



ASCOMCER

Associação Feminina de Prevenção
e Combate ao Câncer de Juiz de Fora

Relatório dos Auditores Independentes
Demonstrações Contábeis

Exercício findo em 31/12/2023

Guarulhos, 10 de abril de 2024.

Ilmos. Srs.

Conselheiros e Diretores da

**ASCOMCER - ASSOCIAÇÃO FEMININA DE PROTEÇÃO E COMBATE AO
CÂNCER DE JUIZ DE FORA**

Juiz de Fora – MG

Prezados Senhores,

Estamos encaminhando a V.Sas., as demonstrações contábeis desta Entidade relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, copiadas com base nas que nos foram fornecidas para exame, bem como o nosso Parecer referente ao exame dessas demonstrações contábeis.

Na hipótese de publicação do Parecer, solicitamos o obséquio de fazer constar, da publicação, a designação **“Relatório dos Auditores Independentes sobre demonstrações contábeis”**, bem como a indicação dos destinatários constantes no mesmo.

Ao inteiro dispor de V.Sas., para quaisquer esclarecimentos, subscrevemo-nos.

Atenciosamente

Sidnei de Oliveira SIDNEI DE

CRC 1 SP160.765/O-1
CNAI 1.077

OLIVEIRA:00999625861

Assinado de forma digital por

SIDNEI DE OLIVEIRA:00999625861

Dados: 2024.04.11 10:08:32 -03'00'



Audibras
Audidores e Consultores

AUDIBRAS AUDITORES E
CONSULTORES S
S:07341692000180

CRC 2 SP 023.722/O-8
CVM 10.359

Assinado de forma digital por

AUDIBRAS AUDITORES E
CONSULTORES S S:07341692000180
Dados: 2024.04.11 10:08:58 -03'00'

Relatório dos Auditores Independentes sobre Demonstrações Contábeis

Opinião com Ressalvas

Examinamos as demonstrações contábeis da **Associação Feminina de Proteção e Combate ao Câncer de Juiz de Fora**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do déficit, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, sujeita aos eventuais efeitos que possam advir dos assuntos descritos na seção intitulada “**Base para opinião com ressalvas**” as Demonstrações Contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Associação Feminina de Proteção e Combate ao Câncer de Juiz de Fora**, 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 com ressalvas

1. A Entidade mantém a depreciação de seus ativos imobilizados com base nas taxas usuais que eram utilizadas pela legislação tributária e não revisa a vida útil de seus bens, bem como não realiza o teste de recuperabilidade (impairment) conforme previsto na NBC TG 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Devido à magnitude desta rubrica, não foi praticável concluir sobre a adequação dos saldos apresentados para apurarmos os possíveis efeitos da não adoção desta norma.

Incertezas relevantes relacionadas à continuidade operacional

A Entidade apresentou déficits acumulados, possui aumento de volume e financeiro de empréstimo no curto e longo prazo e apresenta capital circulante líquido negativo na ordem de R\$ 8.454 mil, apesar de ter reduzido em relação ao(s) exercício(s) anterior(es), o déficit contábil no exercício de R\$ 2.730 mil, que ocasionou a redução do seu Patrimônio líquido, atingindo um montante negativo de R\$ 16.792 mil, caracterizando um Passivo a descoberto. Esses fatores determinam a necessidade de soluções administrativas e financeiras que garantem o sucesso da Entidade no futuro, A continuidade futura da Entidade depende de soluções que venham a ser implementadas pelos seus Administradores, resultando na obtenção futura de adequados níveis de operações e de rentabilidade, que possibilitem a recuperação e as demonstrações contábeis não contemplam quaisquer ajustes decorrentes desse assunto. As demonstrações contábeis foram preparadas no pressuposto de continuidade normal dos negócios da Entidade.

Ênfase

O valor apresentado no balanço no ativo não circulante em Contas a receber – SUS no montante de R\$ 859.104, representa conforme Nota Explicativa 6 – valores devidos sob serviços prestados, proveniente do SUS - extrapolação, e segundo gestoras da Entidade esse valor esta em processo de cobrança junto ao Ministério Público

Estadual, tendo sido instaurado inquérito Civil Público sob número 0145.17.003260-4 e a Entidade mantendo uma postura mais conservadora e prudente, também reconheceu esse valor no seu passivo não circulante

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalvas.

