

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

CONSOLIDADAS

2022

BALANÇO PATRIMONIAL - BP

Do exercício findo em 31.12.2022

ATIVO			PASSIVO		
	2022	2021		2022	2021
ATIVO CIRCULANTE	43.367.202,80	24.203.560,88	PASSIVO CIRCULANTE	31.610.658,07	31.119.377,07
DISPONÍVEL	17.789.688,74	7.051.422,36	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	8.825.574,47	9.090.953,26
Caixa	50.521,00	36.363,95	Empréstimos Bancários	8.825.574,47	9.090.953,26
Bancos Conta Movimento	9.584.948,85	904.021,10			
Aplicações de Liquidez Imediata	8.154.218,89	6.111.037,31	FORNECEDORES	5.527.461,42	9.216.275,30
			Nacionais	5.527.461,42	9.216.275,30
CLIENTES NACIONAIS	17.580.027,24	11.486.327,84			
Planos de Saúde	2.968.658,74	2.157.077,07	OBRIG TRAB E PREVIDENCIÁRIAS	2.576.080,16	1.831.745,13
Sistema Único de Saúde - SUS	11.528.052,54	10.866.532,43	Obrigações com Pessoal	1.588.814,06	553.256,44
Outros Clientes Nacionais	5.511.308,00	-	Obrigações Previdenciárias	753.797,68	1.048.883,22
Cartão de Crédito	122.803,46	80.927,45	Consignações Folha de Pagamento	233.468,42	229.605,47
(-) Prov p/ Créd Venc e não Liqui	(2.550.795,50)	(1.618.209,11)			
OUTROS CRÉDITOS	3.151.109,59	2.066.660,76	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	4.411.536,80	3.341.110,74
Importações em Andamento	569.144,47	688.815,57	Impostos e Contribuições a Recol	940.492,44	948.937,27
Créditos com Funcionários	830.552,18	727.165,13	Parcelamento Obrigações Tributá	3.471.044,36	2.392.173,47
Adiantamentos a Fornecedores	1.850.603,61	547.511,74			
Créditos Diversos	100.809,33	103.168,32	OUTRAS OBRIGAÇÕES	5.508.884,11	2.965.964,44
			Contas a Pagar	-	-
ESTOQUES	4.768.416,84	3.548.868,98	Obrigações com Conveniados	5.458.243,59	2.936.208,81
Farmácia	1.706.876,73	1.402.796,72	Outras Obrigações	50.640,52	29.755,63
Almoxarifado	1.771.078,01	814.485,75			
Patrimônio	1.290.462,10	1.331.586,51	PROVISÕES	2.940.701,72	2.719.628,67
			Férias e Encargos Sociais	2.940.701,72	2.719.628,67
DESPESAS ANTECIPADAS	77.960,39	50.280,94			
Prêmios de Seguros	37.943,59	11.763,34	RECEITA DIFERIDA	1.820.419,39	1.953.699,53
Assinaturas e Anuidades	1.509,20	1.965,00	Receita Diferida	1.820.419,39	1.953.699,53
Vale Transporte e Outros	38.507,60	36.552,60			
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	78.876.001,99	66.494.415,08	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	56.145.677,59	53.295.988,02
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.817.499,91	1.837.078,28	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	30.994.974,13	28.518.097,31
Depósitos Judiciais	-	25.931,57	Empréstimos Bancários	30.994.974,13	28.518.097,31
Aplicação Financeira	117.500,00	-			
Processos em Apuração	-	111.439,95	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8.577.797,71	6.871.172,92
Título de Capitalização	1.699.999,91	1.699.706,76	Parcelamento Obrigações Tributá	8.577.797,71	6.871.172,92
INVESTIMENTO	3.151.192,24	3.151.192,24	OUTRAS OBRIGAÇÕES	-	113.089,00
Outros Investimentos Permanente	3.151.192,24	3.151.192,24	Provisões para Contingências	-	113.089,00
IMOBILIZADO	73.905.614,18	61.502.185,46	RECEITA DIFERIDA	16.572.905,75	17.793.628,79
Imóveis	10.347.336,29	10.347.336,29	Receita Diferida	16.572.905,75	17.793.628,79
Bens em Operações	45.477.603,44	44.075.406,67			
Bens em Comodato	231.411,29	231.411,29	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	34.486.869,13	6.282.610,87
Imobilizado em Andamento	41.420.846,86	27.377.699,40			
Contrapartida de Projeto	-	3.822,60	PATRIMÔNIO SOCIAL	16.534.025,70	16.534.025,70
Consórcio	261.914,56	135.892,50	Patrimônio Social	16.534.025,70	16.534.025,70
(-) Depreciação Acumulada	(23.833.498,26)	(20.669.383,29)			
			SUPERÁVIT / DÉFICIT ACUMULAD	(10.316.947,35)	(10.251.414,83)
INTANGÍVEL	1.695,66	3.959,10	Superávit / (-) Déficit Acumulado	(10.316.947,35)	(10.251.414,83)
Software	11.721,54	11.721,54			
(-) Amortização	(10.025,88)	(7.762,44)	RESERVAS DE SUPERÁVIT	28.269.790,78	-
			Reservas de Superávit	28.269.790,78	-
TOTAL DO ATIVO	122.243.204,79	90.697.975,96	TOTAL DO PASSIVO	122.243.204,79	90.697.975,96

São Luís (MA), 31 de Dezembro de 2022


 Antonio Dino Tavares
 Diretor Vice-Presidente


 João Batista Medeiros Filho
 Diretor Financeiro Adjunto


 Antonio Carlos Neves Mendes
 Contador - CRC (Ma) 5728/O-3

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO - DRE

Do exercício findo em 31.12.2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
(=) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	136.512.854,83	90.753.289,28
Receitas Serv Prestados: Convênios Planos de Saúde	5.977.449,06	5.059.336,26
Receitas Serv Prestados: Particulares	7.049.943,29	5.866.764,55
Receitas Serv Prestados: Sistema Único de Saúde - SUS	68.789.704,03	65.573.142,26
Receitas Serv Prestados: Prefeituras-Prevenção contra o Cancer	259.200,00	-
Receitas Serv Prestados: SES-Fundo de Combate ao Câncer	16.469.600,50	-
Receitas de Subvenções e Auxílios	32.807.537,04	8.559.089,13
Receitas de Doações e Contribuições	5.159.420,91	5.694.957,08
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(537.154,43)	(413.332,23)
Glosas e Descontos	(9.332,43)	(413.317,68)
Cancelamentos e Devoluções	(527.822,00)	-
Impostos Incidentes sobre Vendas	-	(14,55)
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	135.975.700,40	90.339.957,05
(-) Custos dos Serviços Prestados	(88.123.904,69)	(78.978.066,50)
(=) SUPERÁVIT / (-)DÉFICIT OPERACIONAL BRUTO	47.851.795,71	11.361.890,55
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(38.045.101,46)	(32.486.022,69)
Gratuidade: Isenção Tributária - Benefícios Obtidos	(14.244.383,36)	(12.041.256,76)
Despesas Administrativas	(14.584.448,09)	(13.965.788,18)
Despesas Financeiras	(8.224.977,15)	(6.284.426,15)
Outras Despesas	(991.292,86)	(194.551,60)
(+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	8.198.788,41	8.300.070,02
Gratuidade: Renúncia de Receita - Benefícios Concedidos	3.980.075,24	4.467.196,42
Receitas Financeiras	1.543.117,23	658.919,38
Outras Receitas	2.675.595,94	3.173.954,22
(=) SUPERÁVIT / (-)DÉFICIT OPERACIONAL LÍQUIDO	18.005.482,66	(12.824.062,12)
VARIAÇÃO PATRIMONIAL LÍQUIDA COM GRATUIDADE	10.264.308,12	7.574.060,34
(+) Benefícios Obtidos com Isenções Tributárias	14.244.383,36	12.041.256,76
(-) Benefícios Concedidos com Gratuidades	(3.980.075,24)	(4.467.196,42)
(=) SUPERÁVIT / (-)DÉFICIT ANTES DOS TRIBUTOS	28.269.790,78	(5.250.001,78)
SUPERÁVIT / (-)DÉFICIT DO PERÍODO	28.269.790,78	(5.250.001,78)

