



*RELATÓRIO DE
AUDITORIA
EXERCÍCIO DE
2022*

AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA

*RELATÓRIO DE AUDITORIA
EXERCÍCIO DE 2022*

*AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA
ONCOLOGIA*

Ricarte

Fone: (79) 2106-3800



AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA

**RELATÓRIO DE AUDITORIA DAS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

Agosto/2023



**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

ÍNDICE

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

- **BALANÇO PATRIMONIAL**
- **DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO**
- **DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**
- **DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**
- **DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**
- **NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

**Ao Conselho Deliberativo e Diretoria da
AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA
Aracaju - Sergipe**

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da **AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA**. (“Associação”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e da demonstração do valor adicionado para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para a opinião com ressalva” do nosso relatório, as demonstrações contábeis individuais acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA**. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

O controle físico e analítico do Imobilizado, apresentados pela Associação, não estão em conformidade com a legislação vigente, por conseguinte, os encargos de depreciação e amortização foram calculados com base nos saldos direto das contas. Também não foi realizado teste de recuperabilidade (“Impairment”) sobre estes ativos, consequentemente não atendendo ao que determinam os dispositivos legais CPC27 – NBC TG 27 – Resolução CFC 1.177/09- Leis 11.638/2007 e 11.941/2009 – CPC01- NBC TG 01 – Resolução CFC 1.292/10. Por conseguinte, não foi possível examinar, opinar, tão pouco quantificar os efeitos causados por essa deficiência no resultado e no patrimônio líquido da Associação.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos



independentes em relação à Associação, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Outros assuntos - Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

Os valores referentes ao balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e da demonstração do valor adicionado para o exercício findo naquela data, que estão sendo apresentados pela administração da Associação como informações suplementares e comparativas, não foram revisados por outros auditores.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Associação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Associação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir



relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Associação a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Aracaju - SE, 01 de agosto de 2023.

RICARTE AUDITORES INDEPENDENTES S/S.
C.R.C. SE-190

JADSON GONÇALVES RICARTE
CONTADOR
C.R.C. 7220 "T" -SE/BA
C.P.F. 079.205.985-91

AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA



BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

<u>ATIVO</u>			<u>PASSIVO</u>		
	2022	2021		2022	2021
<u>CIRCULANTE</u>			<u>CIRCULANTE</u>		
Caixa	4.968,49	4.879,02	Fornecedores	44.918,81	34.247,71
Bancos C/Movimentos	121.664,47	139.218,11	Recurso De Convênios E Subvenções	89.749,75	40.000,00
Aplicações Financeiras	1.095.469,92	937.029,80	Imposto A Pagar / Recolher	4.694,84	3.470,31
Bancos C/Movimento - Com Restrição	17.476,37	69.106,22	Salários E Contribuições Previdenciárias	132.074,12	129.657,67
Aplicações Financeiras - Com Restrição	880.682,97	1.262.366,14	Credores Diversos	1.527.222,62	-
Adiantamento A Fornecedor	1.791,00	194.082,22	Provisões	49.438,86	51.944,89
Contas Correntes Empregados	16.508,41	-	Recursos De Projetos	-	12.580,33
Títulos A Receber	-	959,00			
Impostos Diversos A Compensar	-	11.432,58			
Imóveis Em Construção	648.520,88	53.518,63			
Estoques	298.559,99	233.535,59			
Despesas Antecipadas	13.018,64	9.346,76			
Obra Por Empreitada	1.527.222,62	-			
Total do Circulante	4.625.883,76	2.915.474,07	Total do Circulante	1.848.099,00	271.900,91
<u>NÃO CIRCULANTE</u>					
Realizável A Longo Prazo					
Depositos Judiciais	-	38.582,09			
Total do Realizável. a Longo Prazo	-	38.582,09			
Imobilizado					
Imobilizado – Líquido	2.616.605,50	2.435.932,84			
Total do Imobilizado	2.616.605,50	2.435.932,84			
			<u>PATRIMÔNIO SOCIAL</u>		
			Capital Social	5.119.016,09	4.860.714,70
			Reservas	-	-
			Superávits (Déficits) Acumulados	276.954,17	258.301,39
Intangível					
Intangível – Líquido	1.580,00	928,00			
Total do Intangível	1.580,00	928,00			
Total do Não Circulante	2.618.185,50	2.475.442,93	Total do Patrimônio Líquido	5.395.970,26	5.119.016,09
TOTAL DO ATIVO	7.244.069,26	5.390.917,00	TOTAL DO PASSIVO	7.244.069,26	5.390.917,00

