



Cass

AUDITORES INDEPENDENTES



AMO - ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE

**AMO – Associação dos Amigos da
Oncologia**

CNPJ nº **01.556.211/0001-78**

Exercício 2023



SUMÁRIO

I.	Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis	1
II.	Balanço Patrimonial.....	6
III.	Demonstração do Superávit/Déficit	8
IV.	Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	9
V.	Demonstração dos Fluxos de caixa.....	10
VI.	Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	11

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Senhores,
Conselheiros, Diretores e Administradores da
ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA
Aracaju/SE

Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações de superávit ou déficit, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalvas”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA** em 31 de dezembro de 2023, 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 aplicáveis às Pequenas e Médias Empresas – NBC TG 1000(R1) e com a Resolução nº. 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade – ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros.

Base para opinião com ressalvas

Em 31 de dezembro de 2023, os estoques da Associação totalizavam R\$ 323.002 (R\$ 298.560 em 2022). Como fomos contratados após o encerramento do exercício, não acompanhamos o inventário físico e não obtivemos evidências apropriadas e suficientes que nos permitissem, por meio de procedimentos alternativos, assegurar sua existência e valoração naquela data. Adicionalmente, os controles

internos não possibilitaram a aplicação de procedimentos que permitissem verificar a mensuração dos itens. Em razão dessa limitação no alcance de nosso trabalho, não foi possível opinar sobre os saldos inicial e final dos estoques, nem sobre os possíveis efeitos de eventuais ajustes de contagem e valoração no resultado do exercício e no patrimônio social.

A **ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA**, em data de 31 de dezembro de 2023, possui ativo imobilizado em operação, líquido de depreciação, no montante de R\$ 2.607.917, (R\$ 2.616,606, em 2022), para os quais não evidenciamos a existência de controle patrimonial para respaldo do saldo apresentado. Para esses ativos a Associação não realizou o teste de recuperabilidade e a avaliação da vida útil econômica para fins de cálculo de depreciação, requeridos Normas Contábil NBC TG 1000 (Itens 17 e 27). Como consequência, não estamos em condições de opinar sobre os saldos final e inicial do ativo imobilizado em operação, as respectivas depreciações e os possíveis efeitos que o inventário patrimonial, a revisão de vida útil e o teste recuperabilidade possam ocasionar no ativo imobilizado, no déficit do exercício e no seu patrimônio social.

Conforme descrito na Nota Explicativa 4.3, em 31 de dezembro de 2023, a Entidade apresentou o valor de R\$ 1.491.300 (R\$ 648.521 em 2022), referente à obra da nova sede da Casa de Apoio Anna Garcez, registrado como “Imóveis em Construção” no Ativo Circulante. No entanto, conforme os critérios estabelecidos pelas normas contábeis aplicáveis – ITG 2002(R1) e NBC TG 1000 (Seção 17) – esse valor integraria o Ativo Imobilizado, por se tratar de bem em construção destinado ao uso próprio da Entidade. Essa classificação inadequada resultou na superavaliação do Ativo Circulante e na correspondente subavaliação do Ativo Imobilizado, tanto nos saldos iniciais quanto nos saldos finais do exercício.

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 DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA** 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 ressalvas.

Outros Assuntos

Auditoria dos Valores Correspondentes

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentados para fins de comparação, foram auditados por outros Auditores Independentes, com relatório de auditoria emitido 01 de agosto de 2023, contendo modificação de opinião em relação ativo imobilizado, em decorrências das limitações de controles patrimoniais, cálculos de depreciação, ausência do teste de recuperabilidade e revisão de vida útil dos bens.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e com a Resolução nº. 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade – ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros 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 da Entidade 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 Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade 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 nas circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- 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 uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe uma 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 Entidade a não mais se manterem em continuidade operacional.

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.

Natal/RN, 14 de outubro de 2025.