São Luís (MA), 31 de Dezembro de 2022

Antonio Dino Tavares
Diretor Vice-Presidente

João Batista Medeiros Filho
Diretor Financeiro Adjunto

Antonio Carlos Neves Mendes
Contador - CRC (Ma) 5728/O-3

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL

Do exercício findo em 31.12.2022

DISCRIMINAÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	AJUSTES EXERC ANTERIORES	SUPERÁVIT/(-)DÉFICIT ACUMULADO	RESULTADO DO EXERCÍCIO	RESERVAS DE SUPERÁVIT	TOTAL
SALDO EM 31 DE DEZ DE 2020	16.534.025,70	-	(4.991.393,05)		-	11.542.632,65
Patrimônio Social	-					-
Ajustes de Exercícios Anteriores		(10.020,00)	(10.020,00)			(20.040,00)
Superávit / (-) Déficit Acumulados		10.020,00		5.250.001,78		5.260.021,78
Resultado do Exercício			(5.250.001,78)	(5.250.001,78)		(10.500.003,56)
SALDO EM 31 DE DEZ DE 2021	16.534.025,70	-	(10.251.414,83)	-	-	6.282.610,87
Patrimônio Social	-					-
Ajustes de Exercícios Anteriores		(65.532,52)	(65.532,52)			(131.065,04)
Superávit / (-) Déficit Acumulados		65.532,52				65.532,52
Reservas de Superávit				(28.269.790,78)		(28.269.790,78)
Resultado do Exercício				28.269.790,78	28.269.790,78	56.539.581,56
SALDO EM 31 DE DEZ DE 2022	16.534.025,70	-	(10.316.947,35)	-	28.269.790,78	34.486.869,13

São Luís (MA), 31 de Dezembro de 2022

Antonio Dino Tavares
Diretor Vice-Presidente

João Batista Medeiros Filho
Diretor Financeiro Adjunto

Antonio Carlos Neves Mendes
Contador - CRC (Ma) 5728/O-3

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DO EXERCÍCIO - DVA

Do exercício findo em 31.12.2022

DISCRIMINAÇÃO	2022		2021	
	VALOR	%	VALOR	%
1. RECEITAS	138.651.296,34		93.072.558,23	
1.1. Venda de Serviços Prestados	98.008.742,45		76.085.910,84	
1.2. Receitas de Subvenções e Auxílios	32.807.537,04		8.559.089,13	
1.3. Receitas de Doações e Contribuições	5.159.420,91		5.694.957,08	
1.4. Provisão para devedores duvidosos	-		(441.353,04)	
1.5. Outras Receitas	2.675.595,94		3.173.954,22	
1.6. Resultado não operacional	-		-	
Receitas não operacionais	-		-	
Despesas não operacionais	-		-	
2. INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	(66.590.659,07)		(59.559.286,71)	
2.1. Custos dos serviços prestados	(35.825.355,64)		(30.053.643,28)	
2.2. Materiais consumidos	(25.372.422,27)		(24.635.241,53)	
2.3. Energia, serviços de terceiros e outras despesas operacionais	(4.102.621,69)		(4.161.595,47)	
2.4. Perda na Realização de Ativos	(1.290.259,47)		(708.806,43)	
3. VALOR ADICIONADO BRUTO	72.060.637,27		33.513.271,52	
4. RETENÇÕES	(4.149.930,87)		(2.755.882,26)	
4.1. Depreciação, amortização e exaustão	(4.149.930,87)		(2.755.882,26)	
5. VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	67.910.706,40		30.757.389,26	
6. VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	1.543.117,23		658.919,38	
6.1. Res equiv patrimonial e dividendos de invest avaliado ao custo	-		-	
6.2. Receitas financeiras	1.543.117,23		658.919,38	
6.3. Aluguéis e royalties	-		-	
7. VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	69.453.823,63	100,0%	31.416.308,64	100,0%
8. DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	(69.453.823,63)	100,0%	(31.416.308,64)	100,0%
8.1. Empregados	(33.105.591,76)		(30.771.358,30)	
Salários e encargos	(29.687.554,47)	42,7%	(27.586.917,32)	87,8%
Benefícios	(604.032,35)	0,9%	(653.515,22)	2,1%
FGTS	(2.814.004,94)	4,1%	(2.530.925,76)	8,1%
Plano de aposentadoria e pensão	-		-	
8.2. Tributos	(130.607,36)		(127.251,37)	
Federais	(8.357,44)	0,0%	-	0,0%
Estaduais	(95.159,53)	0,1%	(118.606,39)	0,4%
Municipais	(27.090,39)	0,0%	(8.644,98)	0,0%
Menos: incentivos fiscais	-		-	
8.3. Financiadores	(7.947.833,73)		(5.767.700,75)	
Juros	(7.318.761,62)	10,5%	(5.327.717,45)	17,0%
Aluguéis	(629.072,11)	0,9%	(439.983,30)	1,4%
8.4. Juros sobre capital próprio	-		-	
8.5. Superávit / (-)Déficit do Exercício	28.269.790,78	40,7%	(5.250.001,78)	-16,7%

São Luis (MA), 31 de Dezembro de 2022

Antonio Dino Tavares
Diretor Vice-Presidente

João Batista Medeiros Filho
Diretor Financeiro Adjunto

Antonio Carlos Neves Mendes
Contador - CRC (Ma) 5728/O-3

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC

Do exercício findo em 31.12.2022

MÉTODO DIRETO

Atividades operacionais		
	2022	2021
+ Valores recebidos de planos de saúde	4.339.743,14	4.675.577,13
+ Valores recebidos de particulares	6.144.448,93	5.906.227,41
+ Valores recebidos do sistema único de saúde - SUS	68.628.509,98	66.965.617,28
+ Valores recebidos do convênios SUS Contratualização	1.139.036,27	1.345.459,83
+ Valores recebidos do convênios IRM	-	272,00
+ Valores recebidos do convênios SES	13.584.349,08	1.706.588,36
+ Valores recebidos do convênios MS/Semus	4.085.702,00	1.381.768,33
+ Valores recebidos do convênios MTB	1.131.038,51	1.166.826,98
+ Valores recebidos de doações e contribuições	4.052.398,31	4.420.929,87
+ Valores recebidos - Maracap	1.107.022,60	1.279.487,21
+ Valores recebidos - Emendas Parlamentares	23.073.903,00	1.850.000,00
+ Valores recebidos - Auxílio Emergencial	2.876.269,89	-
+ Valores recebidos diversos	-	-
- Valores pagos a fornecedores de medicamentos/materiais	(31.731.470,36)	(18.411.638,89)
- Valores pagos a fornecedores de serviços	(32.370.924,47)	(27.207.540,76)
- Valores pagos de obrigações trabalhistas e terceiros	(27.570.000,94)	(27.365.212,28)
- Valores pagos de encargos sociais de empregados	(5.542.486,13)	(3.379.423,86)
- Valores pagos de impostos e contribuições sociais	(979.150,80)	(639.932,11)
- Valores pagos de despesas financeiras	(2.998.809,58)	(2.273.316,34)
- Valores pagos de despesas diversas	(13.498.337,44)	(2.306.449,97)
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades operacionais	15.471.241,99	9.115.240,19
Atividades de Investimentos		
+ Rendimento de aplicação financeira	1.522.586,56	100.836,83
+ Juros recebidos de contratos de mútuos	-	-
- Importações em andamento	(41.692,50)	(612.870,17)
- Compras de imobilizado	(2.126.883,95)	(2.273.316,34)
- Título de capitalização	(117.500,00)	-
Valores líquidos gerados pelas atividades de investimentos	(763.489,89)	(2.785.349,68)
Atividades de financiamentos		
+ Empréstimos tomados	10.075.994,58	-
+ Juros recebidos de empréstimos	-	-
- Juros e atualizações pagos de empréstimos	(5.226.167,57)	(3.140.804,86)
- Pagamentos de empréstimos	(8.819.312,73)	(5.606.083,45)
- Pagamentos de lucros e dividendos	-	-
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de financiamentos	(3.969.485,72)	(8.746.888,31)
Aumento / Redução das disponibilidades	10.738.266,38	(2.416.997,80)
Disponibilidades - no início do período	7.051.422,36	9.468.420,16
Disponibilidades - no final do período	17.789.688,74	7.051.422,36

São Luís (MA), 31 de Dezembro de 2022


 Antonio Dino Tavares
 Diretor Vice-Presidente


 João Batista Medeiros Filho
 Diretor Financeiro Adjunto


 Antonio Carlos Neves Mendes
 Contador - CRC (Ma) 5728/O-3

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A Fundação Antônio Jorge Dino - FAD foi criada através de escritura pública, a partir da união da Rede Feminina de Combate ao Câncer e a Liga Maranhense de Combate ao Câncer, em dezembro de 1976. É uma entidade sem fins lucrativos, com personalidade jurídica de direito privado, com Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, com atuação na Área da Saúde, especializada na prevenção, diagnóstico e tratamento de câncer no Estado do Maranhão, prestando assistência médico-hospitalar e serviços complementares de saúde para população em geral, independentemente de credo religioso, ideologia política, ou condição social, conforme estabelece seu Estatuto Social.