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

	2022	2021
<u>RECEITA BRUTA OPERACIONAL</u>	3.756.084,81	3.669.904,01
<u>RECEITA DE DOAÇÕES SEM RESTRIÇÃO</u>	3.038.030,45	3.048.865,63
RECEITAS DE DONATIVOS P/CUSTEIO ASSISTÊNCIA	2.879.271,49	2.971.287,23
RECEITAS DE DONATIVOS P/EVENTOS ASSISTENCIAI	158.758,96	77.578,40
<u>RECEITA DE DOAÇÕES COM RESTRIÇÃO</u>	345.214,36	324.858,38
RECEITA DE CONVÊNIO/SUBVENÇÃO P/PROJETOS	248.705,30	-
RECEITA DE CONVÊNIO/SUBVENÇÃO PARA CUSTEIO	40.294,96	15.000,00
OUTRAS RECEITAS DE DOAÇÃO PARA INVESTIMENTO	56.214,10	309.858,38
<u>RECEITA DE SERVIÇO DE ASSISTENCIA SOCIAL</u>	372.840,00	296.180,00
TRABALHO VOLUNTÁRIO	372.840,00	296.180,00
<u>DEDUÇÃO DA RECEITA</u>	-	(5.909,75)
(-) Devoluções	-	(5.909,75)
<u>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</u>	3.756.084,81	3.663.994,26
<u>(-)CUSTOS TOTAIS</u>	(1.503.150,58)	(1.153.394,51)
(-) CUSTOS COM CASA DE APOIO P/ASSISTÊNCIA SOCIAL	(505.260,68)	(433.631,62)
(-) CUSTOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	(633.716,56)	(719.762,89)
(-) CUSTO COM CASA DE APOIO-LAGARTO	(75.173,08)	-
(-) CUSTOS COM CONVÊNIOS	(289.000,26)	-
<u>(=)RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</u>	2.252.934,23	2.510.599,75
<u>DESPESAS OPERACIONAIS</u>	(1.937.397,97)	(2.252.518,08)
Pessoal e Encargos	(559.559,28)	(876.810,24)
Trabalho Voluntário	(372.840,00)	(296.180,00)
Despesas Administrativas e Gerais	(281.908,23)	(307.619,04)
Depreciação e Amortização	(37.546,10)	(71.509,00)
Custos Com Telemarketing	(1.244.899,49)	(1.046.636,49)
Despesas Tributárias	(15.744,92)	(8.448,36)
Despesas Financeiras	(2.931,22)	(5.141,72)
Receitas Financeiras	194.002,26	76.252,18
Outras Despesas Operacionais	-	(19.414,70)
Outras Receitas Operacionais	115.462,38	10.381,24
Benefícios Fiscais obtidos	268.566,63	292.608,05
<u>RESULTADO OPERACIONAL</u>	315.536,26	258.081,67
<u>SUPERÁVIT</u>	315.536,26	258.081,67

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em reais)

	Patrimônio Social	Superávits (Déficits) Acumulados	Total do Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	4.840.451,83	20.262,87	4.860.714,70
Superávit (Déficit) do Exercício	-	258.081,67	258.081,67
Depreciação De Reavaliação	-	-	-
Destinações:	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-
Transferencia de Reserva	-	-	-
Distribuição de Lucros	-	-	-
Incorporação do Superavit ao Patrimônio	20.262,87	(20.262,87)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	219,72	219,72
Saldos em 31 de dezembro de 2021	4.860.714,70	258.301,39	5.119.016,09
Superávit (Déficit) do Exercício	-	315.536,26	315.536,26
Depreciação De Reavaliação	-	-	-
Destinações:	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-
Distribuição de Lucros	-	-	-
Integralização de Capital Social	-	-	-
Incorporação do Superavit ao Patrimônio	258.301,39	(258.301,39)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	(38.582,09)	(38.582,09)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	5.119.016,09	276.954,17	5.395.970,26
			-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em reais)

