

## ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA – AMO

### NOTAS EXPLICATIVAS INTEGRANTES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Encerradas em 31 de dezembro de 2023.**

#### **I - CONTEXTO OPERACIONAL:**

##### **Nota 1 – Natureza Jurídica e Missão da Entidade**

A ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA – AMO, pessoa jurídica de direito privado, é uma entidade filantrópica com SEDE na Rua Permínio de Souza, nº 270, Bairro Cirurgia, Aracaju/SE, CNPJ nº 01.556.211/0001-78, e tem, segundo seu estatuto, a missão de 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 a FILIAL 01, inscrita no CNPJ nº 01.556.211/0003-30, situada a Rua Permínio de Souza, nº 81, Bairro Cirurgia, Aracaju/SE, que será a Nova SEDE da Casa de Apoio, e encontra-se em Construção; 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 encontra-se pronta para atendimento aos assistidos da região de Lagarto.

#### **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.

#### **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.

## **II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

### **Nota 02 – Elaboração das Demonstrações Contábeis**

As Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com a Norma Brasileira de Contabilidade - ITG 2002(R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros.

### **RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

#### **Nota 03 - Apuração de Receitas e Despesas do Exercício.**

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

#### **Nota 04 - Ativos e Passivos Circulantes**

O Ativo e o Passivo Circulante estão classificados em valores Realizáveis e Exigíveis com vencimentos até 31.12.2024.

Os valores de Caixa e Equivalentes de Caixa registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas.

#### **Nota 05 – Rendimentos das Aplicações Financeiras**

As aplicações são registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço. No exercício de 2023 a Entidade obteve rendimentos s/aplicações financeiras no valor total de **R\$ 151.743,00** (Cento e cinquenta e um mil, setecentos e quarenta e três reais).

#### **Nota 06 - Contas Correntes e de Aplicações Financeiras Com Restrições**

Os valores das contas correntes, poupanças e aplicações dos Bancos Banese 100801-6 e Banco do Brasil 135091-9, totalizam **R\$ 28.345,24** (vinte e oito mil, trezentos e quarenta e cinco reais e vinte e quatro centavos) e são destinados à Construção da Nova Casa de Apoio ANNA GARCÊZ.

Em 2023 foi movimentado o valor de **R\$ 842.454,74** na Construção da Nova Casa de Apoio, por isso houve uma redução considerável no saldo dessas contas.

Em 21/03/2022 foi assinado o contrato da **ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA-AMO** com a empresa **DANIELA SANTOS MELO CONSTRUÇÕES LTDA – KAZA CONSTRUÇÕES E SERVIÇOS**, inscrita no CNPJ: **32.192.570/0001-17**, para empreitada da obra de **CONSTRUÇÃO DA NOVA SEDE DA CASA DE APOIO** no valor total de **R\$ 2.121.000,00 (dois milhões, cento e vinte e um mil reais)**, que ficou acordado o pagamento de 15% (quinze por cento) do total dos serviços contratados como adiantamento para o início da obra, no valor equivalente a **R\$ 318.150,00 (trezentos e dezoito mil, e cento e cinquenta reais)**, e pagamentos em 15 (quinze) dias após cada medição da obra. Em 19/12/2023 foi concluída a 15ª medição da obra, totalizando o valor de **R\$ 1.378.682,22 (Um milhão, trezentos e setenta e oito mil, seiscentos e oitenta e dois reais e vinte e dois centavos)** de pagamento pelo cumprimento do Contrato de Construção.

A Conta Poupança Banco do Brasil 52145-0 com saldo de **R\$ 1.733,94** é exclusiva para atendimento ao **Termo de Fomento N° 02/2023** com o Município de Aracaju, para subsidiar o Projeto “**A CESTA**”, o qual já se encontra em execução.