Para executar suas finalidades estatutárias a Fundação Antônio Jorge Dino conta com:

- a) Hospital do Câncer Aldenora Bello-HCAB que dispõe de 164 leitos de internação, 7 salas cirúrgicas, 10 leitos de UTI, 1 braquiterapia e 4 aceleradores lineares, 30 poltronas de quimioterapia, 1 Serviço de Pronto Atendimento, com 8 leitos e 9 poltronas, com taxa de ocupação em média de 85%;
- b) Núcleo de Voluntárias que prestam serviços complementares de saúde, duas Casas de Apoio que hospedam crianças e senhoras carentes oriundas do interior do estado em tratamento;
- c) Serviço de Telemarketing para captação de doações;
- d) Consultório Móvel de Prevenção de Câncer;
- e) Serviços complementares à saúde para cumprimento de vários programas de humanização hospitalar e gestão de pessoas.

2. EFEITOS DA COVID-19 NAS ATIVIDADES DA FAD

Os efeitos da pandemia do Covid 19 continuaram, ao longo do exercício de 2022

Uma vez que o Hospital do Câncer Aldenora Bello, mantido por esta FAD é de alta complexidade em oncologia, não ficou no papel de linha de frente no combate ao Covid-19. No entanto, foi necessária uma série de medidas para proteger nossas equipes de profissionais das áreas de saúde e administração, num total de 1040 pessoas, aí incluídos os médicos terceirizados.

- Foram separados, com barreiras, leitos de UTI, de Pronto Atendimento e de internação, para segregação dos casos de Covid entre nossos pacientes em tratamento.
- Normatização rígida de afastamento de Profissionais de Saúde e posterior retorno às suas atividades;
- Cuidados especiais para os considerados grupos de risco (Profissionais com 60 anos ou mais, Cardiopatas (hipertensos, insuficiência cardíaca, infartados, revascularizados, portadores de arritmias), Pneumopatas (dependentes de oxigênio, portadores de asma, enfisema pulmonar), Imunodeprimidos, Diabéticos, Portadores de Hipertensão arterial, gestantes
- Afastamento dos profissionais contactantes de casos suspeitos ou com sintomas respiratórios;
- Aprofundamento dos Protocolos e cuidados de segurança e do uso de EPI.

Em 2021, a Lei 14.123, de 10/03/2021, autorizou o repasse total do teto, para o período de outubro a dezembro de 2020. Finalmente, a Lei 14.189/21 de 28/07/21 estendeu o mesmo benefício até 31/12/21.

Em 2022 foi recebido de Auxílio Emergencial o valor de R\$ 2.876.269,89.

3. APRESENTAÇÃO E PRINCIPAIS PRÁTICAS ADOTADAS**3.1. Base de Apresentação**

As Demonstrações Financeiras estão elaboradas e apresentadas em conformidade com os princípios e práticas contábeis mais relevantes adotadas no Brasil, introduzidos pela Lei nº 6.404/76, alterada pela Lei nº 11.638 de 28/12/2007, pela Resolução 1.409 de 21/09/2012 que aprovou a ITG 2002, NBC TG 07 aprovada pela Resolução CFC 1.305 de 25/11/2010, NBC TG 26 aprovada pela Resolução 1.185 de 28/08/2009 e

pelas demais orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, adequando-se às necessidades específicas das instituições sociais e privadas sem fins lucrativos de natureza filantrópica, objetivando atualizar as regras contábeis brasileiras e aprofundar a harmonização destas regras com os pronunciamentos internacionais.

A Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação das Demonstrações Financeiras, obedece à NBC TG – Estrutura Conceitual, aprovado pela Resolução CFC 1.374 08/12/2011.

Foram observados também os procedimentos oriundos da Lei Complementar 187 de 16/12/2021, o Decreto nº 8.242 de 23/05/2014 e a Portaria do Ministério da Saúde nº 834 de 26/04/2016, que dispõe sobre o processo de Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social na área da saúde (CEBAS-Saúde).

3.2. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela entidade estão descritas a seguir:

3.2.1. Regime Contábil

O regime contábil adotado é o Regime de Competência, onde as receitas, custos e despesas foram incluídos na apuração do resultado do período em que ocorreram, sempre simultaneamente quando se correlacionaram independentemente de recebimento ou pagamento, obedecendo aos Princípios Fundamentais de Contabilidade, conforme Resolução CFC nº 1.282/2010.

3.2.2. Apuração do Resultado

Em atendimento ao Artigo 30 da Portaria nº 834 de 26/04/2016 do MS, a Apuração do Resultado está evidenciando as receitas discriminadas, demonstrando os custos e as despesas, confirmando que a Aplicação dos Recursos da entidade foram aplicados nas suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, onde:

a) **Receitas:** O resultado das transações é apurado dos exercícios e considera as vendas de serviços, doações, subvenções, convênios, auxílios, receitas financeiras e outras receitas, que são reconhecidas e contabilizadas.

b) **Custo:** Os custos são medidas monetárias resultantes da aplicação de recursos para a produção de serviços, reconhecido no momento da utilização dos fatores para sua realização.

c) **Despesas:** São gastos necessários para a manutenção e funcionamento da entidade, apuradas e lançadas dentro do período de competência.

3.2.3. Estimativas Contábeis

As Demonstrações Financeiras incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas sobre créditos, passivos contingentes, férias e encargos. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

3.2.4. Moeda Funcional das Demonstrações Financeiras

A moeda funcional da entidade é o Real, moeda oficial do Brasil, que é a mesma moeda de preparação e apresentação das Demonstrações Financeiras.

3.2.5. Caixa e Equivalentes de Caixa**3.2.5.1. Disponível**

Incluem caixas e saldos positivos em banco conta movimento. *(vide Nota Explicativa 4)*

3.2.5.2. Aplicações Financeiras

As Aplicações Financeiras de liquidez imediata estão avaliadas pelo custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos proporcionalmente auferidos até a data do balanço. *(vide Nota Explicativa 4)*

3.2.6. Contas a Receber

São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal representativo desses créditos, em contrapartida à conta de resultado de Receitas de Venda de Serviços de convênio com o SUS, Planos de Saúde e Particulares, observado o período de sua realização.



A provisão para perdas sobre créditos é constituída sobre valores a receber vencidos há mais de 120 dias. A administração da entidade revisa periodicamente o critério de constituição para adequá-la à evolução da inadimplência dessas operações. (vide Nota Explicativa 5)

3.2.7. Contas a Receber com Outras Atividades

São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos dos créditos por serviços não relacionados à prestação de serviços, em contrapartida à conta de resultado de outras receitas. (vide Nota Explicativa 5)

3.2.8. Estoque

O Estoque está inventariado e avaliado pelo custo médio de aquisição, não excedendo o valor de mercado, subdividindo-se em:

a) Almoxarifado: que registra acessórios e instrumentais médicos, além de materiais utilizados pelos setores administrativos;

b) Farmácia: que registra os medicamentos e materiais hospitalares utilizados na prestação dos serviços e

c) Patrimônio: que registra os bens adquiridos que ainda não estão em operação. (vide Nota Explicativa 7)

3.2.9. Título de Capitalização

A entidade é detentora de Título de Capitalização, através do Maracá, emitido pela Invest Capitalização S/A na modalidade de Filantropia Premiável, que resulta na receita em torno de 5% do valor de cada extração, para o desenvolvimento e o custeio do Hospital do Câncer Aldenora Belo. A cessão de direito de resgate do título gera recursos destinados à prevenção, diagnóstico precoce, assistência e tratamento de pacientes com câncer.

3.2.10. Investimentos

Foram adquiridos terrenos e casas nas proximidades da Fundação com recursos próprios, para futura ampliação de sua principal unidade hospitalar – Hospital do Câncer Aldenora Belo-HCAB. Estão registrados pelo valor de custo, cuja aquisição se deu pelo valor de mercado. (vide Nota Explicativa 10)

3.2.11. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear, às taxas máximas admitidas pela legislação fiscal conforme a sua vida útil. (vide Nota Explicativa 11)

3.2.12. Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada pelo método linear pelo prazo de 5 anos. São gerados internamente são reconhecidos no resultado do período. (vide Nota Explicativa 12)

3.2.13. Outros Ativos e Passivos (Circulantes e Não Circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido quando a entidade possui uma obrigação legal ou é constituído como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos.

As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

A segregação dos prazos para os Ativos Realizáveis e Passivos Exigíveis quando sua realização ou liquidação ocorra com prazo de até 12 meses, estão demonstrados no Circulante.

Os Ativos Realizáveis e os Passivos Exigíveis com prazos superiores a 12 meses são demonstrados como **Não-Circulantes**.

3.2.14. Fornecedores

São registrados com base nas faturas de prestadores de serviços e fornecimento de materiais, efetivamente recebidas pela entidade, em contrapartida à conta de custo, despesas ou imobilizado, conforme o caso. (vide Nota Explicativa 15)

3.2.15. Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais

a) **Ativos contingentes:** são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;

b) **Passivos contingentes:** são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados nem divulgados;

c) **Obrigações legais:** são registradas como exigíveis independentes da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de processos em que a entidade questionou a inconstitucionalidade de tributos.