	2022	2021
Fluxo de caixa da atividade operacional		
Resultado do Período	315.536,26	258.081,67
Ajustes para reconciliar o lucro líquido ao fluxo de caixa das atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	71.509,00	37.546,10
Ajuste de Exercício Anterior	(38.582,09)	219,72
Outros	-	-
Variação de ativos e passivos:		
Variação de contas a receber	(406.827,86)	(228.836,30)
Variação de estoques	(65.024,40)	(75.485,36)
Variação de contas a pagar e provisões	1.539.028,67	(260.337,27)
Variação de convênios a executar	37.169,42	40.329,81
Variação de outros ativos	(1.492.312,41)	(1.519,25)
Variação de outros passivos	-	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(39.503,41)	(230.000,88)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Adições de imobilizado	(269.181,66)	(42.514,01)
Recebimentos de vendas de imobilizado	17.000,00	-
Outros	(652,00)	(928,00)
Caixa líquido proveniente (usado) das atividades de investimento	(252.833,66)	(43.442,01)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Financiamentos de curto prazo obtidos	-	-
Financiamentos de longo prazo obtidos	-	-
Pagamentos de financiamentos de curto prazo	-	-
Pagamentos de financiamentos de longo prazo	-	-
Caixa líquido proveniente (usado) das atividades de financiamentos	-	-
Efeito de variação cambial sobre o caixa	-	-
Aumento do caixa	(292.337,07)	(273.442,89)
Caixa no início do período	2.412.599,29	2.686.042,18
Caixa no final do período	2.120.262,22	2.412.599,29

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA



DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

Geração de Riqueza				
Apuração do valor adicionado:	2022		2021	
1) Receitas	3.871.547,19		3.674.375,50	
2) Insumos Adquiridos de Terceiros	1.554.125,31		1.066.712,30	
3) Valor Adicionado Bruto (1 - 2)	2.317.421,88		2.607.663,20	
4) Depreciações e Amortizações	37.546,10		71.509,00	
5) Valor Adicionado Líquido (3 - 4)	2.279.875,78		2.536.154,20	
6) Valor Adic. Recebido em Transferência (7 + 8)	194.002,26		76.252,18	
7) Receitas Financeiras	194.002,26		76.252,18	
8) Resultado de Equivalência Patrimonial	-		-	
Valor Adicionado Total a Distribuir (5+6)	2.473.878,04		2.612.406,38	
Distribuição de Riqueza Gerada				
Distribuição do valor adicionado:	2022	%	2021	%
Pessoal e Encargos	2.139.665,64	86,49	2.341.989,97	89,65
Financiadores (Juros + Alugueis)	2.931,22	0,12	5.141,72	0,20
Tributos e Contribuições	15.744,92	0,64	7.193,02	0,28
Dist. Lucros + Pró-labore + Juros s/Cap.Próprio	-	-	-	-
Lucros Retidos / Prejuízo do Exercício	315.536,26	12,75	258.081,67	9,88
Total Distribuído	2.473.878,04	100,00	2.612.406,38	100,00

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA



NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

I. CONTEXTO OPERACIONAL

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 em Oncologia sem discriminação de raça, sexo, credo e idade, 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 em processo de adequação da Casa de Apoio 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 convênios ou contratos com Órgãos Públicos ou Privados, com o intuito de aperfeiçoar a assistência ao usuário 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.

AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA



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 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 – o 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 CONTÁBEIS

2. Elaboração das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 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

3. 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.

4. Ativos e Passivos Circulantes

O Ativo e o Passivo Circulante estão classificados em valores Realizáveis e Exigíveis com vencimentos até 31.12.2023.

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.

AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA



5. Rendimentos das Aplicações Financeiras

As aplicações são registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço. No exercício de 2022 a Entidade obteve rendimentos s/aplicações financeiras no valor total de R\$ 193.987,96 (Cento e noventa e três mil, novecentos e oitenta e sete reais e noventa e seis centavos).

6. 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\$ 808.409,59 (Oitocentos e oito mil, quatrocentos e nove reais e cinquenta e nove centavos)** e são destinados à Construção da Nova Casa de Apoio ANNA GARCÊZ. Em 2022, em virtude do início da Construção da Nova Casa de Apoio 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 19/12/2022 foi concluída a 3ª medição da obra, totalizando o valor de **R\$ 593.777,38 (quinhentos e noventa e três mil, setecentos e setenta e sete reais, e trinta e oito centavos)** de valor pago pelo cumprimento do Contrato de Construção.

A Conta Aplicação do BB 51910-3 com saldo de R\$ 55.611,84 é exclusiva para atendimento ao Termo de Fomento Nº 03/2022 com o Município de Aracaju, para subsidiar o Projeto Portas Abertas, o qual já se encontra em execução.

A Conta Aplicação do BB 51909-X com saldo de R\$ 13.733,93 é exclusiva para atendimento ao Termo de Fomento Nº 04/2022 com o Município de Aracaju, para subsidiar o Projeto FARNEL, o qual já se encontra em execução.