CASS AUDITORES E CONSULTORES S/S
Auditores independentes
CRC/RN 0113/O

Edilúzia Araújo de Oliveira
Contadora – Responsável Técnico
CRC/RN nº 5067/O-9

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA
CNPJ: 01.556.211/0001-78
BALANÇO PATRIMONIAL
DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

		Em R\$ 1,00	
ATIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE		5.034.370	4.625.884
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.1	2.455.123	2.120.262
Adiantamentos a Fornecedores		7.955	1.791
Adiantamentos a Empregados		-	16.508
Estoques	4.2	323.002	298.560
Imóveis em Construção	4.3	1.491.300	648.521
Despesas Antecipadas	4.4	14.672	13.019
Outros Créditos	4.5	742.318	1.527.223
NÃO CIRCULANTE		2.609.497	2.618.186
IMOBILIZADO	4.6	2.607.917	2.616.606
Bens por Imobilizado		3.235.432	3.200.517
(-) Depreciação Acumulada		(627.515)	(583.912)
INTANGÍVEL		1.580	1.580
TOTAL DO ATIVO		7.643.867	7.244.069

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA
CNPJ: 01.556.211/0001-78
BALANÇO PATRIMONIAL
DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

		Em R\$ 1,00	
PASSIVO	Nota	2023	2022
PASSIVO CIRCULANTE		2.351.583	1.848.099
Fornecedores		49.175	44.919
Recursos de Convênios e Subvenções	4.7	1.382.507	89.750
Obrigações Tributárias - Retenções		400	4.695
Obrigações Trabalhistas	4.8	146.520	132.074
Credores Diversos	4.5	742.318	1.527.223
Provisões Trabalhistas	4.9	30.664	49.439
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.292.283	5.395.970
Patrimônio Social	4.10	5.395.970	5.119.016
Ajustes de Exercícios Anteriores			(38.582)
Superávits ou Déficits do Exercício		(103.687)	315.536
TOTAL DO PASSIVO		7.643.867	7.244.069

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA
CNPJ: 01.556.211/0001-78
DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT
DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

			Em R\$ 1,00
DISCRIMINAÇÃO	Nota	2023	2022
RECEITA OPERACIONAL		3.714.894	3.756.085
Receitas sem Restrição	4.12	3.071.393	3.038.030
Receitas de Donativos p/ Custeio Assistência Social		2.920.114	2.879.271
Receitas de Donativos p/Eventos Assistenciais		151.279	158.759
Receitas com Restrição	4.13	242.785	345.214
Receita de Convênio e Subvenção p/ Projetos		71.101	248.705
Receita de Convênio e Subvenção p/ Custeio		128.990	40.295
Outras Receitas de Doação para Investimentos		42.695	56.214
Receita c/ Serviço de Assistência Social (Trabalho Voluntário)	4.14	400.715	372.840
CUSTOS OPERACIONAIS		(2.754.225)	(2.748.050)
Custos com Telemarketing	4.15	(1.220.114)	(1.244.899)
Custos com Casa de Apoio p/Assistência Social	4.16	(510.644)	(505.261)
Custos com Assistência Social	4.17	(734.793)	(633.717)
Custos com Convênios	4.18	(221.347)	(289.000)
Custo com Casa de Apoio- Lagarto		(67.328)	(75.173)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		960.668	1.008.035
DESPESAS OPERACIONAIS		(1.561.577)	(1.267.599)
Despesas Administrativas – Sede	4.19	(403.681)	(319.454)
Despesas com Mão de Obra – Sede	4.20	(1.145.363)	(932.399)
Despesas Tributárias		(12.533)	(15.745)
RESULTADO FINANCEIRO		148.969	191.071
Despesa Financeira		(2.953)	(2.931)
Receita Financeira		151.923	194.002
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		348.253	384.029
Receitas Operacionais		348.253	384.029
Despesas Operacionais		-	-
DÉFICIT/SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		(103.687)	315.536

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA
CNPJ: 01.556.211/0001-78
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