4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

DESCRIÇÃO	2022	2021
Caixa	50.521,00	36.363,95
Bancos Conta Movimento	5.975.268,85	903.746,69
Bancos Conta Movimento – Rec Restritos	3.609.680,00	274,41
Aplicações Financeiras	3.902.041,97	3.218.276,12
Aplicações Financeiras – Rec Restritos	4.252.176,92	2.892.761,19
TOTAL	17.789.688,74	7.051.422,36

5 – CLIENTES

5.1. Por Convênio

DESCRIÇÃO	2022	2021
Convênios com Planos de Saúde	2.968.658,74	2.157.077,07
Sistema Único de Saúde - SUS	11.528.052,54	10.866.532,43
Outros Clientes Nacionais	5.511.308,00	-
Cartão de Crédito	122.803,46	80.927,45
(-) Provisão p/ Perdas s/ Créditos - PPSC	(2.550.795,50)	(1.618.209,11)
TOTAL	17.580.027,24	11.486.327,84

5.2. Por Idade

DESCRIÇÃO	2022	2021
A vencer	11.212.749,32	7.162.297,91
Vencidos até 30 dias	4.730.875,71	4.195.109,78
Vencidos até 60 dias	1.565.142,21	117.604,47
Vencidos até 90 dias	71.260,00	10.315,68
Vencidos até 120 dias	2.953,87	12.556,33
Vencidos acima de 120 dias	2.547.841,63	1.606.652,78
(-) Provisão p/ Perdas s/ Créditos - PPSC	(2.550.795,50)	(1.618.209,11)
TOTAL	17.580.027,24	11.486.327,84

6. OUTROS CRÉDITOS

DESCRIÇÃO	2022	2021
Importações em Andamento	569.144,47	688.815,57
Adiantamentos a Funcionários	830.532,18	727.165,13
Adiantamentos a Fornecedores	1.650.603,61	547.511,74
Créditos Diversos	100.809,33	103.168,32
TOTAL	3.151.109,59	2.066.660,76

7. ESTOQUES

DESCRIÇÃO	2022	2021
Almoxarifado	1.771.078,01	814.485,75
Farmácia	1.706.876,73	1.402.796,72
Patrimônio	1.290.462,10	1.331.586,51
TOTAL	4.768.416,84	3.548.868,98




8. DESPESAS ANTECIPADAS

DESCRIÇÃO	2022	2021
Prêmios de Seguros	37.943,59	11.763,34
Assinaturas e Anuidades	1.509,20	1.965,00
Vale Transporte a Apropriar	38.507,60	36.552,60
TOTAL	77.960,39	50.280,94

9. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

DESCRIÇÃO	2022	2021
Depósito Judicial: Processo Med-Surgery	-	25.931,57
Titulos de Capitalização	1.699.999,91	1.699.706,76
Aplicação Financeira	117.500,00	-
Processo em Apuração	-	111.439,95
TOTAL	1.817.499,91	1.837.078,28

10. INVESTIMENTO

DESCRIÇÃO	2022	2021
Imóveis Adquiridos p/ Futura Ampliação	3.151.192,24	3.151.192,24

11. IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	% aa	2022	2021
Terreno	-	65.000,00	65.000,00
Edifícios e Construções	4	10.282.336,29	10.282.336,29
Mobiliário e Equip Escritório	10	1.477.759,58	1.414.105,56
Máq e Equip Hospitalares	10	40.476.177,81	39.571.158,06
Veículos	20	656.093,69	656.093,69
Informática	20	1.744.441,53	1.340.449,66
Equip de Copa e Cozinha	10	296.402,94	285.468,86
Máq, Ferram Equip Diversos	10	826.727,89	808.130,84
Bens em Comodato	10	231.411,29	231.411,29
Imobilizado em Andamento	-	41.420.846,86	27.377.699,40
Consórcio	-	261.914,56	135.892,50
Contrapartida de Convênios	-	-	3.822,60
(-) Depreciação	-	(23.833.496,26)	(20.669.383,29)
TOTAL	-	73.905.614,18	61.502.185,46

12. INTANGÍVEL

DESCRIÇÃO	2022	2021
Sistemas Aplicativos	11.721,54	11.721,54
(-) Amortização	(10.025,88)	(7.762,44)
TOTAL	1.695,66	3.959,10

13. RECUPERABILIDADE DE ATIVOS

A entidade analisou o valor contábil líquido do Investimento, ativo imobilizado e intangível com o objetivo de identificar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar a deterioração, obsolescência ou perda de seu valor recuperável.

Com base nas análises efetuadas, não foram identificadas evidências que requerem ajustes para perda por redução de seu valor de recuperação.

14. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

a) A entidade é possuidora de Contratos de Créditos, para reforço de Capital de Giro e Cheque Especial para cobertura de saldos negativos de pagamentos.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Banco Santander S/A	988.849,17	1.000.000,00
Banco Bradesco S/A	1.000.000,00	-

b) Santander S/A, Cédula de Crédito Nº 00334734300000005720. Tendo como principal meio de quitação o que a entidade detém junto ao Ministério da Saúde pelos serviços prestados no âmbito do Sistema Único de saúde-SUS, no valor de R\$ 15.000.000,00 com juros de 16,77 a.a e 1,30 a.m, em 60 parcelas.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Saldo Anterior	4.957.476,90	8.222.157,01
(-) Amortizado	(3.894.081,79)	(3.264.680,11)
Saldo a Pagar	1.063.395,11	4.957.476,90
Passivo Circulante	1.063.395,11	3.860.048,80
Passivo Não Circulante	-	1.097.428,10

c) Cédula de Crédito nº 85604-7, Banco Daycoval S/A, com garantia obrigatória de Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios referentes aos recebíveis do Sistema Único de Saúde-SUS, para antecipação de receita, oriunda da prestação de Serviços Ambulatoriais e/ou Internações-SUS, no valor de R\$ 5.000.000,00. Serão pagos pelo Ministério da Saúde, com juros de 1,18% a.m, em 60 parcelas.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Saldo Anterior	3.377.728,57	4.247.644,96
(-) Amortizado	(1.003.497,84)	(869.916,39)
Saldo a Pagar	2.374.230,73	3.377.728,57
Passivo Circulante	1.157.591,55	1.003.497,85
Passivo Não Circulante	1.216.639,18	2.374.230,72

d) Caixa Econômica Federal-CEF, Contrato CAIXA ECONOMICA CONTRATO 09.4250.610.0000003-21, referente a empréstimo com garantia obrigatória de Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios sobre os Recebíveis do Sistema Único de Saúde-SUS, para antecipação de receita, oriunda da prestação de Serviços Ambulatoriais e/ou Internações-SUS, que estão sendo pagos pelo Ministério da Saúde, no valor de 28.250.000,00 com taxa anual de juros de 10,44%, em 84 parcelas. Data 17/11/2020.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Saldo Anterior	28.273.845,10	28.250.000,00
(-) Amortizado	(3.180.486,14)	(23.845,10)
Saldo a Pagar	25.093.358,96	28.273.845,10
Passivo Circulante	3.590.829,09	3.227.406,61
Passivo Não Circulante	21.502.529,87	25.046.438,49

e) Banco Bradesco, Cédula 15.324.525, referente a empréstimo com garantia obrigatória de Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios sobre os Recebíveis do Sistema Único de Saúde-SUS, para antecipação de receita, oriunda da prestação de Serviços Ambulatoriais e/ou Internações-SUS, que estão sendo pagos pelo Ministério da Saúde, no valor de 10.000.000,00 com taxa anual de juros de 15,42%, em 84 parcelas. Registrado no Cartório de Títulos em 21/12/2021. Foi liberado 10.075.994,58.