A Conta Poupança Banco Banese 104134-9 com saldo de **R\$ 130.773,06** é exclusiva para atendimento ao **CONVÊNIO N° 100.024/2023** com o Estado de Sergipe, para subsidiar o Projeto “**CÁPSULAS DE ESPERANÇA**”, com o custeio de medicamentos, que será executado em 2024.

A Conta Poupança Banco do Brasil 52371-2 com saldo de **R\$ 100.000,00** é exclusiva para atendimento ao **Termo de Colaboração N° 06/2023** com o Município de Aracaju, para subsidiar o Projeto “**CASA ABERTA +**”, com o custeio de despesas administrativas, que será executado em 2024.

A Conta Poupança Banco do Brasil 52372-0 com saldo de **R\$ 350.000,00** é exclusiva para atendimento ao **Termo de Colaboração N° 07/2023** com o Município de Aracaju, para subsidiar o Projeto “**ACOLHER +**”, com o custeio de despesas com pessoal, que será executado em 2024.

A Conta Poupança Banco do Brasil 52373-9 com saldo de **R\$ 800.000,00** é exclusiva para atendimento ao **Termo de Colaboração N° 08/2023** com o Município de Aracaju, para subsidiar o Projeto “**COMIDA NA MESA**”, com o custeio de despesas administrativas, que será executado em 2024.

#### **Nota 07 - Movimentação do Imobilizado**

Em 2023 houve aquisições no Ativo Imobilizado no valor total de R\$ 34.914,49, referente a compra de computadores, aparelhos de ar condicionados, equipamentos eletroeletrônicos e móveis e utensílios domésticos. As depreciações/amortizações foram efetuadas, de acordo com a legislação fiscal, no valor total de R\$ 43.603,44, o que onerou o resultado líquido da instituição.

Segue abaixo o saldo líquido do imobilizado no exercício de 2023:

<b>Contas</b>	<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>Movimentação</b>	<b>Saldo em 31/12/2023</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>3.200.517,19</b>	<b>34.914,49</b>	<b>3.235.431,68</b>
<b>Depreciação</b>	<b>-583.911,69</b>	<b>-43.603,44</b>	<b>-627.515,13</b>
	<b>2.616.605,50</b>	<b>-8.688,95</b>	<b>2.607.916,55</b>

## Nota 08 - Cobertura de Seguros

A entidade mantém cobertura de seguros em montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades

## Nota 09 - Receita de Doações/Recursos:

### 1- Registro de Doações em Espécie

As Receitas no valor de R\$ 2.985.105,78 (dois milhões, novecentos e oitenta e cinco mil, cento e cinco reais e setenta e oito centavos) foram oriundas de donativos pecuniários de doadores, através do setor de captação de recursos, comprovadas e registradas conforme depósitos bancários efetuados junto ao Banco do Estado de Sergipe S/A e Banco do Brasil S/A.

A Receita de doações para destinação à Construção da Nova Casa de Apoio ANNA GARCEZ em 2023 foi no valor total de R\$ 42.694,94 (quarenta e dois mil, seiscentos e noventa e quatro reais e noventa e quatro centavos)

### 2- Registro de Doações em Produtos

A Receita de doações de diversos produtos recebidos de pessoas físicas e jurídicas corresponde ao valor de R\$ 81.669,91 (oitenta e um mil, seiscentos e sessenta e nove reais e noventa e um centavos);

A Receita de doações de produtos recebidos conforme Termo de Doação, da SUPERGEST-Superintendência de Gestão Tributária e Não Tributária da SEFAZ/SE, corresponde ao valor de R\$ 4.617,60 (quatro mil, seiscentos e dezessete reais e sessenta centavos).