Outros assuntos

Auditoria do período anterior

As demonstrações contábeis da Entidade do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, utilizadas para fins de comparação, foram auditadas por outros auditores independentes e apresentaram seu relatório datado em 11 de abril de 2023, e constaram como ressalva os mesmos itens 1, a ênfase e o parágrafo de incertezas relevantes relacionadas ao capital circulante líquido negativo os déficits e Patrimônio Líquido (Passivo a descoberto).

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. A comunicação detalhada dos principais assuntos de auditoria no relatório do auditor, não é requerida a essa entidade, sendo compulsória apenas para as empresas que tem ações, cotas, títulos cotados e registrados em bolsas de valores, ou negociados de acordo com os regulamentos de uma bolsa de valores reconhecida ou órgão equivalente, conforme NBC TA 701 – item 5 do Conselho Federal de Contabilidade.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração

pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados 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 contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

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

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

Guarulhos, 10 de abril de 2024.

Sidnei de Oliveira SIDNEI DE

CRC 1 SP160.765/O-1
CNAI 1.077

OLIVEIRA:00999625861

Assinado de forma digital por

SIDNEI DE OLIVEIRA:00999625861

Dados: 2024.04.11 10:09:18 -03'00'



Audibras
Audidores e Consultores

CRC 2 SP 023.722/O-8
CVM 10.359

AUDIBRAS AUDITORES E
CONSULTORES S
S:07341692000180

Assinado de forma digital por

AUDIBRAS AUDITORES E

CONSULTORES S S:07341692000180

Dados: 2024.04.11 10:09:32 -03'00'

**ASCOMCER - ASSOCIAÇÃO FEMININA DE PROTEÇÃO E COMBATE AO
CÂNCER DE JUIZ DE FORA**

**Balanços Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2023 e 2022
(Em R\$)**

		A T I V O	
	Notas	2023	2022
CIRCULANTE	Explicativas	2.936.514	3.268.226
Equivalentes em caixa	3	234.801	1.075.421
Contas a receber	4	1.641.840	1.318.697
Estoques	5	648.289	796.551
Adiantamentos		409.018	74.991
Valores a recuperar		2.566	2.566
		2.564.705	2.552.010
NÃO CIRCULANTE			
Contas a receber - SUS	6	859.104	859.104
Imobilizado	7	1.639.125	1.562.179
Intangível	8	66.476	130.727
		5.501.219	5.820.236
TOTAL DO ATIVO		5.501.219	5.820.236

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

**ASCOMCER - ASSOCIAÇÃO FEMININA DE PROTEÇÃO E COMBATE AO
CÂNCER DE JUIZ DE FORA**

**Balancos Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2023 e 2022
(Em R\$)**

P A S S I V O

		11.390.304	Reclassificado 10.976.297
CIRCULANTE		11.390.304	10.976.297
Fornecedores	9	5.605.252	4.750.209
Empréstimos e financiamentos	10	934.530	2.075.630
Obrigações tributárias e trabalhistas	11	2.065.958	2.388.880
Parcelamentos tributários	12	1.344.991	682.115
Provisão de férias e encargos	13	1.358.534	993.112
Provisão para contingências	14	78.498	48.000
Projetos e convênios	15	2.541	2.702
Outras contas a pagar		-	35.649
NÃO CIRCULANTE		10.902.732	8.370.952
Empréstimos e financiamentos	10	4.816.007	3.677.044
Parcelamentos tributários	13	5.227.621	3.834.804
Outros valores a apropriar	6	859.104	859.104
PATRIMÔNIO LÍQUIDO(PASSIVO A DESCOBERTO)		(16.791.817)	(13.527.013)
Patrimônio social		(14.061.981)	(9.337.408)
Déficits do exercício		(2.729.836)	(4.189.605)
TOTAL DO PASSIVO E PAT. LÍQUIDO		5.501.219	5.820.236

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

**ASCOMCER - ASSOCIAÇÃO FEMININA DE PROTEÇÃO E COMBATE AO
CÂNCER DE JUIZ DE FORA**

**Demonstração dos Déficits dos Exercícios Findos
em 31 de Dezembro de 2023 e 2022**

(Em R\$)

