

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE ONCOLÓGICA DE SOROCABA - ABOS

CNPJ Nº 58.983.149/0001-18

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022 E 31/12/2021

1. Contexto Operacional

A Associação Beneficente Oncológica de Sorocaba - ABOS - é uma Entidade jurídica, de caráter Filantrópico, sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado, com sede e foro no município de Sorocaba, Estado de São Paulo. Entidade Beneficente de Assistência Social destinada a abrigar, dar assistência, apoio físico, psicológico, social e espiritual aos pacientes carentes portadores de câncer, com carinho e dedicação. Visa em primeiro plano abrigar gratuitamente os pacientes cancerosos que não precisam de hospitalização, mas requerem cuidados especiais para continuar o tratamento sem interrupção, permanecendo até a sua efetiva melhora, recebendo todos os medicamentos necessários.

Com sede própria, conta com dormitórios (leitos) divididos entre alas masculina e feminina, abrangendo cozinha, refeitório, lavanderia, rouparia, consultórios, enfermaria, farmácia, áreas de lazer, visando o bem estar dos pacientes durante sua estadia para recuperação.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2022, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteram artigos da Lei 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme Resolução nº 1.374/11 (NBC TG) e Resolução nº 1.367/11 NBC TG 26 (R5) e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e aplicáveis às Entidades sem Fins Lucrativos, e especialmente a Resolução nº 1409 de 2012 que aprovou a ITG 2002 (R1), que estabelecem critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

3. Formalidade da Escrituração Contábil Resolução 1.330/11 (NBC ITG 2000 R1)

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna, ou na sua falta em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no "Diário" da Entidade.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apóiam ou compõem a escrituração contábil.

A Entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

4. Principais Práticas Contábeis

Reconhecimento de Receita, Custos e Despesas

É obedecido regime de competência de exercícios para o reconhecimento das receitas, custos e despesas do período, separado de acordo com a sua natureza, assim demonstrado no Resultado do Exercício.

a) Caixa e Equivalente de Caixa

Conforme determina a Resolução do CFC Nº 1.296/10 NBC – TG 03 (R3) demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC Nº 1.376/11 NBC TG 26 (R5) Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

b) Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos até a data do encerramento do exercício, apresentando um saldo de R\$ 186.601,87.

c) Outros Ativos Circulantes

Adiantamento a empregados.

d) Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou de construção, deduzido da depreciação e leva em consideração vida útil e utilização dos bens NBC TG27 (R4) aprovada pela resolução CFC nº 1.177/09. A Entidade mantém coberturas de seguros em montante considerado suficiente para cobrir eventuais sinistros.

e) Passivo Circulante e Não Circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

f) Ajustes a Valor Presente

Em cumprimento a Resolução 1.151/09 NBC TG 12 e a Lei 11.638/07 a Entidade não efetuou o ajuste de valor presente das contas de Ativos e Passivos Circulantes (saldos de curto prazo), pois a Administração entendeu que tais fatos não representam efeitos relevantes.

Ainda em entendimento as legislações supracitadas a Entidade não efetuou o Ajuste ao Valor Presente dos elementos dos Ativos e Passivos não Circulantes, pois a Administração entendeu que essas rubricas não se enquadram nos critérios de aplicação e mensuração da Resolução 1.151/09 que aprova NBC TG 12.

g) Apuração do Superávit ou Déficit

As receitas provenientes de subvenções são registradas no momento de seu crédito; as doações são registradas por ocasião do recebimento dos recursos na entidade. As despesas são registradas pelo regime de competência.

O Superávit do exercício de 2022 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1409 de 2012 que aprovou a ITG 2002 (R1) em especial no item 15 que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser incorporado ao Patrimônio Social, após aprovado pela assembléia dos associados.

h) Demonstrações de Fluxo de Caixa

A demonstração do fluxo de caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC Nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC Nº 1.296 que aprovou a NBC TG 03 (R3) – Demonstrações dos fluxos de Caixa.

Na elaboração do Fluxo de Caixa a Entidade optou pelo método INDIRETO.

5. Caixa e Equivalentes de Caixa

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	1.965,49	1.594,43
Bancos Conta Movimento	9.985,26	6.618,04
Aplicações Financeiras	186.601,87	104.565,17
Total	198.552,62	112.777,64

6. Outros Ativos Circulantes

	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamentos a Empregados	3.966,25	166,91
Premios de Seguros a Apropriar	0,00	6.448,32
Total	3.966,25	6.615,23

7. Imobilizado

	31/12/2022	31/12/2021
Edificações	274.573,56	274.573,56
Veículos	148.141,70	148.141,70
Máquinas, Equipos e Ferramentas	68.678,73	59.488,73
Instalações	5.103,20	5.103,20
Equipamentos Tecnológico/Informática	4.348,00	4.348,00
Móveis e Utensílios	40.875,44	40.875,44
(-) Depreciações	(229.312,73)	(222.589,58)
Total do Ativo Imobilizado	312.407,90	309.941,05

8. Intangível

	31/12/2022	31/12/2021
Direito Uso Telefone	4.745,80	4.745,80
Total do Ativo Intangível	4.745,80	4.745,80

9. Obrigações Trabalhistas

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa os saldos credores dos encargos sociais e folha de pagamento.