DESCRIÇÃO	2022
Saldo Anterior	10.075.994,58
(-) Amortizado	(775.279,95)
Saldo a Pagar	9.300.714,63
Passivo Circulante	1.024.909,54
Passivo Não Circulante	8.275.805,09

15. FORNECEDORES

DESCRIÇÃO	2022	2021
Materiais	3.938.274,02	7.439.345,69
Serviços	803.395,28	693.936,20
Prestadores	785.792,12	1.082.993,41
TOTAL	5.527.461,42	9.216.275,30

16. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

DESCRIÇÃO	2022	2021
Obrigações com Pessoal	1.588.814,06	553.256,44
Obrigações Previdenciárias	753.797,68	1.048.883,22
Consignações de Terceiros	233.468,42	229.605,47
TOTAL	2.576.080,16	1.831.745,13

17. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

DESCRIÇÃO	2022	2021
IRRF - Imp de Renda Ret na Fonte	501.433,51	548.006,63
CSRF - Cont Social Retidas na Fonte	323.415,35	308.924,44
ISSQN - Imp Sobre Serviços	115.643,58	92.006,20
TOTAL	940.492,44	948.937,27



18. PARCELAMENTO TRIBUTÁRIO

DESCRIÇÃO	2022	2021
IRRF - Imposto Renda Retido na Fonte	4.367.336,68	3.455.443,42
CSRF - Contribuições Retidas na Fonte	2.562.069,08	1.879.381,91
INSS - Retido na Fonte	5.119.436,31	3.928.521,06
Passivo Circulante	3.471.044,36	2.392.173,47
Passivo Não Circulante	8.577.797,71	6.871.172,92

19. OUTRAS OBRIGAÇÕES

DESCRIÇÃO	2022	2021
Outras Obrigações	50.640,52	29.755,63
TOTAL	50.640,52	29.755,63

20. OBRIGAÇÕES COM CONVENIADOS
20.1. INSTITUTO RONALD McDONALD

A entidade mantém convênio com o Instituto Ronald Mc Donald para apoio e auxílio financeiro voltado para a as crianças hospedadas na Casa de Apoio Criança Feliz, com registros disponíveis a seguir:

a) Campanha Mc Donald: BB C/C 41.550-2

Objeto: Recebimento de doações e venda de produtos para as casas de apoio da FAD

DESCRIÇÃO	2022	2021
Saldo Anterior	1.648,74	98.432,41
Valor recebido do IRM	-	272,00
Valor recebido de doações	1.650,00	13.176,34
Depósitos Bancários	-	255,50
Transferências Bancárias	102,00	-
Rendimentos de aplicação financeira	182,57	712,05
(-) Transferências Bancárias	-	(110.451,41)
(-) Despesa bancária	(1.076,00)	(748,15)
(-) Pagamentos efetuados	(250,00)	-
Saldo Bancário	2.257,31	1.648,74
Valor Origem	-	2.396,89
Valor Aplicado	-	(748,15)

b) Convênio IRM - BB C/C 5768-1

Objeto e Alocação: Conta única para futuros convênios, para as Casas de Apoio da fundação.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Saldo Anterior	1.526.513,64	1.352.343,03
Transferências Bancárias	-	122.114,41
Rendimentos de Aplic Financeira	167.554,69	52.153,78
(-) Despesa bancária	(85,35)	-
(-) Transferências Bancária	(1.486.523,10)	(97,58)
Saldo Bancário	207.459,88	1.526.513,64
Valor Origem	207.459,88	1.782.048,31
Valor Aplicado	-	(255.534,67)

c) Convênio IRM - CEF C/C 100071

Objeto: Custeio de Cateteres Implantáveis

DESCRIÇÃO	2022	2021
Saldo Anterior	169.373,16	262.969,37
Rendimentos Aplicação Financeira	14.572,79	7.555,14
(-) Pagamentos Efetuados	(84.590,45)	(100.532,00)
(-) Despesa bancária	(617,65)	(619,35)
Saldo Bancário	98.737,85	169.373,16

d) Convênio IRM - CEF Ag 3959 CC 176-4

Objeto: Construção nova Casa de Apoio

DESCRIÇÃO	2022
Saldo Anterior	-
Transferência Bancária	1.486.523,10
Rendimentos Aplicação Financeira	8.018,31
Saldo Bancário	1.494.541,41

20.2. CONSTRUÇÃO DO HOSPITAL DO CÂNCER DE PINHEIRO

Objeto: Construção Hospital de Pinheiro-MA - Banco do Brasil Ag 5121-7 CC 1190. Esse Recurso veio para custeio

DESCRIÇÃO	2022
Saldo Anterior	-
Transferência Bancária	13.577.898,21
Rendimentos Aplicação Financeira	70.617,32
(-) Transferência Bancária	(2.000.000,00)
(-) Pagamentos	(9.199.250,66)
(-) Despesas Bancárias	(888,85)
Saldo Bancário	2.448.376,02

20.3. SECRETARIA DE ESTADO DA SAUDE DO ESTADO MARANHÃO
a) Convênio SES - 01/2020 - BB 1092-8

Objeto: Aquisição de equip hospitalares para o Hospital do Câncer Aldenora Bello

DESCRIÇÃO	2022	2021
Saldo Anterior	2,81	-
Recebido SES	300.000,00	250.000,00
Contrapartida FAD	500,00	3.200,00
(-) Transferências	206,59	(212.701,20)
(-) Pagamentos Efetuados	-	(39.449,10)
(-) Despesa bancária	(709,40)	(1.046,89)
Saldo Bancário	300.000,00	2,81

b) Convênio SES - 02/2019 - BB 1068-5

Objeto: Alocação: Custeio Hospital do Câncer Aldenora Bello

DESCRIÇÃO	2022	2021
Saldo Anterior	60,25	402.154,69
Aporte Conveniada	362.873,58	1.456.588,36
Contrapartida FAD	319,85	1.120,00
Rendimetnos	-	145,15
Transferências bancárias	58,96	(588.423,97)
(-) Pagamentos	(362.837,84)	(1.269.150,72)
- Despesa bancária	(474,80)	(2.373,26)
Saldo Bancário	-	60,25

c) Convênio SES - 06/2016 - BB 5788-6

Objeto: Alocação: Aquisição de equip hospitalares Hospital do Câncer Aldenora Bello

DESCRIÇÃO	2022	2021
Almoxarifado	-	436.906,00
(-) Imobilizado	-	(233.000,00)
Saldo Origem	203.906,00	203.906,00

d) Convênio SES - 03/2019 - BB 1091-X

Objeto: Alocação: Custeio Hospital do Câncer Aldenora Bello

DESCRIÇÃO	2022	2021
Saldo Anterior	704,27	1.145,85
Rendimentos Aplicação Financeira	73,50	18,02
- Despesa bancária	-	(459,60)
Saldo Bancário	777,77	704,27




e) Convênio SES - 04/2022 – Mical Damasceno

Objeto: Alocação: Custeio Hospital do Câncer Aldenora Bello

DESCRIÇÃO	2022
Recebido Convênio	600.000,00
(+/-) Transferência Bancária	100.100,00
(-) Pagamentos	(600.000,00)
(-) Despesas Bancárias	(299,50)
Saldo Bancário	99.800,50

20.4. MINISTÉRIO DA SAÚDE

a) Convênio: Convênio MS – 833862/2016 – BB 255074-1

Objeto: Aquisição Equip Hospit (3 Microscópios e 1 Endoscópio) para o HCAB

DESCRIÇÃO	2022	2021
Almoxarifado	-	13.000,00
Saldo Origem	13.000,00	13.000,00

b) Convênio MS – Conv 876045/2018

Objeto: Aquisição de equipamento hospitalar e material permanente

DESCRIÇÃO	2022	2021
Saldo Anterior	-	32,95
Recebimento de Recurso	-	79.532,60
Contrapartida FAD	-	2.257,40
Rendimentos de aplicação financeira	-	17,29
- Pagamentos Efetuados	-	(81.790,00)
Saldo Bancário	-	50,24
Almoxarifado	-	69.000,00
Contrapartida FAD	-	2.257,40
Valor Origem	-	66.792,84

c) Convênio MS – CEF 04250 C/C 0150-9 Emendas Parlamentares-Weverton Rocha

Objeto: Custeio de medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2022	2021
Saldo Anterior	297,20	2.898.292,86
Transferências Bancárias	-	1.299.682,54
Rendimentos de aplicação financeira	35,48	4.977,83
- Pagamentos Efetuados	-	(4.201.428,72)
- Tarifas	-	(1.227,31)
Saldo Bancário	332,68	297,20

d) Convênio MS – 888120/2019 MS – CEF Ag 0027-2 - CC 05720-9

Objeto: Equipamentos Hospitalares

DESCRIÇÃO	2022	2021
Recebimento de Recurso	-	130.042,71
Contrapartida FAD	-	5.857,29
Rendimentos de aplicação financeira	-	211,35
- Pagamentos Efetuados	-	(135.900,00)
Saldo Bancário	-	211,35
Valor Origem	-	211,35

e) Convênio MS – BB Ag 5121-7 C/C 1142-8 Conv 898468/2020

Objeto: Equipamentos

DESCRIÇÃO	2022	2021
Saldo Anterior	1.194.173,94	
Recebimento de Recurso	(43.018,69)	1.172.193,62
Rendimentos de aplicação financeira	21.038,37	21.980,32
Contrapartida FAD	35.506,38	-
(-) Pagamentos	(1.207.700,00)	-
Saldo Bancário	-	1.194.173,94
Valor Origem	-	1.194.173,94