	2023	Reclassificado 2022
RECEITAS OPERACIONAIS	22.639.795	21.160.354
Receitas prestação serviços SUS	15.183.172	13.880.176
Doações diversas	3.122.888	2.823.872
Receitas convênios e particulares	1.037.594	1.650.045
Receita de projetos	925.000	590.338
Gratuidades concedidas	1.778.128	1.743.522
Outras receitas	593.013	472.401
DEDUÇÕES DA RECEITA	(1.778.128)	(1.745.975)
Gratuidades concedidas	(1.778.128)	(1.743.522)
Descontos concedidos	-	(2.453)
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	20.861.667	19.414.379
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(4.833.821)	(5.711.786)
Custo dos serviços prestados	(4.833.821)	(5.711.786)
RESULTADO BRUTO	16.027.846	13.702.593
DESPESAS OPERACIONAIS	(17.979.096)	(17.306.670)
Recursos humanos administrativos	(11.833.260)	(10.675.781)
Despesas administrativas	(3.219.013)	(3.590.126)
Serviços prestados por terceiros	(2.643.544)	(2.579.051)
Depreciação	(283.279)	(461.712)
OUTRAS RECEITAS	444.940	-
Receitas eventuais	444.940	-
RESULTADO FINANCEIRO	(1.223.526)	(585.528)
Receitas financeiras	30.631	191.387
Despesas financeiras	(1.254.157)	(776.915)
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(2.729.836)	(4.189.605)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

**ASCOMCER - ASSOCIAÇÃO FEMININA DE PROTEÇÃO E COMBATE AO
CÂNCER DE JUIZ DE FORA**

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido nos
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022
(Em R\$)**

Mutações	Notas explicativas	(Déficits) Acumulado
Saldo em 31/12/2021		<u>(9.337.408)</u>
Déficit do exercício		(4.189.605)
Saldo em 31/12/2022		<u>(13.527.013)</u>
Ajuste de exercícios anteriores	18	(534.968)
Déficit do exercício		(2.729.836)
Saldo em 31/12/2023		<u>(16.791.817)</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

**ASCOMCER - ASSOCIAÇÃO FEMININA DE PROTEÇÃO E COMBATE AO
CÂNCER DE JUIZ DE FORA**

**Demonstração dos Fluxos de Caixa dos Exercícios
Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022
(Em R\$)**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<u>reclassificado</u>
CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>(2.586.252)</u>	<u>(1.547.179)</u>
Déficits do exercício	(2.729.836)	(4.189.605)
Ajuste de exercícios anteriores	(534.968)	-
Itens do resultado que não afetaram o caixa		
Depreciação e amortização	283.279	461.712
Redução (aumento) dos direitos realizáveis a curto prazo		
Contas a receber	(323.143)	223.426
Estoques	148.263	621.748
Adiantamentos	(334.027)	25.964
(Redução) aumento nas obrigações de funcionamento		
Fornecedores	855.043	1.243.775
Obrigações trib.retidas a recolher	59.578	-
Obrigações tributárias	(470.810)	154.698
Obrigações sociais/trabalhistas	64.609	-
Provisão de férias e encargos	365.423	(16.765)
Provisão para contingências	30.498	(40.000)
Projetos e convênios	(161)	(720)
Outras contas a pagar	-	(31.412)
CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(295.974)</u>	<u>(445.210)</u>
(Aquisições) do Imobilizado	(295.974)	(445.210)
CAIXA DAS ATIVIDADES DE APLICAÇÕES E FINANCIAMENTOS	<u>2.041.606</u>	<u>132.473</u>
Aumento (Diminuição) de empréstimos no curto prazo	(1.176.749)	801.389
Aumento (Diminuição) de empréstimos no longo prazo	1.138.961	(2.034.251)
Aumento (Diminuição) de parcelamentos tributários	2.079.394	1.365.335
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO	<u>(840.620)</u>	<u>(1.859.916)</u>
Saldo Inicial – Caixa e Equivalente em caixa	1.075.421	2.935.337
Saldo final – Caixa e Equivalente em caixa	234.801	1.075.421
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DO SALDO DE CAIXA E BANCOS	<u>(840.620)</u>	<u>(1.859.916)</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

