



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

CONSOLIDADAS

2023

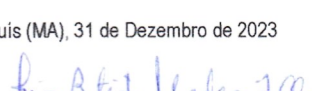
BALANÇO PATRIMONIAL - BP

Do exercício findo em 31.12.2023

ATIVO			PASSIVO		
	2023	2022		2023	2022
ATIVO CIRCULANTE	70.891.067,58	43.367.202,80	PASSIVO CIRCULANTE	56.919.354,44	31.610.658,07
DISPONÍVEL	35.191.982,48	17.789.688,74	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAME	8.555.910,42	8.825.574,47
Caixa	18.374,04	50.521,00	Empréstimos Bancários	8.555.910,42	8.825.574,47
Bancos Conta Movimento	797.145,13	9.584.948,85			
Aplicações Liquidez Imediata	34.376.463,31	8.154.218,89	FORNECEDORES	4.880.628,31	5.527.461,42
			Materiais	2.703.194,55	3.938.274,02
CLIENTES NACIONAIS	25.436.383,21	17.580.027,24	Serviços Diversos	796.021,77	803.395,28
Planos de Saúde	3.100.279,01	2.968.658,74	Serviços Médicos	1.381.411,99	785.792,12
Sistema Único Saúde-SUS	17.585.555,69	11.528.052,54			
Outros Clientes Nacionais	10.945.970,00	5.511.308,00	OBRIG TRAB E PREVIDENCIÁRI	4.326.860,33	2.576.080,16
Cartão de Crédito	196.759,20	122.803,46	Obrigações com Pessoal	2.028.220,56	1.588.814,06
(-) Prov p/Créd Venc não Liq	(6.392.180,69)	(2.550.795,50)	Obrigações Previdenciárias	2.039.319,49	753.797,68
			Consignações Folha Pagame	259.320,28	233.468,42
OUTROS CRÉDITOS	3.994.312,69	3.151.109,59			
Importações em Andamento	1.477.036,03	569.144,47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	6.579.475,81	4.411.536,80
Créditos com Funcionários	958.115,23	830.552,18	Impostos e Contrib a Recolhe	1.914.557,21	940.492,44
Adiant a Fornecedores	1.365.649,78	1.650.603,61	Parcelamento Obrig Tributária	4.664.918,60	3.471.044,36
Créditos Diversos	193.511,65	100.809,33			
ESTOQUES	6.190.883,29	4.768.416,84	OUTRAS OBRIGAÇÕES	27.838.331,59	5.508.884,11
Farmácia	1.972.387,61	1.706.876,73	Contas a Pagar	6.569,76	3.284,89
Almoxarifado	1.949.046,04	1.771.078,01	Obrigações com Conveniados	27.802.006,20	5.458.243,59
Patrimônio	2.269.449,64	1.290.462,10	Outras Obrigações	29.755,63	47.355,63
DESPESAS ANTECIPADAS	77.505,91	77.960,39			
Prêmios de Seguros	33.451,21	37.943,59	PROVISÕES	3.176.690,23	2.940.701,72
Assinaturas e Anuidades	1.382,50	1.509,20	Férias e Encargos Sociais	3.176.690,23	2.940.701,72
Vale Transporte e Outros	42.672,20	38.507,60			
			RECEITA DIFERIDA	1.561.457,75	1.820.419,39
			Receita Diferida	1.561.457,75	1.820.419,39
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	89.687.693,09	78.876.001,99	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	51.143.752,26	56.145.677,59
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.777.496,30	1.817.499,91	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAME	28.273.290,70	30.994.974,13
Aplicação Financeira	117.500,00	117.500,00	Empréstimos Bancários	28.273.290,70	30.994.974,13
Título de Capitalização	1.659.996,30	1.699.999,91			
INVESTIMENTO	3.151.192,24	3.151.192,24	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8.648.864,02	8.577.797,71
Outros Invest Permanentes	3.151.192,24	3.151.192,24	Parcelamento Obrig Tributária	8.648.864,02	8.577.797,71
IMOBILIZADO	84.759.004,55	73.905.614,18			
Imóveis	12.423.108,29	10.347.336,29	RECEITA DIFERIDA	14.221.597,54	16.572.905,75
Bens em Operações	47.107.344,18	45.477.603,44	Receita Diferida	14.221.597,54	16.572.905,75
Bens em Comodato	231.411,29	231.411,29			
Imobilizado em Andamento	51.991.165,19	41.420.846,86	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	52.515.653,97	34.486.869,13
Consórcio	398.811,21	261.914,56	PATRIMÔNIO SOCIAL	52.515.653,97	34.486.869,13
Contrapartida de Convênios	70.037,70	0,00	Patrimônio Social	16.534.025,70	16.534.025,70
(-) Depreciação Acumulada	(27.462.873,31)	(23.833.498,26)	Reservas Patrimoniais	2.075.772,00	-
			(-)Déficit Acumulado	(10.316.947,35)	(10.316.947,35)
			Reservas de Superávit	44.222.803,62	28.269.790,78
INTANGÍVEL	-	1.695,66			
Software	11.721,54	11.721,54			
(-) Amortização	(11.721,54)	(10.025,88)			
TOTAL DO ATIVO	160.578.760,67	122.243.204,79	TOTAL DO PASSIVO	160.578.760,67	122.243.204,79

São Luís (MA), 31 de Dezembro de 2023


Antonio Dino Tavares
Diretor Vice-Presidente


João Batista Medeiros Filho
Diretor Financeiro Adjunto


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

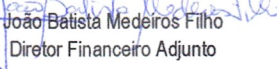
DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO - DRE

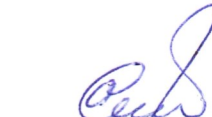
Do exercício findo em 31.12.2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
(=) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	138.256.299,08	136.512.854,83
Receitas Serv Prestados: Convênios Planos de Saúde	7.480.394,20	5.977.449,06
Receitas Serv Prestados: Particulares	8.692.345,93	7.049.943,29
Receitas Serv Prestados: Sistema Único de Saúde - SUS	76.056.446,55	68.789.704,03
Receitas Serv Prestados: Prefeituras-Prevenção contra o Cancer	35.200,00	259.200,00
Receitas Serv Prestados: SES-Fundo de Combate ao Câncer	16.434.336,00	16.469.600,50
Receitas de Subvenções e Auxílios	24.576.744,46	32.807.537,04
Receitas de Doações e Contribuições	4.980.831,94	5.159.420,91
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(1.318.255,24)	(537.154,43)
Glosas e Descontos	(1.318.255,24)	(9.332,43)
Cancelamentos e Devoluções	-	(527.822,00)
Impostos Incidentes sobre Vendas	-	-
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	136.938.043,84	135.975.700,40
(-) Custos dos Serviços Prestados	(96.964.978,52)	(88.123.904,69)
(=) SUPERÁVIT / (-) DÉFICIT OPERACIONAL BRUTO	39.973.065,32	47.851.795,71
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(49.203.954,65)	(38.045.101,46)
Gratuidade: Isenção Tributária - Benefícios Obtidos	(21.725.294,20)	(14.244.383,36)
Despesas Administrativas	(20.105.853,12)	(14.584.448,09)
Despesas Financeiras	(6.995.143,87)	(8.224.977,15)
Outras Despesas	(377.663,46)	(991.292,86)
(+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	7.922.680,10	8.198.788,41
Gratuidade: Renúncia de Receita - Benefícios Concedidos	4.464.072,13	3.980.075,24
Receitas Financeiras	838.262,34	1.543.117,23
Outras Receitas	2.620.345,63	2.675.595,94
(=) SUPERÁVIT / (-) DÉFICIT OPERACIONAL LÍQUIDO	(1.308.209,23)	18.005.482,66
VARIAÇÃO PATRIMONIAL LÍQUIDA COM GRATUIDADE	17.261.222,07	10.264.308,12
(+) Benefícios Obtidos com Isenções Tributárias	21.725.294,20	14.244.383,36
(-) Benefícios Concedidos com Gratuidades	(4.464.072,13)	(3.980.075,24)
(=) SUPERÁVIT / (-) DÉFICIT ANTES DOS TRIBUTOS	15.953.012,84	28.269.790,78
SUPERÁVIT / (-) DÉFICIT DO PERÍODO	15.953.012,84	28.269.790,78