f) Convênio MS – 856285/2019 MS – CEF Ag 0027-2 - CC 05476-5

Objeto: Equipamentos Hospitalares

DESCRIÇÃO	2022	2021
Saldo Anterior	-	7.858,57
Rendimentos	-	0,21
(-) Devolução saldo remanescente	-	(7.858,78)
Saldo Bancário	-	-

g) Convênio: Convênio MS – 858285/2017 - CEF 5475-7

Objeto: Aquisição de Equipamentos Hospitalar

DESCRIÇÃO	2022	2021
Saldo Anterior	-	55,41
Rendimentos	-	0,07
(-) Devolução saldo remanescente	-	(55,48)
Saldo Bancário	-	-

h) Convênio MS – 878189/2018 – CEF 5591-5

Objeto: Aquisição de equipamento hospitalar e material permanente

DESCRIÇÃO	2022	2021
Saldo Anterior	-	21,49
Recebimento de Recurso	-	50.992,30
Contrapartida FAD	-	230,50
Rendimentos de aplicação financeira	-	58,15
(-) Devolução saldo remanescente	-	(79,64)
(-) Pagamentos Efetuados	-	(51.222,80)
Saldo Bancário	-	-

i) Convênio MS – Conv 877865/2018 – CEF 5592-3

Objeto: Aquisição de equipamento hospitalar e material permanente

DESCRIÇÃO	2022	2021
Saldo Anterior	-	98,48
- Devolução saldo remanescente	-	(98,48)
Saldo Bancário	-	-

j) 3086 - Termo de Colaboração SEMUS 009/2022 - Gyl Cutrim

Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2022
Recebimento de Recurso	500.000,00
Transferências Bancárias	119,90
(-) Despesas Bancárias	(119,90)
Saldo Bancário	500.000,00
Valor Origem	500.000,00

k) 3087 - Termo de Colaboração SEMUS 005/2022 - Pedro Lucas

Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2022
Recebimento de Recurso	1.926.097,00
Transferências Bancárias	654,00
(-) Despesas Bancárias	(981,00)
Saldo Bancário	1.925.770,00
Valor Origem	1.925.770,00

l) 3088 - Termo de Colaboração SEMUS 004/2022 – Bira do Pindaré

Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2022
Recebimento de Recurso	200.000,00
Transferências Bancárias	654,00
(-) Despesas Bancárias	(981,00)
Saldo Bancário	199.673,00
Valor Origem	199.673,00



m) 3089 - Termo de Colaboração SEMUS 007/2022 - Marreca Filho
Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2022
Recebido Convênio	385.365,00
(+/-) Transferência Bancária	1.899,80
(-) Pagamentos	(386.283,80)
(-) Despesas Bancárias	(981,00)
Saldo Bancário	-

n) 3090 - Termo de Colaboração SEMUS 006/2022 - Weverton
Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2022
Recebido Convênio	500.000,00
(+/-) Transferência Bancária	1.160,93
(-) Pagamentos	(500.179,93)
(-) Despesas Bancárias	(981,00)
Saldo Bancário	-

o) 3091 - Termo de Fomento SEMUS 006/2022 - Concita Pinto
Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2022
Recebido Convênio	150.000,00
(-) Despesas Bancárias	(36,50)
Saldo Bancário	148.963,50

p) 3092 - Termo de Fomento SEMUS 005/2022 - Gutemberg
Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2022
Recebido Convênio	100.000,00
(-) Despesas Bancárias	(36,50)
Saldo Bancário	99.963,50

q) 3093 - Termo de Fomento SEMUS 007/2022 - Fátima Araújo
Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2022
Recebido Convênio	324.240,00
(-) Despesas Bancárias	(36,50)
Saldo Bancário	324.203,50

20.5 PRECATÓRIOS DO MINISTÉRIO DO TRABALHO
Objeto: Custeio referente ao Hospital do Câncer Aldenora Bello

DESCRIÇÃO	2022
Recebido mediante depósito judicial	1.131.038,51

21. PROVISÕES
21.1. Férias e Encargos

DESCRIÇÃO	2022	2021
Férias	2.723.911,84	2.520.509,87
FGTS	216.789,88	199.118,80
TOTAL	2.940.701,72	2.719.628,67

21.2. Contingências com Risco de Perda "Provável"

A entidade é parte em ações judiciais decorrentes do curso normal dos negócios. Em atendimentos aos Princípios Fundamentais de Contabilidade tem registrado conforme levantamento da Assessoria Jurídica no Passivo Não-Circulante em Provisão para Contingências de Processos Judiciais Cíveis e Trabalhistas em estágio de conciliação e execução com Provável possibilidade de perda.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Causas Trabalhistas	-	113.089,00

21.3. Contingências com Risco de Perda "Possível"

A entidade também possui processos cujas expectativas de perda são classificadas como Possíveis, na opinião de seus consultores jurídicos, não sendo portanto provisionados, apenas demonstrados, conforme segue:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Causas Cíveis	1.522.529,86	715.772,00

22 - RECEITA DIFERIDA

A entidade recebeu doações para o Imobilizado que foram lançados e avaliados a preços correntes de mercado e com base em laudos de avaliação. São doações reconhecidas ao longo do período na proporção de sua realização, conforme Resolução CFC Nº 1.409 de 21/09/2012 que aprovou a ITG 2002, combinada com a Resolução CFC Nº 1.305 de 25/11/2010 que aprovou a NBC TG 07.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Imóveis	763.674,18	763.674,18
Mobiliário	22.624,94	22.624,94
Informática	5.403,00	5.403,00
Máquinas e Equipamentos	24.693.003,80	23.418.404,04
Veículos	240.677,16	240.677,16
(-) Realização pela Depreciação	(7.332.057,94)	(4.703.455,00)
Curto Prazo	1.820.419,39	1.953.699,53
Longo Prazo	16.572.905,75	17.793.628,79

23 - SEGUROS
23.1. Seguro de Vida em Grupo

Contrato de Adesão de Seguro de Vida em Grupo aos empregados da FAD junto à Caixa Seguradora S/A, mediante a Proposta VG 20027481010051 objetivando garantir o pagamento de indenização correspondente ao Capital Segurado ao Beneficiário na ocorrência de morte do Segurado Principal por causas naturais e acidentais, estando as respectivas coberturas em vigor na data da ocorrência de evento, observadas as condições gerais e especiais.

23.2. Cobertura de Seguros de Bens do Imobilizado

A entidade mantém seguros contra incêndio, explosão, roubo e danos de bens móveis e imóveis, considerados suficientes pela administração para cobertura de riscos sobre todos os seus ativos, os quais são renovados anualmente, com a Porto Seguros Cia de Seguros, BB Seguros Transportes Interestaduais e Sul América Seguros.

TIPO	COBERTURA	2022	2021
Incêndio e explosão	Imobilizado	20.793.950,00	20.793.950,00
Danos morais	Moto CG 150	50.000,00	50.000,00
Danos Mat e Corporais	Saveiro Cb Sp	100.000,00	100.000,00
Roubo e Danos	Veículo- S10	100.000,00	100.000,00
Roubo e Danos	Cam, Hyundai	100.000,00	100.000,00
Roubo e Danos	Ambulância	150.000,00	150.000,00
Roubo e Danos	Ambulância	100.000,00	100.000,00
Roubo e Danos	Ambulância	100.000,00	100.000,00
TOTAL		21.443.950,00	21.443.950,00

24. DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT / (DÉFICIT)

Em razão de sua finalidade social, assistencial, filantrópica e sem fins lucrativos, a entidade está isenta de impostos calculados sobre a sua Receita e do Superávit do Exercício, nem distribui qualquer parcela de seu resultado a mantenedores, doadores, parceiros, dirigentes ou conselheiros.

25. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO: SEM BENEFÍCIOS OBTIDOS E GRATUIDADES CONCEDIDAS

Conforme Art. 30 da Portaria do Ministério da Saúde nº Portaria do Ministério da Saúde nº 834 de 26/04/2016, estão demonstradas todas as receitas, custos e despesas segregadamente com valores e percentuais.





25.1. Receitas

a) Vendas de Serviços

Prestação de serviços de saúde mediante convênio com o SUS – Sistema Único de Saúde, Plano de Saúde e Particulares.

DESCRIÇÃO	2022		2021	
	VALORES	%	VALORES	%
Convênio com o SUS	68.789.704,03	70	65.573.142,26	85
Planos de Saúde	5.977.449,06	6	5.059.336,26	7
Particulares	7.049.943,29	7	5.866.764,55	8
Convênio Prefeituras	259.200,00	-	-	-
SES-Fdo Comb Câncer	16.469.600,50	17	-	-
TOTAL	98.545.896,88	100	76.499.243,07	100

b) Em Dinheiro: Doações e Campanhas

A entidade recebeu de doações em dinheiro de Pessoas Físicas e Jurídicas, pelo Telemarketing, com a realização de campanhas, patrocínios, vendas em brechó de brinquedos e materiais apreendidos doados pela Receita Federal do Brasil.