ASCOMCER – ASSOCIAÇÃO FEMININA DE PREVENÇÃO E COMBATE AO CÂNCER DE JUIZ DE FORA

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(Em R\$ 1)

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A ASCOMCER - Associação Feminina de Prevenção e Combate ao Câncer de Juiz de Fora – ASCOMCER é uma entidade civil de caráter filantrópico e sem fins lucrativos, mantenedora do Hospital Maria José Baeta Reis, sendo que a sede atual do Hospital foi inaugurada em 1988. A ASCOMCER, foi fundada em 4 de janeiro de 1963, surgiu como resultado da Primeira Convenção Brasileira das Organizações de Voluntárias Femininas de Luta Contra o Câncer, realizada em julho de 1962, na cidade do Rio de Janeiro. A ASCOMCER ocupa atualmente posição de destaque na assistência hospitalar na área oncológica da cidade de Juiz de Fora e região, possuindo como finalidade o controle do câncer, compreendendo a prevenção tratamento, ensino e estudo, observada as normas prescritas pela Divisão Nacional de Doenças Crônicas Degenerativas do Ministério da Saúde, do que se propõe:

- a) Combater o câncer por todos os meios científicos e sociais ao seu alcance;
- b) Prestar assistência médico-hospitalar, preferencialmente aos portadores de lesões cancerosas;
- c) incentivar a criação de núcleos da ASCOMCER nos distritos de Juiz de Fora e cidades vizinhas para melhor atendimento à população;
- d) Promover cursos e palestras instrutivas sobre a neoplasia maligna;
- e) Cooperar com os poderes públicos e instituições privadas nacionais e estrangeiras no que diz respeito à luta contra o câncer.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, contemplando todas as modificações nas práticas contábeis das Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09 que modificam e introduzem novos dispositivos à Lei nº 6.404/76, nas normas estabelecidas pelos órgãos reguladores e nos pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC. Contabilidade segue as determinações da Interpretação Técnica Geral (ITG) 2002 – Entidade sem finalidade de lucros (R1), norma que regulamenta a contabilidade das entidades do Terceiro Setor, Resolução CFC 1409/2012

a) Demonstração do Superávit ou (Déficit) – O Superávit ou (Déficit) é apurado com base no regime de competência de exercícios.

b) Convênios e contratos – Os direitos e obrigações junto aos projetos são registrados quando do seu efetivo recebimento e desembolso para efeitos de demonstração nas contas patrimoniais.

c) Ativo circulante e não circulante - Os ativos são apresentados ao valor da realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidas. Os passivos estão registrados pelo seu valor de realização sendo as atualizações registradas quando das renegociações.

d) Imobilizado - O imobilizado é registrado ao custo de aquisição. As depreciações são calculadas pelo método linear às taxas usuais que levam em consideração a vida útil econômica dos bens.

e) Passivo circulante e não circulante - Demonstrados por valores conhecidos ou calculados, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

NOTA 3 - CAIXA E EQUIVALENTES EM CAIXA

Representam as disponibilidades dos recursos financeiros e possuem características de liquidez imediata pelos saldos das contas Caixa, Banco Conta Corrente e Aplicações Financeiras.

<u>Nome da conta</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa	5.828	46.781
Bancos conta movimento rec.próprios	185.615	13.254
Banco do Brasil	185.296	1.286
Caixa Econômica Federal	319	-
SICOOB	-	11.966
Santander	-	2
Aplicações financeiras rec.próprios	40.817	1.015.386
Banco do Brasil	37.977	202
Santander	2.676	3.828
Caixa Econômica Federal	164	1.011.356
Bancos conta movimento rec.terceiros	2.541	-
Banco do Brasil S/A.	2.541	-
Total	<u>234.801</u>	<u>1.075.421</u>

A Entidade mantém em conta própria de banco conta movimento os recursos de terceiros de projetos e convênios conforme nota explicativa 15.