São Luís (MA), 31 de Dezembro de 2023


 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 31.12.2023

DISCRIMINAÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESERVAS PATRIMONIAIS	AJUSTES EX ANTER	(-) DÉFICIT ACUMULADO	RESULTADO DO EXERCÍCIO	RESERVAS DE SUPERÁVIT	TOTAL
SALDO EM 31/12/2021	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 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 31/12/2022	16.534.025,70	-	-	(10.316.947,35)	-	28.269.790,78	34.486.869,13
Patrimônio Social	-						-
Reservas Patrimoniais		2.075.772,00					2.075.772,00
Ajustes de Exercícios Anteriores							-
Superávit / (-) Déficit Acumulados							-
Reservas de Superávit					(15.953.012,84)		(15.953.012,84)
Resultado do Exercício					15.953.012,84	15.953.012,84	31.906.025,68
SALDO EM 31/12/2023	16.534.025,70	2.075.772,00	-	(10.316.947,35)	-	44.222.803,62	52.515.653,97

São Luís (MA), 31 de Dezembro de 2023



Antonio Dino Tavares
Diretor Vice-Presidente



João Batista Medeiros Filho
Diretor Financeiro Adjunto



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

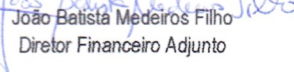
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DO EXERCÍCIO - DVA

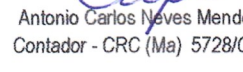
Do exercício findo em 31.12.2023

DISCRIMINAÇÃO	2023 VALOR	%	2022 VALOR	%
1. RECEITAS	135.717.004,28		138.651.296,34	
1.1. Venda de Serviços Prestados	107.380.467,44		98.008.742,45	
1.2. Receitas de Subvenções e Auxílios	24.576.744,46		32.807.537,04	
1.3. Receitas de Doações e Contribuições	4.980.831,94		5.159.420,91	
1.4. Provisão para devedores duvidosos	(3.841.385,19)		-	
1.5. Outras Receitas	2.620.345,63		2.675.595,94	
1.6. Resultado não operacional	-		-	
Receitas não operacionais	-		-	
Despesas não operacionais	-		-	
2. INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	(67.613.575,07)		(66.590.659,07)	
2.1. Custos dos serviços prestados	(35.025.008,81)		(35.825.355,64)	
2.2. Materiais consumidos	(26.933.022,67)		(25.372.422,27)	
2.3. Energia, serviços de terceiros e outras despesas operacionais	(5.095.120,93)		(4.102.621,69)	
2.4. Perda na Realização de Ativos	(560.422,66)		(1.290.259,47)	
3. VALOR ADICIONADO BRUTO	68.103.429,21		72.060.637,27	
4. RETENÇÕES	(4.242.301,46)		(4.149.930,87)	
4.1. Depreciação, amortização e exaustão	(4.242.301,46)		(4.149.930,87)	
5. VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	63.861.127,75		67.910.706,40	
6. VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	838.262,34		1.543.117,23	
6.1. Res equiv patrimonial e dividendos de invest avaliado ao custo	-		-	
6.2. Receitas financeiras	838.262,34		1.543.117,23	
6.3. Aluguéis e royalties	-		-	
7. VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	64.699.390,09	100,0%	69.453.823,63	100,0%
8. DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	(64.699.390,09)	100,0%	(69.453.823,63)	100,0%
8.1. Empregados	(40.833.872,77)		(33.105.591,76)	
Salários e encargos	(37.175.946,99)	57,5%	(29.687.554,47)	42,7%
Benefícios	(763.658,85)	1,2%	(604.032,35)	0,9%
FGTS	(2.894.266,93)	4,5%	(2.814.004,94)	4,1%
Plano de aposentadoria e pensão	-		-	
8.2. Tributos	(128.504,31)		(130.607,36)	
Federais	(1.094,67)	0,0%	(8.357,44)	0,0%
Estaduais	(109.969,99)	0,2%	(95.159,53)	0,1%
Municipais	(17.439,65)	0,0%	(27.090,39)	0,0%
Menos: incentivos fiscais	-		-	
8.3. Financiadores	(7.784.000,17)		(7.947.833,73)	
Juros	(6.051.175,23)	9,4%	(7.318.761,62)	10,5%
Aluguéis	(1.732.824,94)	2,7%	(629.072,11)	0,9%
8.4. Juros sobre capital próprio	-		-	
8.5. SUPERÁVIT / (-) DÉFICIT DO EXERCÍCIO	15.953.012,84	24,7%	28.269.790,78	40,7%

São Luís (MA), 31 de Dezembro de 2023


 Antonio Dino Tavares
 Diretor Vice-Presidente


 João Batista Medeiros Filho
 Diretor Financeiro Adjunto


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

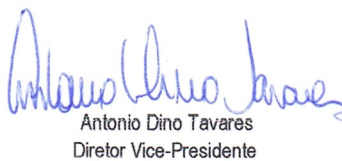
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC

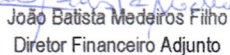
Do exercício findo em 31.12.2023

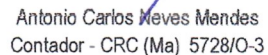
MÉTODO DIRETO

Atividades operacionais		
	2023	2022
Valores recebidos de planos de saúde	18.437.229,79	4.339.743,14
Valores recebidos de particulares	8.692.345,93	6.144.448,93
Valores recebidos do sistema único de saúde - SUS	69.177.195,07	68.628.509,98
Valores recebidos do convênios SUS Contratualização	1.241.962,92	1.139.036,27
Valores recebidos do convênios IRM	-	-
Valores recebidos do convênios SES	-	13.584.349,08
Valores recebidos do convênios MS/Semus	-	4.085.702,00
Valores recebidos do convênios MTB	618.010,62	1.131.038,51
Valores recebidos de doações e contribuições	4.316.558,84	4.052.398,31
Valores recebidos - Maracap	664.273,10	1.107.022,60
Valores recebidos - Emendas Parlam: Semus (Termos de Colaboração e Fomento)	36.914.000,00	23.073.903,00
Valores recebidos - Auxílio emergencia e piso salarial enfermagem	4.143.663,57	2.876.269,89
Valores recebidos diversos	43,20	-
(-) Valores pagos a fornecedores de medicamentos/materiais	(28.298.641,91)	(31.731.470,36)
(-) Valores pagos a fornecedores de serviços	(36.605.485,23)	(32.370.924,47)
(-) Valores pagos de obrigações trabalhistas e terceiros	(29.370.634,59)	(27.570.000,94)
(-) Valores pagos de encargos sociais de empregados	(5.991.465,14)	(5.542.486,13)
(-) Valores pagos de impostos e contribuições sociais	(5.546.556,59)	(979.150,80)
(-) Valores pagos de despesas financeiras	(2.798.990,32)	(2.998.809,58)
(-) Valores pagos de despesas diversas	(3.907.564,60)	(13.498.337,44)
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades operacionais	31.685.944,66	15.471.241,99
Atividades de Investimentos		
Rendimento de aplicação financeira	822.415,43	1.522.586,56
Juros recebidos de contratos de mútuos	-	-
(-) Importações em andamento	1.477.036,03	(41.692,50)
(-) Compras de imobilizado	(10.395.597,35)	(2.126.883,95)
(-) Título de capitalização	-	(117.500,00)
Valores líquidos gerados pelas atividades de investimentos	(8.096.145,89)	(763.489,89)
Atividades de financiamentos		
Empréstimos tomados	4.875.167,95	10.075.994,58
Juros recebidos de empréstimos	-	-
(-) Juros e atualizações pagos de empréstimos	(4.196.153,55)	(5.226.167,57)
(-) Pagamentos de empréstimos	(6.866.519,43)	(8.819.312,73)
(-) Pagamentos de lucros e dividendos	-	-
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de financiamentos	(6.187.505,03)	(3.969.485,72)
Aumento / Redução das disponibilidades	17.402.293,74	10.738.266,38
Disponibilidades - no início do período	17.789.688,74	7.051.422,36
Disponibilidades - no final do período	35.191.982,48	17.789.688,74

São Luís (MA), 31 de Dezembro de 2023


Antonio Dino Tavares
Diretor Vice-Presidente


João Batista Medeiros Filho
Diretor Financeiro Adjunto

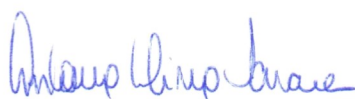

Antonio Carlos Neves Mendes
Contador - CRC (Ma) 5728/O-3

DEMONSTRAÇÃO: EBITDA / EBIT

Do exercício findo em 31.12.2023

	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
(=) RECEITA BRUTA DE BENS E SERVIÇOS	138.256.299,08	136.512.854,83
(-) Impostos sobre Vendas	-	-
(-) Devoluções e Descontos	(1.318.255,24)	(537.154,43)
(=) RECEITA LÍQUIDA	136.938.043,84	135.975.700,40
(-) Custos dos Serviços Prestados	(96.964.978,52)	(88.123.904,69)
(=) LUCRO BRUTO	39.973.065,32	47.851.795,71
(-) Despesas Gerais e Administrativas	(16.239.519,46)	(11.423.547,60)
(+) Outras Receitas	2.620.345,63	2.675.595,94
(=) EBITDA	26.353.891,49	39.103.844,05
Margem EBITDA	19,2%	28,76%
(-) Depreciação	(4.242.301,46)	(4.149.930,87)
(-) Amortização	(1.695,66)	(2.262,48)
(=) EBIT	22.109.894,37	34.951.650,70
Margem EBIT	16,1%	25,70%
(+) Despesas Financeiras	838.262,34	1.543.117,23
(-) Receitas Financeiras	(6.995.143,87)	(8.224.977,15)
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO IR e CSLL	15.953.012,84	28.269.790,78
(-) Imposto de Renda e Contribuição Social	-	-
SUPERÁVIT / (-) DÉFICIT DO EXERCÍCIO	15.953.012,84	28.269.790,78

São Luís (MA), 31 de Dezembro de 2023

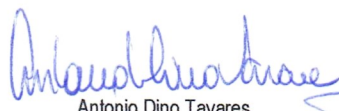
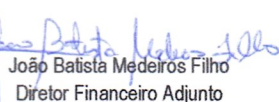

Antonio Dino Tavares
Diretor Vice-Presidente


João Batista Medeiros Filho
Diretor Financeiro Adjunto


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

PATRIMONIO LIQUIDO AJUSTADO - PLA		
Do exercício findo em 31.12.2023		
	2023	2022
PATRIMONIO LIQUIDO	52.515.653,97	34.486.869,13
(-) Despesas Antecipadas	(77.505,91)	(77.960,39)
(-) Marcas e Patentes	-	-
(-) Ativo Diferido	-	-
(-) Participação em Sociedades	-	-
PATRIMONIO LIQUIDO AJUSTADO	52.438.148,06	34.408.908,74

São Luis (MA), 31 de Dezembro de 2023

Antonio Dino Tavares
Diretor Vice-PresidenteJoão Batista Medeiros Filho
Diretor Financeiro AdjuntoAntonio 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 77,72%.
- 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 2023.

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 31/1/21.

Em 2022 foi recebido de Auxílio Emergencial o valor de R\$ 2.876.269,89. Em 2023 não houve repasse.

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, NBC T 19.4 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, Decreto nº 11.791 de 21.11.2023, que substituiu o anterior 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 Maracap, 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 Bello. 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	2023	2022
Caixa	18.374,04	50.521,00
Bancos Conta Movimento	185.300,42	5.975.268,85
Bancos Conta Movimento – Rec Restritos	611.844,71	3.609.680,00
Aplicações Financeiras	8.905.186,15	3.902.041,97
Aplicações Financeiras – Rec Restritos	25.471.277,16	4.252.176,92
TOTAL	35.191.982,48	17.789.688,74

5 – CLIENTES

5.1. Por Convênio

DESCRIÇÃO	2023	2022
Convênios com Planos de Saúde	3.100.279,01	2.968.658,74
Sistema Único de Saúde - SUS	17.585.555,69	11.528.052,54
Outros Clientes Nacionais	10.945.970,00	5.511.308,00
Cartão de Crédito	196.759,20	122.803,46
(-) Provisão p/ Perdas s/ Créditos - PPSC	(6.392.180,69)	(2.550.795,50)
TOTAL	25.436.383,21	17.580.027,24

5.2. Por Idade

DESCRIÇÃO	2023	2022
A vencer	14.742.620,38	11.212.749,32
Vencidos até 30 dias	9.068.653,39	4.730.875,71
Vencidos até 60 dias	149.437,79	1.565.142,21
Vencidos até 90 dias	1.475.671,65	71.260,00
Vencidos até 120 dias	1.486.890,62	2.953,87
Vencidos acima de 120 dias	4.905.290,07	2.547.841,63
(-) Provisão p/ Perdas s/ Créditos - PPSC	(6.392.180,69)	(2.550.795,50)
TOTAL	25.436.383,21	17.580.027,24