DISCRIMINAÇÃO	Ref. Nota	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/ DÉFICIT	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Saldo em 31 de dezembro de 2021		4.860.715	258.301	5.119.016
Ajustes Exercícios Anteriores		-	(38.582)	(38.582)
Incorporação do Superávit ao Patrimônio Social	4.10	258.301	(258.301)	-
Superávit do Exercício 2023		-	315.536	315.536
Saldo em 31 de dezembro de 2022		5.119.016	276.954	5.395.970
Ajustes Exercícios Anteriores		(38.582)	38.582	-
Incorporação do Superávit ao Patrimônio Social	4.10	315.536	(315.536)	-
Déficit do Exercício 2023		-	(103.687)	(103.687)
Saldo em 31/12/2023		5.395.970	(380.641)	5.292.283

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA ONCOLOGIA
CNPJ: 01.556.211/0001-78
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

	Em R\$ 1,00	
DISCRIMINAÇÃO	2023	2022
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit do Exercício	(103.687)	315.536
Ajustes para reconciliar o lucro líquido ao fluxo de caixa das atividades operacionais		
Ganho ou Perda na venda imobilizado	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	(38.582)
Depreciação/Amortização	43.603	71.509
Superávit/Déficit Ajustado	(60.083)	348.463
(Aumento) Diminuição nos Ativos	(73.626)	(1.964.165)
Contas a Receber	-	(406.828)
Estoques	(24.442)	(65.024)
Outros Ativos	(49.183)	(1.492.312)
Aumento (Diminuição) nos Passivos	503.484	1.576.198
Contas a Pagar e Provisões	(14.518)	1.539.029
Convênios a Executar	1.292.757	37.169
Outros Passivos	(774.755)	
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	369.775	(39.503)
Fluxo de Caixa Atividades Investimentos		
Aquisições para o Imobilizado	(34.914)	(269.182)
Vendas de imobilizado		17.000
Outros		(653)
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos	(34.914)	(252.834)
Fluxo de Caixa Atividades Financiamentos		
Empréstimos Bancários	-	-
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades de Financiamentos	-	-
Aumento/(redução) do Caixa e Equivalentes de Caixa no Período	334.861	(292.338)
DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	2.120.262	2.412.600
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	2.455.123	2.120.262
Variação das Disponibilidades	334.861	(292.338)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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 2023 e 2022

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, 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 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. A Diretoria Executiva da Entidade autorizou a emissão das Demonstrações em 30 de abril de 2024.

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 2023, a Entidade obteve rendimentos sobre aplicações financeiras no montante de R\$ 151.743, devidamente reconhecidos como receita financeira 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	2023	2022
Caixa	3.462	1.768
Depósito Telemarketing	4.182	3.200
Bancos – Recursos sem Restrições	109.197	121.664
Bancos – Recursos com Restrições	1.346	17.476
Aplicações Financeiras – Recursos sem Restrições	927.429	1.095.470
Aplicações Financeiras – Recursos com Restrições	1.409.507	880.683
TOTAL	2.455.123	2.120.262

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 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.

4.3 Imóveis em Construção

Este saldo de R\$ 1.491.300 (R\$ 648.521 em 2022) é representado pelos valores investidos na construção da nova sede da Casa de Apoio Anna Garcez, conforme medições executadas até a data de encerramento do exercício. (Vide nota 4.5)

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 2023, 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	2023	2022
DESPESAS ANTECIPADAS	14.672	13.019
Seguros	9.142	5.985
Vale transporte	5.531	7.034
TOTAL	14.672	13.019

4.5 Outros Créditos

Os outros créditos registrados no ativo da Associação 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.

Esta conta tem a função de controlar os valores das medições da obra faturadas e o saldo pendentes de execução, sendo registrado em contrapartida ao passivo circulante, na rubrica “Credores Diversos”, para fins de controle da execução contratual e acompanhamento da evolução física e financeira do projeto.

Até a data de encerramento do exercício de 2023, foi concluída a 15ª medição da obra, totalizando R\$ 1.378.682, em pagamentos efetuados. O saldo contratual a

executar, apresentado como crédito no ativo e a respectiva obrigação no passivo, corresponde a R\$ 742.318, em 31/12/2023 (R\$ 1.527.222, em 2022), representando o valor remanescente do contrato ainda não faturado.