A Conta Poupança 104044-0 com saldo de R\$ 20.403,98 é exclusiva para atendimento ao Convênio Nº 100.012/2022 com o Fundo Estadual de Saúde, para subsidiar Custeios, que serão executados em 2023.

7. Movimentação do Imobilizado

Em 2022 houve aquisições no Ativo Imobilizado no valor total de R\$ 269.181,66, referente a compra de computadores, gerador de energia solar, equipamentos eletroeletrônicos, móveis e utensílios domésticos, e instalações. Também foram efetuadas as baixas por obsolescência no valor de R\$ 82.878,63 e por venda de Veículo no valor de R\$ 28.492,00. As depreciações/amortizações foram efetuadas, de acordo com a legislação fiscal, no valor total de R\$ 71.509,00, o que onerou o resultado líquido da instituição.

Segue abaixo o saldo líquido do imobilizado no exercício de 2022:

AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA



Contas	Saldo em 31/12/2021	Movimentação	Saldo em 31/12/2022
Imobilizado	3.042.706,16	157.811,03	3.200.517,19
Depreciação	(606.773,32)	22.861,63	(583.911,69)
	2.435.932,84	180.672,66	2.616.605,50

8. 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

9. Receita de Doações/Recursos:

a) Registro de Doações em Espécie

As Receitas no valor de R\$ 2.915.067,17 (dois milhões, novecentos e quinze mil, sessenta e sete reais e dezessete 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 2022 foi no valor total de R\$ 56.214,10 (cinquenta e seis mil, duzentos e quatorze reais e dez centavos)

b) Registro de Doações em Produtos

A Receita de doações de diversos produtos recebidos de pessoas físicas e jurídicas corresponde ao valor de R\$ 82.513,28 (oitenta e dois mil, quinhentos e treze reais e vinte e oito 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\$ 40.450,00 (quarenta mil e quatrocentos e cinquenta reais).

c) Registro de Doações Eventuais

Em 2022 houve a restituição de Crédito de PIS S/Folha de Pagamento no valor total de R\$ 65.766,31 (sessenta e cinco mil, setecentos e sessenta e seis reais e trinta e um centavos);

A entidade teve uma Receita de doação do VEÍCULO FIAT/DOBLO ADV 1.8 FLEX ANO 2006 da RFB conforme PROCESSO RFB Nº 10510.724584/2019-24 no valor de R\$ 28.492,00 (vinte e oito mil, quatrocentos e noventa e dois reais).

AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA



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:

a) Projeto Vivência e Inclusão Social

O Recurso para o Projeto Vivência e Inclusão Social do Fundo Municipal da Assistência Social, recebido em 2019 no valor de R\$ 100.000,00 (cem mil reais), cujo saldo final em 31/12/2021 era R\$ 12.580,33, obteve um rendimento no valor R\$ 213,93, e em 29/03/2022 teve seu saldo final devolvido ao Fundo Municipal da Assistência Social, finalizando a Prestação de Contas desse Projeto.

Projeto/Termo	Concedente	Saldo do Recurso 31/12/2021	VI. Executado 2022	Rendimentos 2022	Saldo do Recurso Devolvido 29/03/2022
Vivência e Inclusão social	Fundo Municipal da Assistência Social	12.580,33	0,00	213,93	12.794,26

b) 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:

Nº Convênio	Concedente	Atividade	Valor Recebido	Rendimento Aplicações	Valor Executado	Valor a Executar
Convênio 100.083/2021	Fundo Estadual de Saúde	Custeio Assistência	40.000,00	294,96	40.294,96	0,00
Termo de Fomento Nº 03/2022	Município de Aracaju	Projeto Porta Abertas	210.000,00	5.801,30	160.189,40	55.611,84
Termo de Fomento Nº 04/2022	Município de Aracaju	Projeto Farnel	100.000,00	2.249,77	88.515,84	13.733,93
Convênio 100.012/2022	Fundo Estadual de Saúde	Custeio Assistência	20.000,00	403,98	0,00	20.403,98

AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA



Execução dos Projetos e Custeio das Atividades	Convênio N° 10083/2021	Termo de Fomento 03/2022	Termo de Fomento 04/2022
Custos C/Suplementos Alimentares	40.294,96		
Custeio de Água Casa de Apoio		11.353,89	
Custeio de Água SEDE		2.838,47	
Custeio de Telefone Casa de Apoio		4.939,11	
Custeio de Telefone Telemarketing		25.258,46	
Custeio de Energia Casa de Apoio		1.899,74	
Custeio de Energia SEDE		1.899,79	
Custeio de Cestas Básicas		112.000,00	
Custeio de Suplementos Nutricionais			88.515,84
Total Executado	40.294,96	160.189,46	88.515,84

11. Trabalho Voluntário

A Entidade apurou em 2022 um custo de R\$ 372.840,00 (trezentos e setenta e dois mil e oitocentos e quarenta 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).