6. OUTROS CRÉDITOS

DESCRIÇÃO	2023	2022
Importações em Andamento	1.477.036,03	569.144,47
Adiantamentos a Funcionários	958.115,23	830.552,18
Adiantamentos a Fornecedores	1.365.649,78	1.650.603,61
Créditos Diversos	193.511,65	100.809,33
TOTAL	3.994.312,69	3.151.109,59

7. ESTOQUES

DESCRIÇÃO	2023	2022
Almoxarifado	1.949.046,04	1.771.078,01
Farmácia	1.972.387,61	1.706.876,73
Patrimônio	2.269.449,64	1.290.462,10
TOTAL	6.190.883,29	4.768.416,84

8. DESPESAS ANTECIPADAS

DESCRIÇÃO	2023	2022
Prêmios de Seguros	33.451,21	37.943,59
Assinaturas e Anuidades	1.382,50	1.509,20
Vale Transporte a Apropriar	4.2672,20	38.507,60
TOTAL	77.505,91	77.960,39

9. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

DESCRIÇÃO	2023	2022
Títulos de Capitalização	1.659.996,30	1.699.999,91
Aplicação Financeira	117.500,00	117.500,00
TOTAL	1.777.496,30	1.817.499,91

10. INVESTIMENTO

DESCRIÇÃO	2023	2022
Imóveis Adquiridos p/ Futura Ampliação	3.151.192,24	3.151.192,24
TOTAL	3.151.192,24	3.151.192,24

11. IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	% a.a	2023	2022
Terreno	-	2.140.772,00	65.000,00
Edifícios e Construções	4	10.282.336,29	10.282.336,29
Mobiliário e Equip Escritório	10	1.623.551,04	1.477.759,58
Máq e Equip Hospitalares	10	41.207.791,95	40.476.177,81
Veículos	20	1.142.873,69	656.093,69
Informática	20	2.028.509,90	1.744.441,53
Equip de Copa e Cozinha	10	297.318,94	296.402,94
Máq, Ferram Equip Diversos	10	807.298,66	826.727,89
Bens em Comodato	10	231.411,29	231.411,29
Imobilizado em Andamento	-	51.991.165,19	41.420.846,86
Consórcio	-	398.811,21	261.914,56
Contrapartida de Convênios	-	70.037,70	-
(-) Depreciação	-	(27.462.873,31)	(23.833.498,26)
TOTAL	-	84.759.004,55	73.905.614,18

12. INTANGÍVEL

DESCRIÇÃO	2023	2022
Sistemas Aplicativos	11.721,54	11.721,54
(-) Amortização	(11.721,54)	(10.025,88)
TOTAL	-	1.695,66

13. RECUPERABILIDADE DE ATIVOS

O objetivo principal da aplicação do Teste de Recuperabilidade do ativo ou Teste de Impairment (Impairment test) é assegurar que o valor contábil registrado de um ativo seja recuperável pela capacidade de gerar receita (dinheiro) pela sua venda ou pelo uso.

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	2023	2022
Banco Santander S/A	988.849,17	988.849,17
Banco Bradesco S/A	-	1.000.000,00
TOTAL	988.849,17	1.988.849,17

b) 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	2023	2022
Saldo Anterior	2.374.230,73	3.377.728,57
(-) Amortizado	(1.157.591,55)	(1.003.497,84)
Saldo a Pagar	1.216.639,18	2.374.230,73
Passivo Circulante	1.216.639,18	1.157.591,55
Passivo Não Circulante	-	1.216.639,18

c) Caixa Econômica Federal-CEF, 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	2023	2022
Saldo Anterior	25.093.358,96	28.273.845,10
(-) Amortizado	(3.528.887,01)	(3.180.486,14)
Saldo a Pagar	21.564.471,95	25.093.358,96
Passivo Circulante	3.984.180,31	3.590.829,09
Passivo Não Circulante	17.580.291,64	21.502.529,87

d) 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 e Documentos em 21/12/2021. Foi liberado 10.075.994,58.

DESCRIÇÃO	2023	2022
Saldo Anterior	9.300.714,63	10.075.994,58
(-) Amortizado	(928.939,84)	(775.279,95)
Saldo a Pagar	8.371.774,79	9.300.714,63
Passivo Circulante	1.178.877,35	1.024.909,54
Passivo Não Circulante	7.192.897,44	8.275.805,09

e) Banco Santander S/A, Cédula de Crédito Nº 0033473430000005720, referente a empréstimo, 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	2023	2022
Saldo Anterior	1.063.395,11	4.957.476,90
(-) Amortizado	(1.063.395,11)	(3.894.081,79)
Saldo a Pagar	-	1.063.395,11
Passivo Circulante	-	1.063.395,11
Passivo Não Circulante	-	-

f) Banco Bradesco S/A, Cédula de Crédito Nº 15999435, referente a empréstimo bancário com garantia, 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\$ 1.100.000,00 com juros de 22% a.a, 1,45% a.m, em 48 parcelas.

DESCRIÇÃO	2023
Empréstimo	1.114.167,93
(-) Amortizado	(171.560,99)
Saldo a Pagar	942.606,94
Passivo Circulante	250.439,82
Passivo Não Circulante	692.167,12

g) Banco Santander S/A, Cédula de Crédito Bancário nº 0334734300000026140 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 750.000,00 com taxa anual de juros de 21,70%, em 60 parcelas. Data 10/07/2023.

DESCRIÇÃO	2023
Empréstimo	755.100,02
(-) Amortizado	(16.140,93)
Saldo a Pagar	738.959,09
Passivo Circulante	109.008,49
Passivo Não Circulante	629.950,60

h) Banco Santander S/A, Cédula de Crédito Bancário nº 0334734300000027810 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 3.000.000,00 com taxa anual de juros de 17,60%, em 36 parcelas. Data 01/12/2023.

DESCRIÇÃO	2023
Empréstimo	3.005.900,00
Saldo a Pagar	3.005.900,00
Passivo Circulante	827.916,10
Passivo Não Circulante	2.177.983,90

15. FORNECEDORES

DESCRIÇÃO	2023	2022
Materiais	2.703.194,55	3.938.274,02
Serviços	796.021,77	803.395,28
Prestadores	1.381.411,99	785.792,12
TOTAL	4.880.628,31	5.527.461,42

16. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

DESCRIÇÃO	2023	2022
Obrigações com Pessoal	2.028.220,56	1.588.814,06
Obrigações Previdenciárias	2.039.319,49	753.797,68
Consignações de Terceiros	259.320,28	233.468,42
TOTAL	4.326.860,33	2.576.080,16

17. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

DESCRIÇÃO	2023	2022
IRRF - Imp de Renda Ret na Fonte	1.099.060,55	501.433,51
CSRF - Cont Social Retidas na Fonte	680.969,42	323.415,35
ISSQN - Imp Sobre Serviços	134.527,24	115.643,58
TOTAL	1.914.557,21	940.492,44

18. PARCELAMENTO DE TRIBUTOS

DESCRIÇÃO	2023	2022
IRRF - Imposto Renda Retido na Fonte	4.822.506,52	4.367.336,68
CSRF - Contribuições Retidas na Fonte	2.826.733,43	2.562.069,08
INSS - Retido na Fonte	5.664.542,67	5.119.436,31
Passivo Circulante	4.664.918,60	3.471.044,36
Passivo Não Circulante	8.648.864,02	8.577.797,71

19. OUTRAS OBRIGAÇÕES

DESCRIÇÃO	2023	2022
Outras Obrigações	36.325,39	50.640,52
TOTAL	36.325,39	50.640,52

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 auxílios bem como a venda de produtos para as casas de apoio da FAD.