DESCRIÇÃO	2022		2021	
	VALORES	%	VALORES	%
Físicas e Anônimas	3.234.879,40	63	3.450.623,68	61
Pessoas Jurídicas	538.659,18	10	748.257,06	13
Brechó, Camp e Loja	278.859,73	5	216.589,13	4
Maracá	1.107.022,60	22	1.279.487,21	22
TOTAL	5.159.420,91	100	5.694.957,08	100

c) Subvenções, Convênios e Auxílios

A entidade registra valores recebidos e/ou apropriados mediante convênio, apoio e auxílio financeiro, doações e vendas de produtos da campanha Mc Dia Feliz, conforme Resolução CFC Nº 1.409 de 21/09/2012 que aprovou a ITG 2002, combinada com a Resolução CFC Nº 1.305 de 25/11/2010 que aprovou a NBC TG 07, lançadas em "Obrigações com conveniados". Auxílios, Doações e Contribuições quando restritos, são reconhecidos quando da prestação de contas.

DESCRIÇÃO	2022		2021	
	VALORES	%	VALORES	%
Sus Contratualização	1.241.962,85	4	1.345.459,83	16
Sec de Est Saúde-SES	962.397,09	3	1.699.588,36	20
Inst Ronald Mc Donald	-	-	392.522,02	5
Precatórios Mini Trab	1.139.036,27	3	1.668.887,62	19
Emenda Parlamentares	23.073.903,00	70	1.850.000,00	22
Auxílio Emergencial	2.876.269,89	9	-	-
Semus-Ter Colaboração	885.365,00	3	-	-
Subvenções Patrimoniais	2.628.602,94	8	1.602.631,30	18
TOTAL	32.807.537,04	100	8.559.089,13	100

d) Dedução da Receita

DESCRIÇÃO	2022	2021
	VALORES	VALORES
(-) Glosas e Cancelamentos	(537.154,43)	(413.332,23)

e) Recuperações Diversas

DESCRIÇÃO	2022	2021
	VALORES	VALORES
Glosas, despesas e custos	520.752,15	385.976,14

f) Receitas Financeiras

DESCRIÇÃO	2022		2021	
	VALORES	%	VALORES	%
Rend Aplic Financeiras	1.522.586,56	99	100.836,83	15
Outras Rec Financeiras	20.530,67	1	558.082,55	85
TOTAL	1.543.117,23	100	658.919,38	100

g) Outras Receitas Operacionais

DESCRIÇÃO	2022		2021	
	VALORES	%	VALORES	%
Doações Materiais - PF	1.559.379,16	72	1.784.699,20	64
Doações Materiais - PJ	287.660,42	13	172.165,53	6
Ganho c/ Bens Imob/Est	30.455,76	1	715.742,66	26
Outras Receitas	277.348,45	14	115.370,69	4
TOTAL	2.154.843,79	100	2.787.978,08	100

25.2. Custos

Conforme a Lei Complementar 187 de 16/12/2021; Decreto nº 8.242 de 23/05/2014 combinado com o Art. 30, item I, letra b, da Portaria MS nº 834 de 26/04/2016, detalha-se os custos ocorridos e reconhecidos no momento da utilização dos fatores de produção resultantes da aplicação e produção de bens e serviços.

DESCRIÇÃO	2022		2021	
	VALORES	%	VALORES	%
Materiais	24.470.551,40	28	23.729.482,86	30
Mão de Obra	22.827.997,65	26	21.295.658,58	27
Serv de Terceiros-PF	142.710,87	-	207.057,28	-
Serv de Terceiros-PJ	35.316.839,21	40	29.846.586,00	38
Utilidades e Serviços	963.161,45	1	1.115.086,76	1
Gastos Gerais	4.402.644,11	5	2.784.195,02	4
TOTAL	88.123.904,69	100	78.978.066,50	100

25.3. Despesas

DESCRIÇÃO	2022		2021	
	VALORES	%	VALORES	%
Despesas com Material	901.870,87	4	905.758,67	4
Despesas com Pessoal	10.277.594,11	43	9.475.699,72	46
Serviços Terceiros-PF	17.402,46	-	33.216,05	-
Serviços Terceiros-PJ	977.215,12	4	1.145.080,81	6
Utilidades e Serviços	632.931,28	3	703.310,32	3
Despesas Gerais	637.601,73	3	694.756,31	3
Despesas Financeiras	8.224.977,15	34	6.284.426,15	31
Imp, Taxas e Contrib	130.607,36	1	127.251,37	1
Perdas Rec Créditos	1.010.122,19	4	515.281,07	3
Outras Desp Operac	990.395,83	4	559.985,46	3
TOTAL	23.800.718,10	100	20.444.765,93	100

25.4 – Resultado Líquido Sem Gratuidade

Este resultado não contempla as despesas com tributos, nem a renúncia das receitas. Consiste na entrada de recursos (origem) e na saída de recursos (aplicação).

DESCRIÇÃO	2022	2021
RECEITAS – (CUSTOS + DESPESAS)	28.269.790,78	(5.250.001,78)

26. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Conforme a Lei Complementar 187 de 16/12/2021; Decreto nº 8.242 de 23/05/2014 e a Portaria MS nº 834 de 26/04/2016, evidencia-se o Resultado Líquido com Gratuidade, de Receitas com a Isenção Usufruída de Tributos confrontada com a Gratuidade de Serviços Prestados, registradas de acordo com o plano de contas padrão.

26.1. Com Benefícios Obtidos e Gratuidades Concedidas

BENEFÍCIOS OBTIDOS	2022		2021	
	VALOR	%	VALOR	%
IRPJ	7.285.470,89	31	-	-
CSLL	2.631.409,52	11	-	-
PIS s/ Fol Pagamento	295.302,03	1	270.824,95	2
COFINS	2.996.693,28	12	2.332.900,81	19
INSS-Cota Patronal-PF	5.932.011,65	25	5.444.676,40	45
ISSQN	4.926.474,73	20	3.822.276,16	32
IPU	63.447,70	-	123.388,04	2
IPVA	857,41	-	22.682,81	-
Serv Volunt: Ass Social	6.390,00	-	1.846,00	-
Serv Volunt: Educação	12.960,64	-	12.353,11	-
Serv Volunt: Adm e Aux	10.245,92	-	-	-
Serv Volunt: Auxiliares	-	-	10.308,48	-
TOTAL	24.161.263,77	100	12.041.256,76	100

GRATUIDADES CONCEDIDAS	2022		2021	
	VALOR	%	VALOR	%
Materiais – FAD	128.899,53	3	41.090,12	-
Pessoal	316.153,13	8	312.640,00	1
Serviços Administ-FAD	182.706,66	5	45.421,48	-
Consultas	2.854.161,85	72	3.180.619,00	98
Exames	426.965,16	10	152.794,55	-
Peq Atendimento	71.188,91	2	734.631,27	1
TOTAL	3.980.075,24	100	4.467.196,42	100

26.2. Resultado Líquido Com Gratuidade

Este resultado contempla apenas as despesas com tributos (usufruídos) e a renúncia das receitas (concedidas).

DESCRIÇÃO	2022	2021
BENEF OBTIDOS-GRAT CONCEDIDAS	20.181.188,53	7.574.060,34

27 – QUALIFICAÇÃO E QUANTIFICAÇÃO DO ATENDIMENTO HOSPITALAR

Em atendimento a Lei Complementar 187 de 16/12/2021, ao Decreto nº 8.242 de 23/05/2014 e à Portaria MS nº 834 de 26/04/2016, que dispõe sobre o processo de Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social na área da Saúde, para obtenção da isenção das contribuições para a seguridade social e dá outras providências, conforme relatório extraído do Sistema de Administração Clínico/Hospitalar. Para cumprimento do percentual mínimo de 60% de prestação de serviços ao SUS, com base no total de internações hospitalares, medidas por quantidade e por paciente dia. As Internações Hospitalares SUS "Paciente Dia" foi na ordem de 98% e NÃO SUS de 2%, perfazendo folgadoamente o Art. 18 e 19 da Portaria, sem necessidade de aplicação do adicional de 10% de Atendimento Ambulatorial.