NOTA 4 – CONTAS A RECEBER

<u>Nome da conta</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Valores a receber SUS	1.578.084	1.215.579
Convênios a receber	60.901	103.118
Recursos de glosas	2.855	-
Total	<u>1.641.840</u>	<u>1.318.697</u>

NOTA 5 – ESTOQUES

Nome da conta	2023	2022
Medicamentos	206.912	304.638
Materiais hospitalares	185.297	249.159
Material de manutenção	92.841	14.998
Gêneros alimentícios	41.180	27.221
Material de expediente	37.795	52.592
Material de copa e cozinha	35.967	70.934
Outros	48.297	77.009
Total	648.289	796.551

NOTA 6 – CONTAS A RECEBER – SUS - NÃO CIRCULANTE

O valor apresentado nessa rubrica no balanço patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2023 de R\$ 859.104 é referente aos valores devidos sob serviços prestados ao SUS, referente ao extrapolamento, que está em processo de cobrança junto ao Ministério Público Estadual, tendo sido instaurado inquérito Civil Público sob número 0145.17.003260-4 e a Entidade mantendo uma postura mais conservadora e prudente, também reconheceu esse valor no seu passivo não circulante.

NOTA 7 – IMOBILIZADO

Os imobilizados estão representados pelo valor de aquisição deduzido da depreciação de acordo com as taxas usuais permitidas pela Receita Federal, separadas em bens adquiridos com recursos próprios e com recursos de terceiros e seus valores líquidos estão representados conforme abaixo:

<u>Nome da conta</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Imóveis	32.000	32.000
Edificações	2.452.530	2.452.530
Maquinas e equipamentos	1.746.743	1.450.769
Móveis e utensílios	1.007.009	1.007.009
Veículos	388.454	405.008
Equipamentos de processamentos de dados	327.915	330.634
Aparelhagem médica	1.856.665	1.856.665
Equipamentos eletromédicos	39.981	39.981
Instrumental	74.207	74.207
Outros recursos livres	52.762	52.762
Depreciação acumulada – recursos livres	(6.725.682)	(6.545.898)
Imobilizado com recursos próprios	<u>1.252.584</u>	<u>1.155.667</u>
Veículos – recursos c/ restrições	300.000	300.000
Móveis e utensílios – recursos c/ restrições	113.577	113.577
Maq.e equipamentos - recursos c/restrições	84.900	84.900
Equip. Proc. de dados – recursos c/ restrições	26.990	26.990
Depreciação acumulada – recursos c/restrições	(138.926)	(118.955)
Imobilizado com recursos de terceiros	<u>386.541</u>	<u>406.512</u>
Total do imobilizado	<u>1.639.125</u>	<u>1.562.179</u>

NOTA 8 – INTANGÍVEL

O saldo referente aos direitos de softwares no montante de R\$ 66.674 em 2023 e R\$ 130.727 em 2022 e suas reduções foi proveniente de amortizações no montante de R\$ 64.251 em 2023 e o mesmo valor em 2022.

NOTA 9 – FORNECEDORES

Estão representados pelos valores dos saldos a pagar junto aos fornecedores de bens e/ou serviços em 31 de dezembro de 2023 e 2022, conforme abaixo:

<u>Nome da conta</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Energia eletrica a pagar	865.427	705.128
White Martins Gases Industriais Ltda	674.322	412.887
Varian Medical Systems, Inc	521.551	521.551
Santa Casa de Misericordia de Juiz de Fora	334.170	230.251
Comercial Cirurgica Rioclarense Ltda	318.300	337.261
Varian Medical Systems Brasil Ltda	275.056	135.011
MV Informatica Nordeste Ltda	177.884	53.255
Cesama Companhia de Saneamento	164.713	144.588
Jorge da Silva Moraes	111.793	92.530
Santalmas Representacoes e Comercio	109.669	27.511
Paclimed Distribuidora de Produtos	96.211	96.211
TCR Imagiologia Ltda	82.272	95.621
Celula - Gestao de Documentos, Arquivos	75.177	50.599
Prudente Advogados Associados	70.328	28.999
Davita Brasil Participacoes e Servicos	63.268	-
OXETIL-FGF Com e Serv de Esteril em Oxido	61.819	28.112
Oncovit Distribuidora de Medicamentos	59.497	59.497
Ancora Distribuidora de Medicamentos	58.333	49.441
Bom Trabalho Comercio e Servicos	53.395	-
Flavio Salles Advogados Associados	47.561	52.038
Nucleo de Diagnostico por Imagem Ltda	44.678	114.948
Outros fornecedores	1.339.828	1.514.770
TOTAL	<u>5.605.252</u>	<u>4.750.209</u>