DESCRIÇÃO	2023	2022
Saldo Anterior	2.257,31	1.648,74
Valor recebido de doações	1.280,00	1.650,00
Transferências Bancárias	-	102,00
Rendimentos de aplicação financeira	167,97	182,57
(-) Transferências Bancárias	(2.178,53)	-
(-) Despesa bancária	(1.135,50)	(1.076,00)
(-) Pagamentos efetuados	(212,00)	(250,00)
Saldo Bancário	179,25	2.257,31

b) Convênio IRM - BB C/C 5768-1

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

DESCRIÇÃO	2023	2022
Saldo Anterior	207.459,88	1.526.513,64
Transferências Bancárias	2.378,53	-
Rendimentos de Aplic Financeira	24.781,32	167.554,69
(-) Despesa bancária	(643,50)	(85,35)
(-) Transferências Bancária	-	(1.486.523,10)
Saldo Bancário	233.976,23	207.459,88
Valor Origem	233.976,23	207.459,88

c) Convênio IRM - CEF C/C 100071

Objeto: Custeio de Cateteres Implantáveis.

DESCRIÇÃO	2023	2022
Saldo Anterior	98.737,85	169.373,16
Transferências Bancárias	100,00	-
Rendimentos Aplicação Financeira	3.454,65	14.572,79
(-) Pagamentos Efetuados	(101.582,00)	(84.590,45)
(-) Despesa bancária	(698,00)	(617,65)
Saldo Bancário	12,50	98.737,85

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

Objeto e Alocação: Construção da nova Casa de Apoio.

DESCRIÇÃO	2023	2022
Saldo Anterior	1.494.541,41	-
Transferência Bancária	(657.162,95)	1.486.523,10
Rendimentos Aplicação Financeira	54.088,97	8.018,31
(-) Pagamentos	(820.223,80)	-
(-) Despesas bancárias	(792,30)	-
Saldo Bancário	70.451,33	1.494.541,41
Valor Origem	1.547.838,08	1.494.541,41

20.2. CONSTRUÇÃO DO HOSPITAL DO CÂNCER DE PINHEIRO

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

DESCRIÇÃO	2023	2022
Saldo Anterior	2.448.376,02	-
Recursos - Transferência Bancária	3.250.000,00	13.577.898,21
Rendimentos Aplicação Financeira	24.799,78	70.617,32
(-) Transferência Bancária	(1.914.898,92)	(2.000.000,00)
(-) Pagamentos	(2.795.955,79)	(9.199.250,66)
(-) Despesas Bancárias	(844,15)	(888,85)
Saldo Bancário	11.476,94	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	2023	2022
Saldo Anterior	300.000,00	2,81
Recebido SES	-	300.000,00
Contrapartida FAD	(566,21)	500,00
(+/-) Transferências Bancárias	(298.859,69)	206,59
(-) Despesa bancária	(574,10)	(709,40)
Saldo Bancário	-	300.000,00

b) Convênio SES - 02/2019 – BB 1068-5

Objeto: Alocação: Custeio Hospital do Câncer Aldenora Bello

DESCRIÇÃO	2023	2022
Saldo Anterior	-	60,25
Aporte Conveniada	-	362.873,58
Contrapartida FAD	-	319,85
(+/-) Transferências Bancárias	-	58,96
(-) Pagamentos	-	(362.837,84)
- Despesa bancária	-	(474,80)
Saldo Bancário	-	-

c) Convênio SES - 06/2016 – BB 5788-6

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

DESCRIÇÃO	2023	2022
Almoxarifado	203.906,00	203.906,00
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	2023	2022
Saldo Anterior	777,77	704,27
Rendimentos Aplicação Financeira	19,34	73,50
(+/-) Transferências Bancárias	(782,61)	-
- Despesa bancária	(14,50)	-
Saldo Bancário	-	777,77

e) Convênio SES - 04/2022 – Mical Damasceno

Objeto: Alocação: Custeio Hospital do Câncer Aldenora Bello

DESCRIÇÃO	2023	2022
Saldo Anterior	99.800,50	-
Recebimento de Recurso	(31.010,00)	600.000,00
(+/-) Transferência Bancária	254,50	100.100,00
(-) Pagamentos	(68.990,00)	(600.000,00)
(-) Despesas Bancárias	(55,00)	(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	2023	2022
Almoxarifado	13.000,00	13.000,00
Saldo Origem	13.000,00	13.000,00

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

Objeto: Custeio de medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2023	2022
Saldo Anterior	332,68	297,20
(+/-) Transferências Bancárias	(223,84)	-
Rendimentos de aplicação financeira	1,16	35,48
- Tarifas	(110,00)	-
Saldo Bancário	-	332,68

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

Objeto: Aquisição de Equipamentos

DESCRIÇÃO	2023	2022
Saldo Anterior	-	1.194.173,94
Recebimento de Recurso	-	(43.018,69)
Rendimentos de aplicação financeira	-	21.038,37
Contrapartida FAD	-	35.506,38
(-) Pagamentos	-	(1.207.700,00)
Saldo Bancário	-	-

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

Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2023	2022
Saldo Anterior	500.000,00	-
Recebimento de Recurso	-	500.000,00
(+/-) Transferências Bancárias	122,45	119,90
(-) Pagamentos	(499.345,85)	-
(-) Despesas Bancárias	(776,60)	(119,90)
Saldo Bancário	-	500.000,00
Valor Origem	-	500.000,00

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

Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2023	2022
Saldo Anterior	1.925.770,00	-
Recebimento de Recurso	-	1.926.097,00
(+/-) Transferências Bancárias	20.700,46	654,00
Rendimentos	9.742,18	-
(-) Pagamentos	(1.953.561,34)	-
(-) Despesas Bancárias	(2.651,30)	(981,00)
Saldo Bancário	-	1.925.770,00
Valor Origem	-	1.925.770,00

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

Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2023	2022
Saldo Anterior	199.673,00	-
Recebimento de Recurso	-	200.000,00
(+/-) Transferências Bancárias	1.300,00	654,00
(-) Pagamentos	(200.418,41)	-
(-) Despesas Bancárias	(554,59)	(981,00)
Saldo Bancário	-	199.673,00
Valor Origem	-	199.673,00

g) 3089 - Termo de Colaboração SEMUS 007/2022 - Marreca Filho

Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2023	2022
Recebimento de Recurso	-	385.365,00
(+/-) Transferência Bancária	981,00	1.899,80
(-) Pagamentos	-	(386.283,80)
(-) Despesas Bancárias	(981,00)	(981,00)
Saldo Bancário	-	-

h) 3090 - Termo de Colaboração SEMUS 006/2022 – Weverton

Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2023	2022
Recebimento de Recurso	-	500.000,00
(+/-) Transferência Bancária	981,00	1.160,93
(-) Pagamentos	-	(500.179,93)
(-) Despesas Bancárias	(981,00)	(981,00)
Saldo Bancário	-	-