## Nota 10 – Subvenções, Convênios e Termos de Fomento Recebidos

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está demonstrando a aplicação dos Recursos e as responsabilidades decorrentes de tais recursos, conforme abaixo:

### 1- Recurso de Convênios e Termos de Fomento Para Custeio

A entidade recebeu subsídios para o custeio da atividade assistencial através de Convênios e Termos de Fomento firmados com o Fundo Estadual de Saúde e com o Município de Aracaju, cujos valores dos Recursos e suas execuções estão demonstrados abaixo:

### Recursos Recebidos em 2022.

Nº Convênio	Concedente	Atividade	Saldo do Recurso 31/12/2022	Rendimento Aplicações	Contrap.	VI. Executado	VI. a Executar
Termo de Fomento Nº 03/2022	Município de Aracaju	Projeto Porta Abertas	55.611,84	1.630,92		57.242,76	0,00
Termo de Fomento Nº 04/2022	Município de Aracaju	Projeto Farnel	13.733,93	123,86	1,79	13.859,58	0,00
Convênio 100.012/2022	Fundo Estadual de	Custeio Assistência	20.403,98	154,82	15,46	20.574,26	0,00

	Saúde						
--	-------	--	--	--	--	--	--

### Recursos Recebidos em 2023

Nº Convênio	Concedente	Atividade	Vl. Recebido em 2023	Rendimento Aplicações	Contrap.	Vl. Executado	Vl. a Executar
Termo de Fomento Nº 02/2023	Município de Aracaju	Projeto “A Cesta”	108.431,00	1.733,94		108.431,00	1.733,94
Convênio 100.024/2023	Fundo Estadual de Saúde	Custeio	130.000,00	773,06			130.773,06
Termo de Colaboração Nº 06/2023	Município de Aracaju	Projeto “Casa Aberta”	100.000,00				100.000,00
Termo de Colaboração Nº 07/2023	Município de Aracaju	Projeto “Acolher +”	350.000,00				350.000,00
Termo de Colaboração Nº 08/2023	Município de Aracaju	Projeto “Comida na Mesa”	800.000,00				800.000,00

### Demonstrativo do Valores Executados em 2023

Execução dos Projetos e Custeio das Atividades	Termo de Fomento 03/2022	Termo de Fomento 04/2022	Convênio 100.012/2022	Termo de Fomento 02/2023
Custeio de Água Casa de Apoio	6.705,77			
Custeio de Água SEDE	1.676,45			
Custeio de Telefone Casa de Apoio	2.595,08			
Custeio de Telefone Telemarketing	15.527,10			
Custeio de Energia Casa de Apoio	1.143,68			
Custeio de Energia SEDE	1.143,68			
Custeio de Cestas Básicas	28.451,00			108.431,00
Custeio de Suplementos Nutricionais		13.859,58	20.574,26	
<b>Total Executado</b>	<b>57.242,76</b>	<b>13.859,58</b>	<b>20.574,26</b>	<b>108.431,00</b>

### Nota 11 - Trabalho Voluntário

A Entidade apurou em 2023 um custo de R\$ 400.715,00 (quatrocentos mil e setecentos e quinze reais) decorrente de serviços voluntários utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, conforme estabelece o Item 19 da ITG 2002 (R1).

### Nota 12 – Resultado das Ações Assistenciais

Todos os recursos angariados pela Associação dos Amigos da Oncologia - AMO foram destinados exclusivamente para o cumprimento de suas finalidades institucionais, conforme preconiza seu Estatuto Social.

No Exercício 2023, a Associação somou 5.241 pacientes com câncer em cadastro ativo e desse total 1.507 receberam assistência integral ou parcial durante o ano. Para a Associação, esse número expressivo e recorde de pacientes se converteu em 101.466 atendimentos entre consultas nos serviços multidisciplinares, entrega de benefícios, hospedagens na casa de apoio, refeições, transportes, projetos e outros.

Daquele segundo quantitativo de assistidos, 682 foram de novos pacientes com câncer, o que corresponde a 45,3% (quarenta e cinco vírgula três por cento) do total, em contraponto aos 825 pacientes já cadastrados na Instituição em anos anteriores, num percentual de 54,7% (cinquenta e quatro vírgula sete por cento).