INTERNAÇÕES	2022		2021	
	VIDAS	QTDE	VIDAS	QTDE
SUS	8.260	6.296	5.357	7.529
NÃO SUS	753	762	709	690
- Convênios	230	226	190	203
- Particulares	523	536	519	486
- Filantropia	-	-	-	1
TOTAL	9.013	7.058	6.066	8.219

A I H s	2022	2021
- Quantidade de Exames Secundários	276.787	145.106

INTERNAÇÕES	2022		2021	
	PACte DIA	%	PACte DIA	%
SUS	40.790	98	37.248	98
NÃO SUS	705	2	831	2
- Conv, Part e Filant	705		831	
TOTAL	41.495	100	38.079	100

ATEND AMBULAT	2022	%	2021	%
SUS	321.073	79	299.459	81
NÃO SUS	86.243	21	70.419	19
- Convênios	5.653		4.188	
- Particulares	27.815		24.292	
- Filantropia	52.775		41.939	
TOTAL	407.316	100	369.878	100

CONSULTAS	2022	%	2021	%
SUS	46.576	43	41.157	44
NÃO SUS	60.524	57	51.332	56
- Convênios	2.810		1.644	
- Particulares	16.644		13.955	
- Filantropia	41.070		35.733	
TOTAL	107.100	100	92.489	100

CIRURGIAS	2022	%	2021	%
SUS	5.737	89	5.146	89
NÃO SUS	733	11	666	11
- Convênios	210		184	
- Particulares	523		480	
- Filantropia	-		2	
TOTAL	6.470	100	5.812	100

RADIOTERAPIA E BRAQUITERAPIA	2022		2021	
	APLIC	VIDAS	APLIC	VIDAS
SUS	1.495	1.350	1.834	1.648
NÃO SUS	179	141	92	92
- Convênios	179	134	-	-
- Filantropia	-	7	-	-
TOTAL	1.674	1.491	1.926	1.740

QTD QUIMIOTERA	2022	%	2021	%
SUS	39.243	99	37.407	100
NÃO SUS	94	1	77	-
- Convênios	37		-	
- Filantropia	57		77	
TOTAL	39.337	100	37.484	100

SADT: SERV AUX DIAG TRATAM	2022		2021	
	PROC	Nº VIDAS	PROC	Nº VIDAS
SUS	263.502	44.004	248.272	22.933
NÃO SUS	25.719	15.737	19.087	8.065
- Convênios	2.843	2.683	2.544	916
- Particulares	11.171	4.788	10.337	4.975
- Filantropia	11.705	8.266	6.206	2.174
TOTAL	289.221	59.741	267.359	30.998

28. FILANTROPIA: QUALIFICAÇÃO E QUANTIFICAÇÃO DE SERVIÇOS COMPLEMENTARES À SAÚDE

28.1. Atividades Desenvolvidas pela FAD

Serviços complementares à saúde, de acordo com os controles internos das casas de apoio que recebem as crianças e mulheres oriundas do interior do Estado para tratamento, na FAD, envolvendo gastos com serviços e materiais.

CASA DE APOIO CRIANÇA FELIZ	2022	2021
Cestas Básicas Doadas	219	273
Dias de hospedagem (criança e acomp)	3.022	3.141
Recursos aplicados	158.026,43	94.611,23

CASA DE APOIO EROSILDA MOTA	2022	2021
Cestas Básicas Doadas	729	726
Dias de hospedagem	3.940	3.762
Recursos aplicados	487.117,41	292.611,23

NUCLEO VOLUNT SANTINHA FURTADO	2022	2021
Cestas Básicas Doadas	-	243
Recursos aplicados	18.985,81	11.611,23

28.2. Atividades Desenvolvidas pelo Setor de Humanização

Envolve o programa de humanização: gastos com filantropia, mediante o Sistema de Faturamento, incluindo serviços médicos, enfermagem e serviços multidisciplinares. Consultas em horário normal ou programado, envolvendo médicos, psicólogos, nutricionistas, fisioterapeutas e outros profissionais.

Os exames envolvem biopsia, colonoscopia, colposcopia, citopatológico mamografia, ultrassonografia, tomografia, Rx e outros.

Os pequenos atendimentos são realizados por visitas hospitalares, fisioterapia, psicologia, psicoterapia, curativos, atividades reflexas, nutrição e outros.

DESCRIÇÃO	2022		2021	
	QTDE	VALORES	QTDE	VALORES
Consultas	41.070	2.816.773,52	35.733	3.180.619,00
Exames	8.219	426.965,16	2.674	152.794,55
Pequenos Atendim	3.486	71.188,91	3.535	734.631,27
TOTAL	52.775	3.314.927,59	41.942	4.068.044,82

29. ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A entidade não distribui parcela de seu patrimônio ou de suas rendas a título de lucros ou participação nos resultados, aplicando integralmente no país os recursos para



manutenção de seus objetivos institucionais, mantendo a escrituração contábil regular de suas receitas, custos e despesas.

A Constituição Federal de 1988 concede, em seu art. 150, VI, às instituições de assistência social o benefício da imunidade de impostos federais, estaduais e municipais, desde que sejam sem fins lucrativos e atendam aos requisitos da lei, os quais estão previstos no art. 14 do Código Tributário Nacional, quais sejam:

a) não distribuição de qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;

b) aplicação integral, no País, de seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;

c) manutenção da escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

Assim, está isenta do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica - IRPJ, da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL, do PIS e da COFINS, de acordo com os dispositivos da Constituição Federal do Brasil conforme art. 195, §7º e do Código Tributário Nacional-CTN no art. 14.

A isenção do ISSQN para o exercício de 2022 foi reconhecida pela Portaria 027/2021 - SGT, de 29 de janeiro de 2021 da Secretaria Municipal da Fazenda da Prefeitura de São Luís-MA.

A entidade é portadora de Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, concedido pelo Ministério da Saúde, com validade até 01/03/2024, conforme Portaria Nº 984 de 09/10/2020.

30. SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS

De acordo com a Lei 9.608 de 18/02/1998, a entidade mantém um grupo de voluntários, exercido mediante a celebração de Termo de Adesão entre a entidade e o prestador do serviço voluntário, constando o objeto e as condições do seu serviço.

O serviço voluntário não gera vínculo empregatício nem obrigação de natureza trabalhista, previdenciária ou afim.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Curso preparatório por participante	-	-
Educação continuada por encontro	-	-
Voluntários permanentes	40	21

Em função da pandemia da Covid-19 os cursos preparatórios e de educação continuada foram suspensos no presente exercício.

31. INDICADORES ECONÔMICOS

31.1. Índices de Liquidez

Indica a capacidade da entidade em satisfazer os compromissos para com terceiros. Quanto maior a liquidez melhor será a situação financeira da empresa. Quanto maior, melhor.

INDICADORES	2022	2021
Liquidez Corrente	1,37	0,78
Liquidez Geral	0,51	0,31
Liquidez Seca	1,22	0,66
Solvência Geral	1,39	1,07

31.2. Índices de Estrutura

Avaliem a segurança que a entidade oferece aos capitais alheios e revelam sua política de obtenção de recursos e de alocação dos mesmos nos diversos itens do Ativo. Quanto maior a participação de capital de terceiros maior será o risco a que eles estão expostos. Quanto maior, pior.

INDICADORES	2022	2021
Endividamento Geral	72 %	93 %
Imobilização do Patrimônio Social	223 %	1.029 %
Imobilização dos Recursos Permanentes	85 %	108 %
Participação de Terceiros no Patrimônio Social	254 %	1.343 %

31.3. Prazos Médios

Índices de atividades que indicam a dinâmica de algumas verbas do patrimônio, revelando quantos dias eles levam para girar durante o exercício. Devem ser analisados em conjunto. PMR quanto menor, melhor; PMC Quanto maior, melhor; PMPE quanto maior, pior.

INDICADORES	2022	2021
Prazo Médio de Recebimento	47 dias	46 dias
Prazo Médio de Pagamento	23 dias	42 dias
Prazo Médio de Permanência dos Estoques	20 dias	16 dias

São Luís (MA), 31 de dezembro de 2022


Antônio Dino Tavares
Diretor Vice-Presidente


João Batista Medeiros Filho
Diretor Financeiro Adjunto


Antônio Carlos Neves Mendes
Contador: CRC (MA) 5728/0-3

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos diretores da

FUNDAÇÃO ANTONIO JORGE DINO

São Luís - MA

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **FUNDAÇÃO ANTONIO JORGE DINO**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **FUNDAÇÃO ANTONIO JORGE DINO** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

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 financeiras". Somos independentes em relação a **FUNDAÇÃO ANTONIO JORGE DINO**, 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.

Outros assuntos

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A Administração da Associação é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem fins lucrativos com registro no CEBAS (Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, 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 administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

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 financeiras, 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 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 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 incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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.

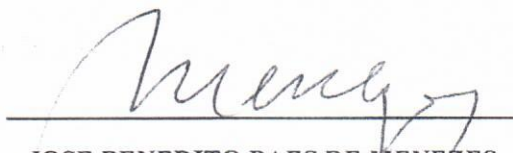
Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

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

Comunicamo-nos com a administração 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.

São João da Boa Vista – SP, 19 de abril de 2023

PAES DE MENEZES AUDITORES ASSOCIADOS S/S
CRC - 2SP023510/O-6



JOSE BENEDITO PAES DE MENEZES
Contador CRC-1SP-058194/O-0