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 2022, a Associação somou 4.651 pacientes com câncer em cadastro ativo e desse total 1.484 receberam assistência integral ou parcial durante o ano. Para a Associação, esse número expressivo e recorde de pacientes se converteu em 98.383 atendimentos entre consultas nos serviços multidisciplinares, entrega de benefícios, hospedagens na casa de apoio, refeições, transportes, projetos e outros.

Daquele segundo quantitativo de assistidos, 707 foram de novos pacientes com câncer, o que corresponde a 47,6% (quarenta e sete vírgula seis por cento) do total, em contraponto aos 777 pacientes já cadastrados na Instituição em anos anteriores, num percentual de 52,4% (cinquenta e dois vírgula quatro por cento).

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\$ 3.377.173,19 (três milhões, trezentos e setenta e sete mil, cento e setenta e três reais e dezenove centavos) e estão demonstrados conforme quadro abaixo:

AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA



CUSTOS COM USUÁRIOS	
Assistência a Usuários (Benefícios Concedidos)	1.308.488,60
Custo C/Suplementos Alimentares	162.918,44
Custo C/Cestas Básicas	160.235,58
Custo C/Próteses e Material de Uso/Consumo	20.625,99
Custo C/Material Médico/Hospitalar	20.008,09
Custo C/Material de Higiene Pessoal	47.568,93
Custo C/Medicamentos	208.788,29
Custo C/Alimentos - Doação Assistidos	147.110,48
Custo C/Outros Benefícios Concedidos	719,65
Custo C/Fisioterapia, Nutrição, Assistência Social e Enfermagem	51.313,64
Custo C/Exames Médicos	7.643,41
Custo C/Projetos Assistenciais	147.280,77
Custo C/Salários e Encargos Sociais-Casa de Apoio 2	58.830,21
Custo C/Água/Energia/Telefone-Casa de Apoio	39.230,95
Outros Custos C/Casa de Apoio	36.214,17
DESPESAS OPERACIONAIS	
Administrativas	2.065.753,37
Salários	1.284.886,27
Encargos Sociais	95.131,74
Outros Custos C/Empregados	72.669,80
Impostos e Taxas	23.637,41
Aluguéis	42.734,88
Água/Energia/Telefone	65.413,98
Materiais de Consumo	110.575,84
Outras Despesas Administrativas	135.109,27
Manutenção/Conservação	124.393,76
Depreciação/Amortização	71.509,00
Despesas Eventuais	39.691,42
DESPESAS FINANCEIRAS	
Despesas Bancárias	2.931,22

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:

- 48% (quarenta e oito por cento) de gasto com energia equivalente a R\$ 8.652,65 (oito mil, seiscentos e cinquenta e dois reais e sessenta e cinco centavos);
- 75% (setenta e cinco por cento) de gastos com água equivalente a R\$ 21.391,66 (vinte e um mil, trezentos e noventa e um reais e sessenta e seis centavos);

AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA



- c. 100% (cem por cento) de gastos com gás utilizado no valor R\$ 6.660,00 (seis mil seiscentos e sessenta);
- d. 25% (vinte e cinco por cento) de gastos com material de consumo e limpeza foram equivalentes a R\$ 22.415,93 (vinte e dois mil, quatrocentos e quinze reais e noventa e três centavos).

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.

16. Isenção Previdenciária Usufruída

Em atendimento a legislação vigente os valores relativos às isenções previdenciárias (quota patronal) usufruída durante o exercício de 2022 corresponde ao montante de R\$ 268.566,63 (duzentos e sessenta e oito mil, quinhentos e sessenta e seis reais e sessenta e três centavos).

17. Contingências

Os registros contábeis e as operações da Entidade estão sujeitos ao exame pelas autoridades fiscais e a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições, durante os prazos prescricionais variáveis, consoante a legislação específica aplicável a cada espécie de tributo, durante os prazos prescricionais a eles inerentes.