	31/12/2022	31/12/2021
Salários e Ordenados a Pagar	0,00	8.551,52
Previdência Social	797,82	2.007,71
Provisões para Férias e Encargos	36.635,47	38.021,87
FGTS	0,00	2.715,27
Pensão Alimentícia	0,00	641,03
Total	37.433,29	51.937,40

10. Obrigações Tributárias e Retidas de Terceiros

	31/12/2022	31/12/2021
I.R.R. Fonte	761,84	104,66
Pis s/Folha a Recolher	359,07	339,42
Retenção ISS	5,85	5,00
Total	1.126,76	449,08

11. Outras Obrigações

	31/12/2022	31/12/2021
Contr. Sind. E Assoc. a Recolher	520,54	164,30
Seguros a Pagar	0,00	2.574,59
Alugueis a Pagar	0,00	2.492,30
Total	520,54	5.231,19

12. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido compreende o Patrimônio Social acrescido dos resultados acumulados (superávit ou déficit) de cada exercício encerrado

	31/12/2022	31/12/2021
Patrimônio Social	368.571,38	395.277,28
Superávit/Déficit do Exercício	112.020,60	(26.705,90)
Total	480.591,98	368.571,38

13. Gratuidades

Todos os serviços são prestados de forma gratuita para todos os usuários, sem a exigência de qualquer contraprestação, pagamento, contribuição por parte do usuário.

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu estatuto social, demonstrados pelas suas despesas, custos e investimentos patrimoniais.

14. Receitas Operacionais

	31/12/2022	31/12/2021
14.1 Mensalidades/Contribuições de associados	48.180,00	56.755,00
14.2 Doações	704.284,52	454.391,90
14.3 Receita de Festas e Eventos	32.611,20	26.261,01
14.4 Receitas financeiras	32.356,91	23.790,07
Total	817.432,63	561.197,98

14.1 Mensalidades - Pessoas Físicas ou Jurídicas que contribuem mensalmente com um valor, e não possuem nenhum vínculo com os usuários da Instituição.

14.2 Doações:

Pessoas Físicas - Pessoas da comunidade, que fazem doações esporádicas ou mensais para a Instituição. Não se trata de usuários, ou familiares e não possuem nenhum vínculo com os usuários da Instituição.

Pessoas Jurídicas - Empresas que fazem doações esporádicas ou mensais para a Instituição, e não possuem qualquer vínculo com os usuários da Instituição.

14.3 Receitas de Festas e Eventos - Eventos de captação de recursos que a Instituição realiza, por exemplo: festas e jantares.

14.4 Receitas Financeiras

Rendimentos s/Aplicações financeiras

Crédito Nota Fiscal Paulista – Créditos gerados e repassados pela Secretaria da Fazenda

Descontos Obtidos - Descontos obtidos em notas fiscais.

Multa Contratual/Resc.

Outras Receitas/Despesas Recuperadas

15. Subvenções e Parcerias

	31/12/2022	31/12/2021
15.1 - Subvenções Prefeitura Municipal Sorocaba	55.000,00	-
Total	55.000,00	-

16. Demonstrativo da Gratuidade Concedida em 2022

	31/12/2022	31/12/2021
RECEITAS		
Mensalidades	48.180,00	56.755,00
Doações Recebidas	704.284,52	454.391,90
Convenio Prefeitura Municipal de Sorocaba	55.000,00	-
Promoções e Eventos	32.611,20	26.261,01
Receitas Financeiras	32.356,91	4.430,02
Alugueis	-	-
Outras Receitas	-	19.360,05
Total da Receita efetivamente recebida (B.Calculo)	872.432,63	561.197,98
Obrigação gratuidade sobre a receita recebida	20%	20%
Aplicação Mínima em Gratuidades	174.486,52	112.239,60
Total da Gratuidade Concedida	728.515,84	556.819,83
Gratuidade Concedida a Maior que a Obrigação	554.029,32	444.580,23

17. Das Contribuições à Seguridade Social

A Associação Beneficente Oncológica de Sorocaba – ABOS é uma entidade social sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social (isenta), e que atende cumulativamente os requisitos da Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021. O valor relativo a imunidade das Contribuições a Seguridade Social, no exercício findo em dezembro de 2022 e no exercício findo em 2021 foram:

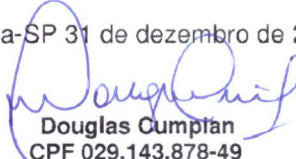
IMUNIDADE/ISENÇÃO CONTRIBUIÇÕES SEGURIDADE SOCIAL	31/12/2022	31/12/2021
INSS	62.369,52	59.857,27
Terceiros	18.087,16	17.353,97
SAT – Seguro Acidente de Trabalho	4.677,71	4.488,10
Total da Imunidade	85.134,39	81.699,34

18. Imunidade Tributária

A Associação Beneficente Oncológica de Sorocaba – ABOS é imune à incidência de impostos por força do art. 150, inciso VI alínea "C" e seu parágrafo 4º e art 195, parágrafo "7" da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988 (CF/1988).