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

DESCRIÇÃO	2023	2022
Saldo Anterior	149.963,50	-
Recebimento de Recurso	-	150.000,00
(+/-) Transferências Bancárias	432,57	-
(-) Pagamentos	(150.231,07)	-
(-) Despesas Bancárias	(165,00)	(36,50)
Saldo Bancário	-	149.963,50

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

DESCRIÇÃO	2023	2022
Saldo Anterior	99.963,50	-
Recebimento de Recurso	-	100.000,00
(+/-) Transferências Bancárias	384,58	-
(-) Pagamentos	(100.183,08)	-
(-) Despesas Bancárias	(165,00)	(36,50)
Saldo Bancário	-	99.963,50

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

DESCRIÇÃO	2023	2022
Saldo Anterior	334.203,50	-
Recebimento de Recurso	-	324.240,00
(+/-) Transferências Bancárias	630,22	-
(-) Pagamentos	(334.668,72)	-
(-) Despesas Bancárias	(165,00)	(36,50)
Saldo Bancário	-	334.203,50

l) 3096 - Convênio 021/2023 SES Emendas Parlamentares MA
Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2023
Recebimento de Recurso	2.100.000,00
Rendimentos de aplicação financeira	20.527,32
(-) Pagamentos	(1.053.610,46)
(-) Despesas Bancárias	(201,50)
Saldo Bancário	1.066.715,36
Valor Origem	1.066.715,36

m) 3097 - Lei 14.434/2022 Piso Salarial da Enfermagem
Objeto: Custeio - Salário dos enfermeiros

DESCRIÇÃO	2023
Recebimento de Recurso	4.143.663,57
Rendimentos de aplicação financeira	19.944,12
(+/-) Transferências Bancárias	(209.996,07)
(-) Pagamentos	(2.618.304,37)
(-) Despesas Bancárias	(981,00)
Saldo Bancário	1.334.326,25
Valor Origem	1.334.326,25

n) 3098 - Termo de Fomento 019/2023 SEMUS
Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2023
Recebimento de Recurso	15.000.000,00
Rendimentos de aplicação financeira	229.550,66
(-) Pagamentos	(714.047,29)
(-) Despesas Bancárias	(654,00)
Saldo Bancário	14.514.849,37
Valor Origem	14.514.849,37

o) 3099 - Termo Fomento 021/2023 SEMUS
Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2023
Recebimento de Recurso	2.400.000,00
Rendimentos de aplicação financeira	33.422,89
(-) Despesas Bancárias	(654,00)
Saldo Bancário	2.432.768,89
Valor Origem	2.432.768,89

p) 3102 - Termo Fomento 020/2023 SEMUS-Joao Marcelo
Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2023
Recebimento de Recurso	4.000.000,00
Rendimentos de aplicação financeira	10.454,33
(+/-) Transferências Bancárias	(4.000.000,00)
(-) Despesas Bancárias	(654,00)
Saldo Bancário	9.800,33
Valor Origem	9.800,33

q) 3103 - Termo Fomento 016/2023 SEMUS-Cleber Verde
Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2023
Recebimento de Recurso	3.099.627,00
Rendimentos de aplicação financeira	11.125,25
(+/-) Transferências Bancárias	4.655,00
(-) Pagamentos	(2.499.626,97)
(-) Despesas Bancárias	(654,00)
Saldo Bancário	615.126,28
Valor Origem	615.126,28

r) 3104 - Termo Fomento 017/2023 SEMUS-Joao Marcelo
Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2023
Recebimento de Recurso	2.000.000,00
Rendimentos de aplicação financeira	20.108,54
(+/-) Transferências Bancárias	585.181,66
(-) Pagamentos	(1.510.418,00)
(-) Despesas Bancárias	(654,00)
Saldo Bancário	1.094.218,20
Valor Origem	1.094.218,20

s) 3106 - Termo Fomento 015/2023 SEMUS-Weverton Rocha
Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2023
Recebimento de Recurso	500.000,00
Rendimentos de aplicação financeira	5.799,53
(-) Pagamentos	(250.000,00)
(-) Despesas Bancárias	(654,00)
Saldo Bancário	255.145,53
Valor Origem	255.145,53

t) 3107 - Termo Fomento 018/2023 SEMUS-Cleber Verde
Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2023
Recebimento de Recurso	400.373,00
Rendimentos de aplicação financeira	4.473,29
(-) Pagamentos	(200.000,00)
(-) Despesas Bancárias	(654,00)
Saldo Bancário	204.192,29
Valor Origem	204.192,29

u) 3107- Port GM/MS Nº 1024 27/07/23 SEMUS Termo Fomento 026/2023 SEMUS
Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2023
Recebimento de Recurso	164.000,00
(-) Despesas Bancárias	-
Saldo Bancário	164.000,00
Valor Origem	164.000,00

v) 3107- 3109 - Termo Fomento 020/2023 SEMUS - Joao Marcelo
Objeto: Custeio - Medicamentos e serviços médicos

DESCRIÇÃO	2023
Recebimento de Recurso	4.000.000,00
Rendimentos aplicação financeira	50.832,20
Saldo Bancário	4.050.832,20
Valor Origem	4.050.832,20

w) Bazar Receita Federal

Conforme Ofício-Circular nº 211/2023 – RFB/SRRF03/Gabin, expedido pela Receita Federal do Brasil, foram doados materiais apreendidos e destinados a realização de Bazar e os recursos serem destinados aos seguintes beneficiários: Fundação Antônio Jorge Dino, São Luís-MA, Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais (APAE) Fortaleza-CE e Assoc Pestalozzi de Fortaleza-CE, apresentando o seguinte resultado:

DESCRIÇÃO	2023
Vendas de Produtos	1.552.771,60
Receitas financeiras	80,44
(-) Despesas Operacionais	(274.856,63)
(-) Repasses	(1.216.684,22)
Resultado	61.311,19
Origem	1.415.349,54
Aplicação	(1.390.298,62)
Saldo disponível	25.050,92

20.5 PRECATÓRIOS DO MINISTÉRIO DO TRABALHO

Celebração de Convênio com o Ministério Público do Trabalho, onde os valores recebidos mediante depósitos judiciais serão aplicados em custeio do Hospital do Câncer Aldenora Bello.

DESCRIÇÃO	2023	2022
Recebimento de Recurso	618.010,62	1.131.038,51
(-) Pagamento e Apropriado na Receita	(618.010,62)	(1.131.038,51)
Saldo Bancário	-	-
Valor Origem	-	-

21. PROVISÕES

21.1. Férias e Encargos

DESCRIÇÃO	2023	2022
Férias	2.942.471,53	2.723.911,84
FGTS	234.218,70	216.789,88
TOTAL	3.176.690,23	2.940.701,72

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, conforme levantamento da Assessoria Jurídica não existem valores para Provisão de Contingências de Processos Judiciais Cíveis e Trabalhistas em estágio de conciliação e execução com status Provável possibilidade de perda.

