	7.005	2.696
Combustível	29.446	24.705
Material de Expediente	12.760	8.467
Conservação e manutenção	4.043	-
Bens de valores irrelevantes	1.639	-
Uniforme	-	190
Outros Custos	-	447
TOTAL	1.181.958	1.079.349

4.16. Custos Casas de Apoio p/Assistência Social – Aracaju e Lagarto

Os custos com a Casa de Apoio referem-se às despesas incorridas na manutenção e execução das atividades voltadas ao acolhimento de pacientes em tratamento oncológico. Esses custos incluem a folha de pagamento e encargos sociais dos colaboradores da Casa, bem como gastos gerais relacionados à sua operação. São reconhecidos no resultado do exercício em que ocorrem, conforme o regime de competência, conforme demonstrado abaixo:

CUSTOS COM CASA DE APOIO - ARACAJU	2025	2024
Salários	259.689	229.365
Férias	34.861	25.697
13º Salário	29.079	17.496
FGTS	24.738	21.562
Vale Transporte	3.261	3.824
Água	903	980
Energia	4.675	367
Aluguel	15.400	14.800
IPTU	849	-
Segurança Eletrônica	6.402	5.644
Honorários Contábeis	18.216	19.658
Material de Consumo	146.554	9.172
Conservação e manutenção	2.900	-
Gás de Cozinha	6.716	8.662
Combustível	9.479	6.990
Internet	160	-
Serviços de Terceiros - PJ	1.066	-
Material de Limpeza	-	28.330
Alimentação Assistidos	-	47.101
Outras despesas	-	7.875
TOTAL	564.947	447.523

CUSTOS COM CASA DE APOIO - LAGARTO	2025	2024
Aluguel	34.000	-
Energia	1.009	-
Água	932	-
Material de Consumo	3.690	-
Serviços de Terceiros - PJ	6.824	-
Internet	2.165	-
TOTAL	48.620	-

4.17. Custos com Assistência Social

Os custos com assistência social referem-se às despesas diretamente relacionadas ao atendimento dos pacientes em tratamento oncológico assistidos pela Casa de Apoio, na execução das atividades finalísticas da Associação. Esses custos incluem medicamentos, kits de higiene pessoal, suplementos alimentares, entre outros itens destinados ao suporte social e à qualidade de vida dos beneficiários, conforme apresentamos:

CUSTOS C/ ASSISTÊNCIA SOCIAL	2025	2024
Suplementos Alimentares	38.774	18.684
Cestas Básicas	293.935	265.611
Próteses e Material de Uso/Consumo	39.422	30.413
Material Médico/Hospitalar	22.607	17.729
Material de Higiene	39.448	45.134
Medicamentos	20.450	16.406
Alimentos - Doação assistidos	788	5.596
Outros Benefícios Concedidos	6.802	2.828
Serviços de Enfermagem PF - Casa de Apoio	-	2.378
Serviços de Nutrição PF - Casa de Apoio	1.252	-
Serviços de Assistência Social PF - Casa de Apoio	4.123	-
Projeto Natal da AMO	-	8.245
Projeto Pão Nosso	60.267	5.588
Projeto Outubro Rosa	144.573	92.125
Projeto Um Ser em Destaque	1.699	-
Projeto Cativar	200	-
Projeto Dia Internacional da Mulher	4.649	11.075
Vitrine	11.283	7.544
Projeto Chá da Vitória	4.309	-
Projeto 70+	799	-
Kit Natalino	2.737	-
Doações p/Assistidos - Lavadora	15.832	-
Outros custos	-	31.203
TOTAL	713.948	560.558

4.18. Convênios e Projetos - Custos e Investimentos

Os custos com convênios e projetos referem-se às despesas e investimentos incorridos na execução das Subvenções e Convênios firmados pela Associação, para realização das atividades previstas nos respectivos instrumentos. Os custos são reconhecidos no resultado em confronto com as receitas vinculadas, à medida que ocorre a execução das condições pactuadas, conforme disposto na NBC TG 07.

No exercício de 2025, foram executados os seguintes convênios, cujos valores estão detalhados a seguir:

CUSTOS E INVESTIMENTOS - CONVÊNIO/SUBVENÇÕES	2025	2024
Termo de Fomento 022023 - FMSA	-	1.732
Custo c/ Cestas básicas	-	1.732
Despesas Bancárias	-	-
Termo de Colaboração 06/2023	23.568	85.116
Custo c/Energia	1.355	7.432
Custo c/Água	13.816	35.125
Custo c/Telefone/Internet	8.397	42.559
Termo de Colaboração 07/2023	128.087	270.471
Custo c/Salário	109.918	228.752
Custo c/FGTS	8.448	21.145
Custo c/Férias	9.722	20.574
Termo de Colaboração 08/2023	323.567	526.507
Custo c/Suplemento Alimentar	99.852	323.971
Custo c/Alimentos	223.715	202.536
Termo de Fomento 08/2023	40.350	31.194
Custo c/Alimentos	40.350	19.587
Custo c/Material de consumo	-	11.607
Termo de Fomento 44/2024	43.619	-
Custo c/Alimentos	43.619	-
Termo de Fomento 45/2024	37.648	-
Custo c/Água	11.082	-
Custo c/Energia	5.117	-
Custo c/Telefone	21.448	-
Termo de Fomento 46/2024	9.846	-
Custo c/Água	5.748	-
Custo c/Energia	1.266	-
Custo c/Telefone	2.832	-
Termo de Colaboração 04/2024	207.608	-
Custo c/Suplemento Alimentar	207.608	-
Termo de Colaboração 05/2024	144.812	-
Custo c/Salário	109.601	-
Custo c/FGTS	12.824	-
Custo c/Férias	22.387	-
Convênio 100.091/2023	9.153	72.908
Custo c/Medicamentos	9.153	72.908
Convênio 100.097/2023	-	72.044
Custo c/Medicamentos	-	72.044
Convênio 100.024/2023	-	133.886
Custo c/Medicamentos	-	133.886
Convênio 100.128/2024	141.071	-
Custo c/Prestação de Serviços	141.071	-
Convênio 100.139/2024	165.321	-
Custo c/Medicamentos	165.321	-
Convênio 100.025/2025	110.390	-
Custo c/Medicamentos	47.901	-
Investimento - Apoio Construção Nova Casa de Apoio	62.488	-
Investimento - Termo de Fomento 14/2025	194.058	-
Investimento - Imobiliário p/ Nova Casa de Apoio	194.058	-
TOTAL	1.579.097	1.193.857

4.19. Despesas Administrativas da Sede

As despesas administrativas da sede representam os gastos gerais relacionados à gestão e manutenção das atividades administrativas e financeira da Associação. Incluem despesas com manutenção dos imóveis e veículos, serviços gerais, propaganda e publicidade, entre outros custos necessários ao funcionamento da estrutura administrativa.

DESPESAS ADMINISTRATIVAS - SEDE	2025	2024
Água e Esgoto	4.138	981
Energia	2.157	270
Propagandas e Publicidade	-	4.676
IPTU	7.887	1.890
Segurança Eletrônica	17.321	11.882
Internet	10.316	6.902
Projetos e Eventos	49.708	11.547
Conservação e manutenção das Instalações	7.590	73.139
Conservação e manutenção de Veículos	11.964	7.147
Conservação e manutenção de Equipamentos	1.470	12.980
Material de Consumo	72.319	21.083
Combustível	10.247	7.366
Correios/Serviços de Postagens	426	-
Transporte Táxi	5.575	5.936
Sistema Operacional	3.510	-
Despesas Diversas	4.666	-
Bens de valores irrelevantes	149	-
Serviços de Terceiros - PJ	208.617	48.979
Seguros	10.608	10.325
Serviços de Terceiros - PF	19.512	28.774
Depreciação	51.787	37.480
Amortização	-	10.208
Manutenção de site	7.486	-
Cartório	255	-
Fardamentos/Uniformes	158	-
Conservação e manutenção e limpeza Predial	10.484	-
Material de construção e Peq. Reformas	12.784	-
Despesas Tributárias	9.069	-
Despesas Financeiras	7.235	-
Outas Despesas	-	29.853
Despesas c/Perdas do almoxarifado	30.987	-
TOTAL	578.424	331.418

4.20. Despesas com mão de obra da Sede

As despesas com mão de obra da sede referem-se aos gastos com o pessoal próprio destinado às atividades administrativas. Compreendem a folha de pagamento, encargos sociais e benefícios concedidos aos colaboradores, conforme apresentado:

MÃO DE OBRA DIRETA - SEDE	2025	2024
Salários	225.186	298.934
Indenizações Multas Rescisórias	28.549	24.572
Férias	24.136	41.207
FGTS	22.804	25.706
Vale Transporte	8.704	13.589
13º Salário	22.235	42.721
INSS	341.243	298.380
Honorários Contábeis	19.734	19.658
Trabalho Voluntário	428.711	473.927
Plano odontológico	-	55
Outras Despesas	-	21.614
Despesas c/Exames	9.746	-
TOTAL	1.131.048	1.260.363

5. Gratuidade no Serviço de Assistência Social

Em atendimento à Lei Complementar nº 187/2021 e ao Decreto nº 11.791/2023, a Entidade informa que concede gratuidade integral (100%) nos serviços assistenciais fornecidos aos seus assistidos.

Os atendimentos são realizados de forma gratuita, sem qualquer contraprestação dos assistidos, em conformidade com os requisitos para manutenção da certificação da entidade beneficente previstos na LC nº 187/2021.

6. Isenção Previdenciária Usufruída

Em conformidade com a legislação vigente, os valores relativos às isenções previdenciárias (quota patronal) usufruídas durante o exercício de 2025 correspondem ao montante de R\$ 341.243,24 (trezentos e quarenta e um mil, duzentos e quarenta e três reais e vinte e quatro centavos).

7 - Cobertura de Seguros

A entidade mantém cobertura de seguros em montantes considerados suficientes pela administração para cobrir riscos relevantes sobre seus ativos e responsabilidades. A administração entende que as coberturas contratadas são suficientes e compatíveis com a natureza e o grau de exposição da Entidade, em conformidade com as práticas usuais de mercado.

Aracaju/SE, 31 de dezembro de 2025.

 Maria Conceição Balbino dos santos
 Presidente

 Maria Salete Barreto Leite
 Contadora
 CRC/SE-3846/O