Sorocaba-SP 31 de dezembro de 2022


Terezinha de Goes Oliveira
CPF 752.145.048-53
Presidente


Douglas Cumpian
CPF 029.143.878-49
Tesoureiro


Marcos Brunhara
TC CRC 1SP/072660/O-0
Técnico Contábil

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021

ATIVO		31/12/2022	31/12/2021	PASSIVO		31/12/2022	31/12/2021
Circulante				Circulante			
Caixa e Equivalente de Caixa				Fornecedores			
Caixa		1.965,49	1.594,43	Obrigações Tributárias	10	-	7.890,67
Bancos c/Movimento		9.985,26	6.618,04	Obrigações e Encargos Trabalhistas	9	37.433,29	449,08
Aplicações Financeiras		186.601,87	104.565,17	Outras Obrigações a Pagar	11	520,54	51.937,40
Total Caixa e Equivalencia de Caixa	5	198.552,62	112.777,64	Total do Passivo Circulante		39.080,59	5.231,19
Outros Créditos				Patrimônio Líquido			65.508,34
Créditos Funcionários		3.966,25	166,91	Patrimônio Social		368.571,38	395.277,28
Total de Outros Créditos		3.966,25	166,91	Superávit/Déficit do Exercício		112.020,60	(26.705,90)
Despesas do Exercício Seguinte				Total do Patrimônio Líquido	12	480.591,98	368.571,38
Premios de Seguro a Apropriar		-	6.448,32				
Total Despesas Exercício Seguinte		-	6.448,32				
Total de Outros Ativos Circulantes	6	3.966,25	6.615,23				
Total do Circulante		202.518,87	119.392,87				
Não Circulante							
Imobilizado							
Bens Imóveis		274.573,56	274.573,56				
Bens Móveis		267.147,07	257.957,07				
(-) Depreciações		(229.312,73)	(222.589,58)				
Total do Imobilizado	7	312.407,90	309.941,05				
Intangível							
Direito de Uso Telefone		4.745,80	4.745,80				
Total do Intangível	8	4.745,80	4.745,80				
Total do Ativo Não Circulante		317.153,70	314.686,85				
Total do Ativo		519.672,57	434.079,72	Total do Passivo		519.672,57	434.079,72

Terezinha de Góes Oliveira
CPF 752.145.048-53
Presidente

Douglas Cumpian
CPF 029.143.878-49
Tesoureiro

Marcos Brunhara
TC CRC 1SP/072660/O-0
Técnico Contabil

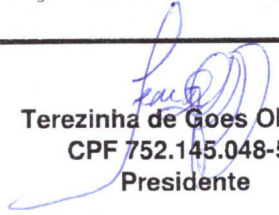
ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE ONCOLÓGICA DE SOROCABA - ABOS -
CNPJ 58.983.149/0001-18

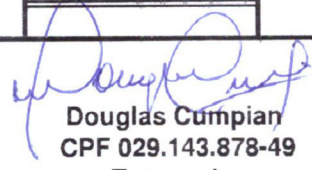
Demonstração do Resultado do Período para os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021				
		31/12/2022	31/12/2021	
Receitas Operacionais				
Mensalidades	<u>14</u>	48.180,00	56.755,00	
Doações Recebidas	<u>14</u>	704.284,52	454.391,90	
Convênio Prefeitura Municipal de Sorocaba	<u>15</u>	55.000,00	-	
Festas e Eventos	<u>14</u>	32.611,20	26.261,01	
Total das Receitas Operacionais		840.075,72	537.407,91	
Custo da Gratuidade				
(-) Custo da Gratuidade	<u>17</u>	(728.515,84)	(556.819,83)	
(-) Custo Contribuição.Seguridade Social		(85.134,39)	(81.699,34)	
Isenção Usufruída Contribuição Seguridade Social		85.134,39	81.699,34	
Total do Custo da Gratuidade	<u>16</u>	(728.515,84)	(556.819,83)	
Despesas Operacionais				
Despesas Gerais e Administrativas		(18.807,28)	(19.038,37)	
Despesas Tributárias		(10.146,68)	(9.583,30)	
Total das Despesas Operacionais		(28.953,96)	(28.621,67)	
Resultado Financeiro				
Juros de Aplicações Financeiras	<u>14</u>	12.430,08	4.430,02	
Outras Receitas Financeiras	<u>14</u>	19.926,83	19.360,05	
Despesas Financeiras		(2.942,23)	(2.462,38)	
Total do Resultado Financeiro		29.414,68	21.327,69	
Superávit/Déficit do Exercício		112.020,60	(26.705,90)	
Terezinha de Goes Oliveira CPF 752.145.048-53 Presidente Douglas Cumpian CPF 029.143.878-49 Tesoureiro Marcos Brunhara TC CRC MSP 072660/O-0 Técnico Contabil				