CONTRATO – OBRA POR EMPREITADA	2023	2022
Total do contrato	2.121.000	2.121.000
Medições Faturadas no Exercício	1.378.682	593.777
Saldo do Contrato a Executar	742.318	1.527.223

4.6 Imobilizado

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

No exercício de 2023 foram realizadas aquisições de bens permanentes no valor total de R\$ 34.914, referentes à compra de computadores, aparelhos de ar-condicionado, equipamentos eletroeletrônicos e móveis e utensílios domésticos, destinados ao uso institucional.

As depreciações e amortizações foram calculadas com base nas taxas fiscais vigentes, totalizando R\$ 43.603, no exercício, valor esse reconhecido como despesa no resultado do período, em conformidade com o regime de competência.

A seguir, é apresentada a composição do saldo do imobilizado, evidenciando a movimentação ocorrida no exercício:

Descrição	Custo Histórico em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2023	Depreciação Acumulada	Imobilizado Líquido em 31/12/2023
BENS EM OPERAÇÃO	3.200.517	34.914	-	3.235.432	(627.515)	2.607.917
Terrenos e Edificações	2.358.711	-	-	2.358.711	-	2.358.711
Móveis e Utensílios E Toldos	158.533	-	-	158.533	(148.285)	10.248
Instalações	16.634	-	-	16.634	(15.888)	746
Máquinas, equip. e Ferramentas	103.334	-	-	103.334	(106.982)	(3.648)
Veículos	220.242	-	-	220.242	(220.242)	-
Computadores e Periféricos	21.067	-	-	21.067	-	21.067
Geradores e Transformadores	188.000	-	-	188.000	(37.600)	150.400
Computadores e Periféricos (Matriz)	32.099	18.862	-	50.961	(37.268)	13.693
Softwares	70.000	-	-	70.000	(61.250)	8.750
Equipamentos Eletroeletrônicos	15.009	-	-	15.009	-	15.009
Máquinas e Aparelhos de Ar-condicionado	16.889	3.969	-	20.858	-	20.858
Móveis e Utensílios - Casa de Apoio de Lagarto	-	9.899	-	9.899	-	9.899
Equip. Eletroeletrônicos - Casa de Apoio Lagarto	-	2.184	-	2.184	-	2.184
TOTAL	3.200.517	34.914	-	3.235.432	(627.515)	2.607.917

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(RI) 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 aplicados nos respectivos objetos estabelecidos nos Termos de Convênio.

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

Descrição	2023	2022
Recursos CONVÊNIOS/SUBVENÇÕES P/ PROJETOS	-	89.750
Recursos - Projeto Portas Abertas - Fomento 03/2022	-	55.612
Recursos para Custeio - CONVÊNIO Nº 100.012/2022	-	20.404
Recursos Projeto FARNEL - Fomento 04/2022	-	13.734
Recursos CONVÊNIOS/SUBVENÇÕES P/ CUSTEIO	1.382.507	-
Recursos para Custeio - colaboração Nº 08/2023	800.000	-
Recursos para Custeio - colaboração Nº 07/2023	350.000	-
Recursos para custeio - convênio nº 100.024/2023	130.773	-
Recursos para Custeio - colaboração Nº 06/2023	100.000	-
Recursos para custeio - fomento 02/2023 - FMAS	1.734	-
TOTAL	1.382.507	89.750

4.7.1 Execução dos Recursos de Convênios para Projetos

A Associação 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	Rendimento	Contrap.	Valor	Saldo a
			Recebido em 2022	de Aplicações		Executado	Executar em 31/12/2023
Termo de Fomento	Município de Aracaju	Projeto Porta	55.612	1.631	-	57.243	-
Termo de Fomento	Município de Aracaju	Projeto Farnel	13.734	124	2	13.860	-
Convênio	Fundo Estadual de Saúde	Custeio	20.404	155	15	20.574	-
TOTAL			89.750	1.910	17	91.677	-