NOTA 10 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Circulante

<u>Nome da conta</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa Econômica Federal	538.678	1.234.968
Encargos sobre empréstimo CEF	799.203	799.283
Juros s/empréstimos a apropriar	(511.066)	-
Outros	107.715	41.379
Total do curto prazo	<u>934.530</u>	<u>2.075.630</u>

Não circulante

<u>Nome da conta</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa Econômica Federal	4.034.288	4.476.326
Encargos sobre empréstimo CEF	3.881.683	3.881.683
(-)Juros a transcorrer	(3.099.964)	(4.680.965)
Total do longo prazo	<u>4.816.007</u>	<u>3.677.044</u>

Em setembro de 2021 a Entidade quitou todas as dívidas com as demais Entidades financeiras, unificando todo o crédito desta categoria junto ao CEF, gerando disponibilidades financeiras com a perspectiva de alavancagem, ao passo da liberação do capital de R\$ 7 milhões a

serem quitados em 120 parcelas fixas de R\$ 102.913,96 a um custo efetivo total de 1,04% a.m. com pagamento de juros regressivos a taxas pré-fixadas.

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E TRABALHISTAS

Nome da conta	2023	2022
IRRF a recolher	300.676	258.536
Ordenados, salários e remunerações a pagar	564.549	493.843
FGTS a recolher	403.334	696.629
INSS a recolher	348.007	529.096
Vale transporte a pagar	207.828	116.872
CSLL/COFINS/PIS a recolher	39.124	66.875
ISS retido a recolher	98.559	29.777
Indenizações trabalhistas	51.357	143.362
Autônomos a pagar	25.735	25.716
INSS retido a recolher	436	326
Outras obrigações a pagar	26.353	27.848
Total	2.065.958	2.388.880

NOTA 12 – PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS

Circulante		
Nome da conta	2023	2022
Parcelamento INSS	487.564	356.582
Parcelamento FGTS	392.576	166.754
Parcelamento Impostos federais	214.349	82.048
Encargos s/parcelamentos a pagar	198.454	53.031
Parcelamento ISS	43.321	23.700
Parcelamento multa CLT	8.727	-
Total circulante	1.344.991	682.115

Não circulante		
Nome da conta	2023	2022
Parcelamento INSS	1.950.257	1.426.326
Parcelamento FGTS	1.570.302	1.106.133
Parcelamento Impostos federais	857.396	459.835
Parcelamento ISS	12.046	36.138
Parcelamento multa CLT	43.226	-
Parcelamento dividas trabalhistas	579	579
Encargos s/parcelamentos a apropriar	793.815	805.793
Total não circulante	5.227.621	3.834.804

INSS e FGTS Parcelamento - Os valores parcelados já estão registrados pelo valor líquido do parcelamento, já que os juros incidentes correntes estão calculados em parcelas fixas igualmente aos que serão apropriados no resultado quando de seus pagamentos, não gerando efeitos sobre o resultado. Os parcelamentos são adesões às modalidades simples disponíveis em sítio eletrônico da Receita Federal, geralmente em 60 parcelas.

Os demais Tributos Federais a Recolher sejam incidentes sobre folha de pagamento ou retidos nas Notas Fiscais de prestadores de serviço estão sendo parcelados na modalidade simples disponível no sítio da Receita Federal e os valores constam registrados em contas de parcelamentos no Exigível em Curto e Longo Prazo.

NOTA 13 – PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS

A Entidade realiza o cálculo da provisão de férias e seus encargos relativos ao período de férias devidas aos empregados e apresenta o montante de R\$ 1.358.534 em 31 de dezembro de 2023 e R\$ 993.112 em 31 de dezembro de 2022.

NOTA 14 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

Em 31 de dezembro de 2023 a assessoria jurídica, considerou o valor de R\$ 78.498 como estimativa de provável perda em ações judiciais trabalhistas e de R\$ 123.371 com expectativas de possíveis perdas. Em 31 de dezembro de 2022, a assessoria jurídica, considerou a existência de estimativa de provável perda em ações judiciais de R\$ 48.000.