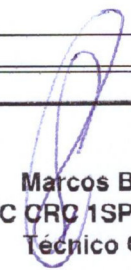
ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE ONCOLÓGICA DE SOROCABA - ABOS -
CNPJ 58.983.149/0001-18

Demonstração dos Fluxos de Caixa
para os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e Dezembro de 2021

	31/12/2022	31/12/2021
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Deficit do Exercício	112.020,60	(26.705,90)
Ajuste por:		
Depreciação	6.723,15	6.205,56
Déficit Ajustado	118.743,75	(20.500,34)
Variações nos Ativos e Passivos		
Atividades Operacionais		
Outros Ativos Circulantes	(3.799,34)	1.180,41
Despesas do Exercício Seguinte	6.448,32	187,70
Fornecedores	(7.890,67)	1.001,92
Obrigações Tributárias	677,68	(541,40)
Obrigações/Encargos e Provisões Trabalhistas	(14.504,11)	(1.999,75)
Outras Obrigações a Pagar	(4.710,65)	(931,27)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	(23.778,77)	(1.102,39)
Fluxo de Caixa - Atividades de Investimentos		
Atividades Investimentos		
Aquisição do Imobilizado	(9.190,00)	-
Caixa Líquido Utilizado nas Atividades de Investimentos	(9.190,00)	-
Fluxo de Caixa - Atividades de Financiamentos		
Geração Líquida de Caixa	85.774,98	(21.602,73)
Caixa a Equivalentes de Caixa - Início do Período	112.777,64	134.380,37
Caixa a Equivalentes de Caixa - Final do Período	198.552,62	112.777,64
Aumento/Diminuição do Saldo de Caixa	85.774,98	(21.602,73)

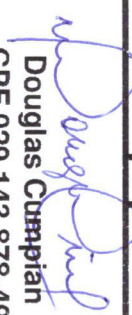
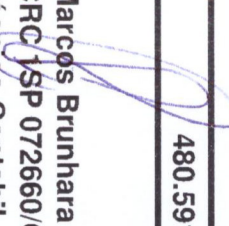

Terezinha de Goes Oliveira
CPF 752.145.048-53
Presidente


Douglas Cumpian
CPF 029.143.878-49
Tesoureiro


Marcos Brunhara
TC ORO 1SP 072660/O-0
Técnico Contábil

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE ONCOLÓGICA DE SOROCABA - ABOS --
CNPJ 58.983.149/0001-18

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
para os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021

	Patrimônio Social	Superávits/Déficit do Exercício	Total Patrimônio Social
Saldos em 31 de dezembro de 2020	485.842,77	(90.565,49)	395.277,28
Incorporação ao Patrimônio Social	(90.565,49)	(26.705,90)	(26.705,90)
Déficit do Exercício 2021		(26.705,90)	
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	395.277,28	(26.705,90)	368.571,38
Incorporação ao Patrimônio Social	(26.705,90)	112.060,90	112.020,60
Superavit do Exercício de 2022			
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	368.571,38	112.020,60	480.591,98
 Terezinha de Goes Oliveira CPF 752.145.048-53 Presidente  Douglas Cumpian CPF 029.143.878-49 Tesoureiro  Marcos Brunhara TC CRC/SP 072660/O-0 Técnico Contabil			

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE ONCOLÓGICA DE SOROCABA - ABOS

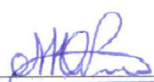
CNPJ Nº 58.983.149/0001-18

PARECER DO CONSELHO FISCAL ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

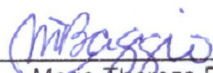
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Os abaixo assinados Membros do Conselho Fiscal da **ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE ONCOLÓGICA DE SOROCABA - ABOS**, de acordo com os poderes que lhes são outorgados pelo Estatuto Social da Entidade, examinaram o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Resultado do Exercício, a Demonstração dos Fluxos de Caixa, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Social, as Notas Explicativas, os documentos e os livros que dão suporte à contabilidade do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e são de parecer favorável à sua integral aprovação.

Sorocaba, 29 Março de 2023.



Maria Helena de Oliveira Pereira



Maria Thereza Baggio



Luciano Oliveira Delgado