4.7.2 Execução dos Recursos de Convênios e Termos de Fomento para Custeio

Nº Convênio	Concedente	Atividade	Valor	Rendimento	Contrap.	Valor	Saldo a
			Recebido em 2023	de Aplicações		Executado	Executar em 31/12/2023
Termo de Fomento Nº 02/2023	Município de Aracaju	Projeto "A Cesta"	108.431	1.734	-	108.431	1.734
Convênio 100.024/2023	Fundo Estadual de Saúde	Custeio	130.000	773	-	-	130.773
Termo de Colaboração Nº 06/2023	Município de Aracaju	Projeto "Casa	100.000	-	-	-	100.000
Termo de Colaboração Nº 07/2023	Município de Aracaju	Projeto "Acolher	350.000	-	-	-	350.000
Termo de Colaboração Nº 08/2023	Município de Aracaju	Projeto "Comida	800.000	-	-	-	800.000
TOTAL			1.488.431	2.507	0	108.431	1.382.507

(a) Termo de Fomento Nº 02/2023 – os recursos deste projeto estão depositados na Conta Poupança Banco do Brasil 52145-0 com saldo de R\$ 1.734, exclusivamente para subsidiar o Projeto "A CESTA", que se encontra fase em execução.

(b) CONVÊNIO Nº 100.024/2023 – os recursos deste Convênio estão depositados na Conta Poupança Banco Banese 104134-9 com saldo de R\$ 130.773, exclusivamente para subsidiar o Projeto "CÁPSULAS DE ESPERANÇA", com o custeio de medicamentos, que será executado em 2024.

(c) Termo de Colaboração Nº 06/2023 – os recursos deste Convênio estão depositados na Conta Poupança Banco do Brasil 52371-2 cujo saldo de R\$ 100.000, é exclusivamente, para subsidiar o Projeto "CASA ABERTA +", com o custeio de despesas administrativas, que será executado em 2024.

(d) Termo de Colaboração Nº 07/2023 – Os recursos deste Convênio estão depositados na Conta Poupança Banco do Brasil 52372-0 cujo saldo de R\$ 350.000, exclusivamente para subsidiar o Projeto "ACOLHER +", com o custeio de despesas com pessoal, que será executado em 2024.

(e) Termo de Colaboração Nº 08/2023 – Os recursos deste Convênio estão depositados na Conta Poupança Banco do Brasil 52373-9 com saldo de R\$ 800.000, exclusivamente para subsidiar o Projeto "COMIDA NA MESA", com o custeio de despesas administrativas, que será executado em 2024.

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 descrito:

As obrigações trabalhistas referem-se aos valores de natureza salarial decorrentes das relações contratuais mantidas com os empregados da Associação, representando os compromissos assumidos com os colaboradores da entidade, em conformidade com a legislação trabalhista vigente. Incluem encargos sociais incidentes sobre a folha de pagamento, consignações e retenções legais, como contribuições previdenciárias retidas e impostos de renda retidos na fonte, conforme apresentado:

Salários e Contribuições Previdenciárias	2023	2022
Folha a pagar	113.272	104.787
INSS/IRRF a recolher - DCTFWEB	17.695	13.676
FGTS a recolher	15.552	13.611
TOTAL	146.520	132.074

Essas obrigações estão registradas no passivo circulante, e os princípios contábeis aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, conforme estabelece a ITG 2002(R1).

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 2023 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 2023, 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 2023.