DESCRIÇÃO	2023	2022
Causas Trabalhistas	-	-

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	2023	2022
Causas Cíveis	765.772,00	1.522.529,86
Causas Trabalhistas	856.757,86	-
TOTAL	1.622.529,86	1.522.529,86

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	2023	2022
Imóveis	763.674,18	763.674,18
Mobiliário	22.624,94	22.624,94
Informática	5.403,00	5.403,00
Máquinas e Equipamentos	24.731.633,55	24.693.003,80
Veículos	240.677,16	240.677,16
(-) Realização pela Depreciação	(9.980.957,54)	(7.332.057,94)
Curto Prazo	1.561.457,75	1.820.419,39
Longo Prazo	14.221.597,54	16.572.905,75

23. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Conforme a NBC T 10, do Conselho Federal de Contabilidade, o Balanço Patrimonial das Fundações deve evidenciar os componentes patrimoniais que lhe são pertinentes, de modo a possibilitar aos seus usuários a adequada interpretação da sua posição patrimonial e financeira.

A Conta Capital Social será substituída pela conta Patrimônio Social, e a conta Lucros ou Prejuízos Acumulados pela conta Superávits ou Déicits Acumulados.

O Superávit do Exercício, no montante de R\$ 15.953.012,84, foi incorporado ao Patrimônio Social para atender ao acima recomendado.

24 – SEGUROS

24.1. 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.

24.2. 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	2023	2022
Incêndio e explosão	Imobilizado	70.980.000	20.793.950,00
Seguro de Vida	Funcionários	49.500.000,00	-
Danos morais	Moto CG 150	50.000,00	50.000,00
Danos Mat/Corporais	Saveiro Cb Sp	205.000,00	100.000,00
Roubo e Danos	Veículo- S10	-	100.000,00
Roubo e Danos	Caminhão,Hyundai	405.000,00	100.000,00
Roubo e Danos	Ambulância	240.000,00	150.000,00
Roubo e Danos	Ambulância	427.370,00	100.000,00
Roubo e Danos	Ambulância	284.534,00	100.000,00
TOTAL		122.091.904,00	21.443.950,00

25. DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO

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.

26. 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.

26.1. 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	2023		2022	
	VALORES	%	VALORES	%
Convênio com o SUS	76.056.446,55	70	68.789.704,03	70
Planos de Saúde	7.480.394,20	7	5.977.449,06	6
Particulares	8.692.345,93	8	7.049.943,29	7
Convênio Prefeituras	35.200,00	-	259.200,00	-
SES-Fdo Comb Câncer	16.434.336,00	15	16.469.600,50	17
TOTAL	108.698.722,68	100	98.545.896,88	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	2023		2022	
	VALORES	%	VALORES	%
Físicas e Anônimas	3.196.181,42	64	3.234.879,40	63
Pessoas Jurídicas	392.307,20	8	538.659,18	10
Brechó, Camp e Loja	330.652,34	7	278.859,73	5
Doações Receita Federal	397.417,88	8	-	-
Maracá	664.273,10	13	1.107.022,60	22
TOTAL	4.980.831,94	100	5.159.420,91	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	2023		2022	
	VALORES	%	VALORES	%
Sus Contratualização	1.241.962,92	5	1.241.962,85	4
Emendas Parlam-MS	7.938.631,97	32	23.073.903,00	70
Emendas Parlam-SES	1.053.610,46	4	962.397,09	3
Emendas Parl-SEMUS	8.101.356,94	33	885.365,00	3
Auxílio Piso Enfer/Emerg	2.829.281,44	12	2.876.269,89	9
Precatórios Minist Trab	763.001,13	3	1.139.036,27	3
Subvenções Patrimoniais	2.648.899,60	11	2.628.602,94	8
TOTAL	24.576.744,46	100	32.807.537,04	100

d) Dedução da Receita

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	VALORES		VALORES	
(-) Glosas e Cancelamentos	(1.318.255,24)		(537.154,43)	

e) Recuperações Diversas

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	VALORES		VALORES	
Glosas, despesas e custos	611.522,35		520.752,15	

f) Receitas Financeiras

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	VALORES	%	VALORES	%
Rend Aplic Financeiras	822.415,43	98	1.522.586,56	99
Outras Rec Financeiras	15.846,91	2	20.530,67	1
TOTAL	838.262,34	100	1.543.117,23	100

g) Outras Receitas Operacionais

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	VALORES	%	VALORES	%
Doações Materiais - PF	1.606.857,22	80	1.559.379,16	72
Doações Materiais - PJ	250.057,36	12	287.660,42	13
Ganho c/ Bens Imob/Est	75.769,27	4	30.455,76	1
Outras Receitas	76.139,43	4	277.348,45	14
TOTAL	2.008.823,28	100	2.154.843,79	100

26.2. 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, Decreto nº 11.791 de 21.11.2023, que substituiu o anterior, 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	2023		2022	
	VALORES	%	VALORES	%
Materiais	26.045.841,17	27	24.470.551,40	28
Mão de Obra	29.275.407,71	30	22.827.997,65	26
Serv de Terceiros-PF	121.284,92	-	142.710,87	-
Serv de Terceiros-PJ	34.903.723,89	36	35.316.839,21	40
Utilidades e Serviços	1.017.037,25	1	963.161,45	1
Gastos Gerais	5.601.683,58	6	4.402.644,11	5
TOTAL	96.964.978,52	100	88.123.904,69	100

26.3. Despesas

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	VALORES	%	VALORES	%
Despesas com Material	887.181,50	3	901.870,87	4
Despesas com Pessoal	11.558.465,06	43	10.277.594,11	43
Serviços Terceiros-PF	62.433,01	-	17.402,46	-
Serviços Terceiros-PJ	1.444.445,78	5	977.215,12	4
Utilidades e Serviços	611.378,89	2	632.931,28	3
Despesas Gerais	681.612,37	2	637.601,73	3
Despesas Financeiras	6.995.143,87	26	8.224.977,15	34
Imp, Taxas e Contrib	128.504,31	-	130.607,36	1
Perdas Rec Créditos	4.024.909,17	15	1.010.122,19	4
Bazar	8.971,92	-	-	-
Doações e Assist Social	697.951,11	3	-	-
Outras Desp Operac	377.663,46	1	990.395,83	4
TOTAL	27.478.660,45	100	23.800.718,10	100

26.4 – 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	2023	2022
RECEITAS – (CUSTOS + DESPESAS)	15.953.012,84	28.269.790,78

27. DEMONSTRAÇÃO DAS ISENÇÕES TRIBUTÁRIAS E GRATUIDADES

Conforme a Lei Complementar 187 de 16/12/2021; Decreto nº 8.242 de 23/05/2014, Decreto nº 11.791 de 21.11.2023, que substituiu o anterior, 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.