NOTA 15 – PROJETOS E CONVÊNIOS

A Entidade reconhece no ativo e passivo os valores recebidos através de projetos e/ou convênios firmados com os órgãos públicos, quando da utilização desses valores para pagamento de despesas é também reconhecido como receita o valor utilizado. No balanço encerrado em 31 de dezembro de 2023 a Entidade apresentou o saldo nessa conta no montante de R\$ 2.541 e em 31 de dezembro de 2022 de R\$ 2.702.

NOTA 16 – SEGUROS CONTRATADOS

A Entidade possui cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos para parte dos bens do ativo imobilizado, por valores considerados suficientes pela Administração, para cobrir eventuais sinistros, e pode ser assim demonstrado:

Cobertura

	Valor
Incêndio, Raio, Explosão, Implosão, Fumaça e Queda de Aeronaves	4.000.000
Despesas Extraordinárias	150.000
Danos Elétricos	50.000
Equipamentos Eletrônicos	50.000
Responsabilidade Civil Operações	50.000
Tumultos, Greves, Lockout e Atos Dolosos	20.000
Total	4.320.000

NOTA 17 – EVENTOS SUBSEQUENTES

A Administração, não tem conhecimento de eventos ocorridos entre a data de encerramento do exercício social e da elaboração dessas Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

NOTA 18 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Em 2023 a Entidade efetuou o lançamento como ajuste de exercícios anteriores, referente aos juros sobre o empréstimo obtido junto a Caixa Econômica Federal conforme NE 10 que não contabilizados/apropriados para despesas no exercício de 2022 e está sendo foi ajustado nesse exercício no montante de R\$ 534.968.

NOTA 19 – ATENDIMENTOS HOSPITALARES

<u>Internações - Paciente/Dia</u>	<u>2023</u>	<u>%</u>	<u>2022</u>	<u>%</u>
Sistema Único de Saúde – SUS	11.332	98%	10.677	99%
Não SUS-Convênios e particulares	182	2%	143	1%
Total	11.514	100%	10.820	100%

<u>Ambulatório - Atendimentos</u>	<u>2023</u>	<u>%</u>	<u>2022</u>	<u>%</u>
Sistema Único de Saúde – SUS	35.308	95%	36.288	96%
Gratuidades	292	1%	207	1%
não SUS-Convênios e particulares	1.036	3%	1.315	3%
Total	36.636	100%	37.810	100%

NOTA 20 – DÉFICITS ACUMULADOS

- No último ano, a despeito da continuidade dos atrasos em repasses da prefeitura, que impactaram o caixa da instituição em aproximadamente R\$ 3,1 milhões entre o não pagamento integral dos recebíveis de dezembro e as emendas parlamentares referentes

ao ano que ainda não foram repassados, os esforços da administração tiveram resultados sensíveis, que levaram a uma redução do déficit anual de R\$ 4,2 milhões para R\$ 2,7 milhões.

2. Entre os diversos fatores que contribuíram para estes valores foram um aumento das receitas da ordem de R\$ 1,765 milhão, oriunda do pagamento de emendas parlamentares e dos valores correspondentes aos pagamentos da portaria GM/MS 96/2023 e de aumento de cirurgias. Além disso, tivemos um aumento de custos totais em volume menor que nos últimos anos, da ordem de apenas R\$ 300 mil, em razão de redução de custos com fornecedores, entre as mais relevantes a troca dos fornecedores de gases medicinais, da White Martins pela empresa Messer Gases.
3. Para o ano de 2024 alguns fatores chamam a atenção para ano mais positivo do ponto de vista financeiro. Entre elas a expectativa de pagamento de valores da ordem de R\$ 3 milhões em emendas parlamentares, além, inclusive da possibilidade de uma primeira revisão nos valores da tabela SUS em 17 anos.
4. Além disso, nosso objetivo é já esse ano concretizar as obras do estacionamento da ASCOMCER, conforme aprovado anteriormente, o que trará receitas nossas que estimamos alcançar a ordem de R\$ 900 mil anuais, quando estivermos em pleno funcionamento.
5. Portanto, 2023 confirmou as expectativas por melhores resultados financeiros e contábeis, mas nosso entendimento é o de que 2024 ofereça ainda melhores oportunidades, que permitirão a continuidade das atividades da associação com o mesmo tratamento humanizado e de qualidade que é prestado aos pacientes oncológicos da cidade e região, além de reforçar o compromisso da direção da casa com a busca pela eficiência e qualidade.