4.12 Receitas sem Restrição

As receitas provenientes de doações sem restrição correspondem aos recursos recebidos sem imposição de condições específicas para sua utilização. Essas receitas são registradas conforme os critérios estabelecidos pelas normas contábeis aplicáveis e são representadas pelas seguintes contas:

RECEITA DE DOAÇÕES SEM RESTRIÇÃO	2023	2022
Receitas de Doações Telemarketing - PF	2.676.784	2.618.303
Receitas de Donativos - PF	141.242	127.632
Receitas de Donativos - PJ	7.397	7.227
Receitas P/Projeto Pão Nosso Químico - PF	870	3.025
Receitas de Doações de Produtos/SEFAZ-SE	4.618	40.450
Receitas de Doações de Produtos/Almoxarifado (a)	81.670	82.513
Receitas Loja Virtual - PagBank	7.533	-
Receitas de Doações Pecuniárias-PF	-	121
RECEITAS DE DONATIVOS P/CUSTEIO ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.920.114	2.879.271
RECEITAS DE DONATIVOS P/EVENTOS ASSISTENCIAIS	151.279	158.759
TOTAL	3.071.393	3.038.030

Como principal receitas das operações, destacamos as doações via Telemarketing, que são oriundas de donativos pecuniários captados pelo setor de arrecadação da Associação, devidamente comprovados e registrados com base nos depósitos bancários realizados junto ao Banco do Estado de Sergipe S.A. e 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, sendo registrado conforme a realização das condições previstas nos respectivos instrumentos.

Essas receitas são representadas pelas seguintes contas (valores em reais):

RECEITA DE DOAÇÕES COM RESTRIÇÃO	2023	2022
RECEITA DE CONVÊNIO/SUBVENÇÃO P/PROJETOS	71.101	248.705
Termo de Fomento 03-2022 – Projeto Portas Abertas	57.243	160.189
Termo de Fomento 04-2022 – Projeto FARNEL	13.858	88.516
RECEITA DE CONVÊNIO/SUBVENÇÃO PARA CUSTEIO	128.990	40.295
Outras Receita P/Custeio	128.990	40.295
Receita P/Custeio – Termo de Fomento 022023-FMSA	108.431	-
Receitas Para Custeio – Governo Estadual	-	40.295
Receita P/Custeio – Convênio 100012/2022 – FES	20.559	-
OUTRAS RECEITAS DE DOAÇÃO PARA INVESTIMENTOS	42.695	56.214
Receitas para Construção da Nova Sede – AMO	42.695	56.214
TOTAL	242.785	345.214

4.14 Trabalho Voluntário

Durante o exercício de 2023, a Associação registrou o valor de R\$ 400.715, (R\$ 372.840 em 2022), 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 descrito:

CUSTOS COM TELEMARKETING	2023	2022
Salários - TLMKT	730.091	636.603
Indenizações e Multas Rescisórias - TLMKT	34.065	163.521
Férias - TLMKT	69.203	84.940
FGTS - TLMKT	80.531	69.878
Vale Transporte - TLMKT	29.980	64.256
13º Salário - TLMKT	57.806	60.676
Cursos e Treinamentos - TLMKT	2.288	25.633
Honorários Contábeis - TLMKT	15.624	24.502
Telemarketing	72.425	23.667
Telefone - TLMKT	29.193	17.991
Combustível - TLMKT	25.221	15.756
Material de Expediente - TLMKT	15.506	13.804
Material de Limpeza - TLMKT	-	10.968
Uniforme - TLMKT	2.200	8.335
Premiação de Campanhas - TLMKT	13.400	8.015
Material de Limpeza - TLMKT	1.890	7.690
Ajuda de Custo	5	4.157
Gêneros Alimentícios	403	3.751
INSS - TLMKT	40.283	758
TOTAL	1.220.114	1.244.899

4.16 Custos com a Casa de Apoio p/Assistência Social

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 detalhamos:

CUSTOS COM A CASA DE APOIO P/ASSISTÊNCIA SOCIAL	2023	2022
Salários - Casa de Apoio	225.684	173.018
Alimentação Assistidos - Casa de Apoio	101.628	99.686
INSS - Casa de Apoio	8.805	43.450
Férias - Casa de Apoio	21.226	22.426
Multa Rescisória - Casa de Apoio	-	21.549
FGTS - Casa de Apoio	21.685	17.572
13º Salário - Casa de Apoio	18.397	16.713
Honorários Contábeis - Casa de Apoio	15.624	15.756
Material de Limpeza Casa de Apoio	6.304	13.937
Aluguel Casa de Apoio	14.200	13.600
Segurança Eletrônica - Casa de Apoio	6.953	11.652
Água - Casa de Apoio	17.467	10.038
Material de Consumo - Casa de Apoio	24.158	7.879
Combustível - Casa de Apoio	5.914	7.138
Energia - Casa de Apoio	2.583	6.753
Gás Casa de Apoio	8.460	6.660
Serviços Gerais de PF - Casa de Apoio	-	4.517
Telefone - Casa de Apoio	3.982	4.248
Vale Transporte - Casa de Apoio	4.690	3.036
Bens de Valores Irrelevantes Casa Apoio	413	2.312
Outros Custos com a Casa de Apoio	2.470	3.323
TOTAL	510.644	505.261

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 COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	2023	2022
Medicamentos	228.938	208.788
Projeto Outubro Rosa	52.022	64.818
Cestas Básicas	-	48.236
Material de Higiene Pessoal	32.144	47.569
Alimentos - Doação Assistidos	3.392	47.425
Suplementos Alimentares	119.961	34.108
Projeto Dia Internacional da Mulher	7.512	27.509

Serviços de Fisioterapia PF – Casa de Apoio	10.697	26.504
Proteses e Material de Uso/Consumo	47.913	20.626
Material Médico/Hospitalar	6.653	20.008
Vitrine	34.839	15.379
Serviços de Enfermagem PF – Casa de Apoio	16.134	13.970
Serviços de Assistência Social PF – Casa de Apoio	12.366	8.166
Exames Médicos	2.868	7.643
Projeto Pão Nosso	4.918	7.514
II Seminário de Cuidados Paliativos	-	6.812
Projeto Natal da AMO	5.372	5.663
Projeto Coral Vozes da AMO	237	5.184
Material de Consumo	-	4.321
Ajuda de s P/Assistidos	2.130	4.117
Serviços de Nutrição PF – Casa de Apoio	1.126	2.674
Brechó Permanente	73	2.366
Outros Custos	145.497	4.316
TOTAL	734.793	633.717

4.18 Custos com Convênios e Projetos

Os custos com convênios e projetos referem-se às despesas incorridas na execução dos Termos de Convênio firmados pela Associação, para realização das atividades previstas nos respectivos instrumentos. Esses 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 2023, foram executados os seguintes convênios, cujos valores estão detalhados a seguir:

a) Custos de Convênios/Projetos Executados

CUSTOS/DESPESAS COM CONVÊNIOS	2023	2022
CONVÊNIO Nº 10083/2021 – FUNDO ESTADUAL DA SAÚDE	-	40.295
TERMO FOMENTO Nº 022023 – FMSA	108.454	-
TERMO DE FOMENTO Nº 032022 – PROJETO PORTAS ABERTAS	78.393	160.189
CONVÊNIO Nº 10012/2022 – FUNDO ESTADUAL DA SAÚDE	20.574	-
TERMO DE FOMENTO Nº 042022 – PROJETO FARNEL	13.926	88.516
TOTAL	221.347	289.000

b) Custos de execução dos projetos por atividades

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	Total do Custeio com Projetos
Custeio de Água Casa de Apoio	6.706	-	-	-	6.706
Custeio de Água SEDE	1.676	-	-	-	1.676
Custeio de Telefone Casa de Apoio	2.595	-	-	-	2.595
Custeio de Telefone Telemarketing	15.527	-	-	-	15.527
Custeio de Energia Casa de Apoio	1.144	-	-	-	1.144
Custeio de Energia SEDE	1.144	-	-	-	1.144
Custeio de Cestas Básicas	28.451	-	-	108.431	136.882
Despesas Bancárias	-	-	-	23	23
Custeio de Suplementos Nutricionais	-	13.860	20.574	-	34.434
Custeio com Diligências	21.150	66	-	-	21.216
TOTAL	78.393	13.926	20.574	108.454	221.347