27.1. Benefícios Obtidos

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	VALORES	%	VALORES	%
IRPJ	3.964.253,21	18	7.285.470,89	31
CSLL	1.435.771,16	7	2.631.409,52	11
PIS s/ Fol Pagamento	354.319,54	2	295.302,03	1
COFINS	3.264.907,56	15	2.996.693,28	12
INSS-Cota Patronal-PF	7.106.921,23	32	5.932.011,65	25
ISSQN	5.399.599,50	25	4.926.474,73	20
IPTU	112.482,25	1	63.447,70	-
IPVA	13.917,59	-	857,41	-
Serv Volunt: Ass Social	29.820,00	-	6.390,00	-
Serv Volunt: Educação	18.851,84	-	12.960,64	-
Serv Volunt: Adm e Aux	24.450,32	-	10.245,92	-
TOTAL	21.725.294,20	100	24.161.263,77	100

27.2. Gratuidades Concedidas

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	VALORES	%	VALORES	%
Materiais – FAD	162.954,68	4	128.899,53	3
Pessoal	378.182,98	9	316.153,13	8
Serviços Administ-FAD	194.707,60	5	182.706,66	5
Consultas	3.443.020,80	77	2.854.161,85	72
Exames	222.242,00	4	426.965,16	10
Peq Atendimentos	62.964,07	1	71.188,91	2
TOTAL	4.464.072,13	100	3.980.075,24	100

27.3. Resultado Líquido Com Benefícios e Gratuidades

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

DESCRIÇÃO	2023	2022
BENEF OBTIDOS-GRAT CONCEDIDAS	17.261.222,07	20.181.188,53

28 – QUALIFICAÇÃO E QUANTIFICAÇÃO DO ATENDIMENTO HOSPITALAR

Foi considerado 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).

Em atendimento a Lei Complementar 187 de 16/12/2021, ao Decreto nº 8.242 de 23/05/2014, Decreto nº 11.791 de 21.11.2023, que substituiu o anterior, e a 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	2023		2022	
	VIDAS	QTDE	VIDAS	QTDE
SUS	5.524	8.371	8.260	6.296
NÃO SUS	2.011	933	753	762
- Convênios	1.487	380	230	226
- Particulares	524	553	523	536
- Filantropia	-	-	-	-
TOTAL	7.535	9.304	9.013	7.058

AIHs	2023	2022
Quantidade de Exames Secundários	170.310	276.787

INTERNAÇÕES	2023		2022	
	PACte DIA	%	PACte DIA	%
SUS	41.295	97	40.790	98
NÃO SUS	1.112	3	705	2
- Conv, Part e Filant	1.112		705	
TOTAL	42.407	100	41.495	100

ATEND AMBULAT	2023	%	2022	%
SUS	345.028	80	321.073	79
NÃO SUS	88.479	20	86.243	21
- Convênios	4.248		5.653	
- Particulares	27.689		27.815	
- Filantropia	56.542		52.775	
TOTAL	433.507	100	407.316	100

CONSULTAS	2023	%	2022	%
SUS	49.937	43	46.576	43
NÃO SUS	64.921	57	60.524	57
- Convênios	1.473		2.810	
- Particulares	15.429		16.644	
- Filantropia	48.019		41.070	
TOTAL	114.858	100	107.100	100

CIRURGIAS	2023	%	2022	%
SUS	5.765	86	5.737	89
NÃO SUS	906	14	733	11
- Convênios	354		210	
- Particulares	549		523	
- Filantropia	3		-	
TOTAL	6.671	100	6.470	100

RADIOTERAPIA E BRAQUIATERAPIA	2023		2022	
	APLICAÇÃO	VIDAS	APLICAÇÃO	VIDAS
SUS	2.050	1.350	1.495	1.350
NÃO SUS	99	89	179	141
- Convênios	97	87	179	134
- Particular	2	2	-	-
- Filantropia	-	-	-	7
TOTAL	2.149	1.439	1.674	1.491

QDE QUIMIOTER	2023	%	2022	%
SUS	43.704	99	39.243	99
NÃO SUS	197	1	94	1
- Convênios	149		37	
- Particular	2		-	
- Filantropia	46		57	
TOTAL	43.901	100	39.337	100

SADT: SERV AUX DIAGN TRATAM	2023		2022	
	PROCEDIM	Nº VIDAS	PROCEDIM	Nº VIDAS
SUS	284.016	18.523	263.502	44.004
NÃO SUS	23.558	31.294	25.719	15.737
- Convênios	2.775	3.435	2.843	2.683
- Particulares	12.260	14.636	11.171	4.788
- Filantropia	8.523	13.223	11.705	8.266
TOTAL	307.574	49.817	289.221	59.741

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

29.1. 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	2023	2022
Cestas Básicas Doadas	213	219
Dias de hospedagem (criança e acomp)	3.134	3.022
Recursos aplicados	183.094,56	158.026,43

CASA DE APOIO EROSILDA MOTA	2023	2022
Cestas Básicas Doadas	671	729
Dias de hospedagem	4.278	3.940
Recursos aplicados	550.888,75	487.117,41

NÚCLEO DE VOL SANTINHA FURTADO	2023	2022
Cestas Básicas Doadas	-	-
Recursos aplicados	15.514,62	18.985,81

29.2. 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 biópsia, 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	2023		2022	
	QUANT	VALORES	QUANT	VALORES
Consultas			41.070	2.816.773,52
Exames			8.219	426.965,16
Pequenos Atendim			3.486	71.188,91
TOTAL			52.775	3.314.927,59

30. 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.

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.

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 2023 foi reconhecida pela Portaria 027/2021 – SGT, de 29 de janeiro de 2021 da Secretaria Municipal da Fazenda da Prefeitura de São Luís-MA.

31. 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	2023	2022
Curso preparatório por participante	300	-
Voluntários permanentes	52	40

Em função da pandemia da Covid-19 os cursos preparatórios e de educação continuada foram suspensos no exercício de 2022.

32. INDICADORES ECONÔMICOS

32.1. 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	2023	2022
Liquidez Corrente	1,25	1,37
Liquidez Geral	0,67	0,51
Liquidez Seca	1,14	1,22
Solvência Geral	1,49	1,39

32.2. Índices de Estrutura

Avaliam 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	2023	2022
Endividamento Geral	67 %	72 %
Imobilização do Patrimônio Social	167 %	223 %
Imobilização dos Recursos Permanentes	84 %	85 %
Participação de Terceiros no Patrimônio Social	206 %	254 %

32.3. 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	2023	2022
Prazo Médio de Recebimento	67	47 dias
Prazo Médio de Pagamento	18	23 dias
Prazo Médio de Permanência dos Estoques	23	20 dias

São Luís (MA), 31 de dezembro de 2023

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 2023 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 2023, 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.

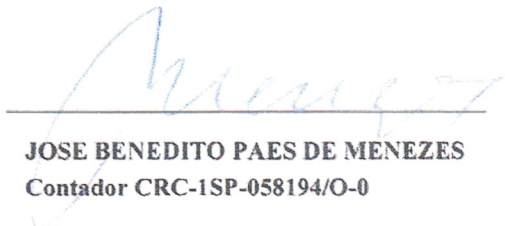
Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- 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 2024

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



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