### **Nota 13 – Demonstrativo da Aplicação dos Recursos/Doações Recebidas**

Os Custos e Despesas oriundos do cumprimento da finalidade assistencial da AMO totalizaram o valor de R\$ 3.616.510,24 (três milhões, seiscentos e dezesseis mil, quinhentos e dez reais, e vinte e quatro centavos) e estão demonstrados conforme quadro abaixo:

<b>CUSTOS COM USUÁRIOS</b>	
<b>Assistência a Usuários (Benefícios Concedidos)</b>	<b>1.378.876,81</b>
Custo C/Suplementos Alimentares	154.394,87
Custo C/Cestas Básicas	260.476,91
Custo C/Próteses e Material de Uso/Consumo	47.912,98
Custo C/Material Médico/Hospitalar	6.653,28
Custo C/Material de Higiene Pessoal	32.144,39
Custo C/Medicamentos	228.938,37
Custo C/Alimentos - Doação Assistidos	105.019,17
Custo C/Outros Benefícios Concedidos	18.523,71
Custo C/Fisioterapia, Nutrição, Assistência Social e Enfermagem	40.324,00
Custo C/Exames Médicos	2.867,50
Custo C/Projetos Assistenciais	110.481,44
Custo C/Salários e Encargos Sociais-Casa de Apoio	291.682,84
Custo C/Água/Energia/Telefone-Casa de Apoio	34.476,02
Outros Custos C/Casa de Apoio	44.981,33
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	
<b>Administrativas</b>	<b>2.234.679,95</b>
Salários	1.316.640,25
Encargos Sociais	112.128,23
Outros Custos C/Empregados	68.657,53
Impostos e Taxas	16.822,72
Aluguéis	44.683,20
Água/Energia/Telefone	57.210,56
Materiais de Consumo	96.695,49
Outras Despesas Administrativas	325.484,57
Manutenção/Conservação	90.407,82

Depreciação/Amortização	43.603,44
Despesas Eventuais	62.346,14
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	
<b>Despesas Bancárias</b>	<b>2.953,48</b>

#### **Nota 14 – Custos Operacionais – Casa de Apoio**

Os custos com água, energia, gás e materiais de consumo e limpeza foram rateados para **Casa de Apoio** da seguinte forma:

- a) 47% (quarenta e sete por cento) de gasto com energia equivalente a R\$ 3.726,31 (três mil, setecentos e vinte e seis reais, e trinta e um centavos);
- b) 75% (setenta e cinco por cento) de gastos com água equivalente a R\$ 24.172,70 (vinte e quatro mil, cento e setenta e dois reais e setenta centavos);
- c) 100% (cem por cento) de gastos com gás utilizado no valor R\$ 8.460,00 (oito mil, quatrocentos e sessenta reais);
- d) 32% (trinta e dois por cento) de gastos com material de consumo e limpeza foram equivalentes a R\$ 30.607,04 (trinta mil, seiscentos e sete reais e quatro centavos).

#### **Nota 15 - Gratuidade no Serviço de Assistência Social**

Em atendimento a Lei n.º 12.101/09 e ao Decreto nº 8.242/2014, a Entidade informa que concede a gratuidade de 100% dos serviços assistenciais fornecidos a seus assistidos.

#### **Nota 16 – Isenção Previdenciária Usufruída**

Em atendimento a legislação vigente os valores relativos às isenções previdenciárias (quota patronal) usufruída durante o exercício de 2023 corresponde ao montante de R\$ 301.530,89 (trezentos e um mil, quinhentos e trinta reais e oitenta e nove centavos).

Aracaju/SE, 31/12/2023.

  
 Maria da Conceição Balbino dos Santos  
 Presidente - CPF: 379.706.665-15

  
 Maria Salete Barreto Leite  
 Contadora - CRC/SE 3.846/O