4.19 Despesas Administrativas da Sede

As despesas administrativas da sede representam os gastos gerais relacionados à gestão e manutenção das atividades administrativas 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	2023	2022
Despesa C/Depreciação	33.395	61.301
Despesa C/Conservação/Manutenção de Instalações	30.395	49.377
Despesa C/Material de Consumo	45.613	37.862
Despesa C/Sistema Operacional	28.024	35.110
Despesa C/Projetos/Eventos	77.721	22.939
Despesa C/Conservação/Manutenção de	18.212	17.437
Despesa C/Amortização	10.208	10.208
Despesa C/Combustível	5.832	9.019
Despesa C/Propaganda e Publicidade	50.797	8.281
Despesa C/Seguros	8.800	7.633
Despesa C/Energia	2.490	7.159
Despesa C/IPTU	2.064	7.144
Despesa C/Alugueis	-	6.200
Despesa C/Segurança Eletrônica	10.053	5.670
Despesa C/Material de Expediente	771	5.541
Despesa C/Serviços de Terceiros - PF	19.325	4.372

Despesa C/Água e Esgoto	5.479	3.850
Despesa C/Conservação/Manutenção de Veículos	10.008	3.701
Despesa C/Campanha Nova Casa de Apoio	-	3.627
Despesa C/Participação em Forum/Seminários	-	3.067
Despesa C/Internet	9.601	2.014
Despesa C/Serviços de Terceiros - PJ	20.595	1.913
Outras Despesas	14.300	6.031
TOTAL	403.681	319.454

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	2023	2022
Despesa /Salários	344.070	377.778
Despesa /Indenização/Multas	4.191	1.872
Despesa /Prêmios e Gratificações	300	-
Despesa /Férias	44.348	33.490
Despesa /13º Salário	32.867	25.272
Despesa /INSS	252.443	61.596
Despesa /Vale Transporte	11.146	13.605
Despesa /FGTS	31.597	25.254
Despesa /Honorários Contábeis	15.624	15.756
Plano Odontológico	400.715	372.840
Trabalho Voluntário	8.063	4.937
TOTAL	1.145.363	932.399

5. 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 de 2023, a Associação registrou 5.241 pacientes com câncer em cadastro ativo, dos quais 1.507 receberam assistência integral ou parcial durante

o ano, resultando em 101.466 atendimentos, incluindo consultas multiprofissionais, entrega de benefícios, hospedagens, refeições, transportes, projetos e outras ações assistenciais.

Desse total de assistidos, 682 (45,3%) foram novos pacientes e 825 (54,7%) já eram cadastrados em anos anteriores, evidenciando a ampliação do alcance social da Entidade.

6. GRATUIDADE NO SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Em atendimento ao disposto na Lei Complementar nº 187/2021, que revogou a Lei nº 12.101/2009 e o Decreto nº 8.242/2014, a Entidade concede gratuidade integral (100%) nos serviços de assistência social prestados aos seus beneficiários.

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.

7. ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

Em atendimento ao disposto na Resolução CFC Nº 1409/12, (ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, os valores relativos às isenções previdenciárias (quota patronal) usufruída durante o exercício de 2023 corresponde ao montante de R\$ 301.531.

8. 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.

9. EVENTOS SUBSEQUENTES

A Administração da Associação avaliou os eventos subsequentes ocorridos entre a data de encerramento do exercício social (31 de dezembro de 2023) e a data de autorização para emissão das demonstrações contábeis (30 de abril de 2024).

Com base nessa avaliação, não foram identificados eventos relevantes que tenham impactado nas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, que requeiram ajustes ou divulgação adicional.

Aracaju/SE, 31 de dezembro de 2023.



Cass

AUDITORES INDEPENDENTES

 (84) 98873-0377

 (84) 99999-9271

 @cassauditores

 lp.cassauditores.com.br

Rua Raimundo Chaves, 2182 – Candelária
Empresarial Candelária, Sala 501
CEP 59.064-390, Natal/RN
CNPJ: 24.519.787/0001-60