

**INSTITUTO DO CÂNCER ARNALDO VIEIRA DE
CARVALHO**

*Demonstrações Financeiras referentes ao exercício
findo em 31 de dezembro de 2022 e
Relatório dos Auditores Independentes*

Conteúdo

	Pág.
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 – 3
Balancos patrimoniais	4 – 5
Demonstrações de resultado	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9 - 23

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos administradores do
INSTITUTO DO CÂNCER ARNALDO VIEIRA DE CARVALHO
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do **INSTITUTO DO CÂNCER ARNALDO VIEIRA DE CARVALHO**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **INSTITUTO DO CÂNCER ARNALDO VIEIRA DE CARVALHO**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação 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 ressalva.

Incerteza significativa relacionada com a continuidade operacional

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade normal das operações da Entidade. Conforme nota nº 2, em 31 de dezembro de 2022 a Entidade apresenta passivo a descoberto no montante de R\$ 16.047.095,06 e deficiência de capital de giro no montante de R\$ 23.784.238,98, respectivamente. Para continuidade normal das operações a administração está tomando as seguintes medidas: concentração em ações de captação de emendas parlamentares federal e estadual; novo incremento de receitas com a instalação da ressonância magnética. As demonstrações financeiras não incluem quaisquer ajustes decorrentes dessas incertezas.

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 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 governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades dos auditores 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.
- Concluímos 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 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.

São Paulo, 06 de abril de 2023.



SGS Auditores Independentes
CRC 2 SP 020.277/O-5

Presley
José
Godoy

Assinado de forma
digital por Presley
José Godoy
Dados: 2023.04.20
19:53:28 -03'00'

Presley José Godoy
Contador
CRC 1 SP 185.052/O-5

INSTITUTO DO CÂNCER ARNALDO VIEIRA DE CARVALHO

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

ATIVO		31/12/2022	31/12/2021
CIRCULANTE	Nota		
Caixa e equivalentes de Caixa - com restrição	3	10.522.739,07	11.054.582,67
Caixa e equivalentes de Caixa - sem restrição	3	3.650.152,97	4.366.157,47
Contas a Receber (*)	4	10.330.644,01	5.493.593,62
Subvenções a Receber	5	8.336.734,03	3.937.013,03
Outros Créditos		817.272,58	814.005,34
Estoques	6	2.826.822,24	1.927.042,99
TOTAL DO CIRCULANTE		36.484.364,90	27.592.395,12
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo			
Investimentos	8	-	150.000,00
		-	150.000,00
Imobilizado		39.749.853,39	36.309.689,45
Bens sem restrição	7	41.578.262,82	39.576.029,21
(-) Depreciação Acumulada Sem Restrição	7	(7.850.545,43)	(7.554.844,49)
Bens com Restrição	7	10.946.081,54	8.235.320,56
(-) Depreciação Acumulada Com Restrição	7	(4.923.945,54)	(3.946.815,83)
TOTAL NÃO CIRCULANTE		39.749.853,39	36.459.689,45
TOTAL DO ATIVO		76.234.218,29	64.052.084,57

(*) No exercício de 2022, a instituição deixou de receber, R\$ 7.725 milhões de extra-teto, ou seja produzido e aprovado, porém não pago e também há um recurso retido de R\$ 4.646 milhões na Secretaria Municipal de Saúde referente emendas parlamentares federais.

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



INSTITUTO DO CÂNCER ARNALDO VIEIRA DE CARVALHO

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

PASSIVO	Nota	31/12/2022	31/12/2021
CIRCULANTE			
Fornecedores	9	3.225.195,95	3.199.802,15
Empréstimos e Financiamentos CP	10	2.616.368,50	1.330.362,25
Parcelamento de Tributos CP	11	1.593.764,05	1.749.011,59
Impostos e Contribuições	12	7.585.329,93	7.070.181,54
Obrigações Trabalhistas	13	13.413.058,35	12.440.321,66
Contas a pagar	14	1.802.782,20	1.931.239,09
Repasse SUS	15	7.422.425,29	7.638.896,96
Subvenções a Realizar	16	22.609.679,61	11.117.964,38
TOTAL CIRCULANTE		60.268.603,88	46.477.779,62
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e Financiamentos LP	10	10.707.534,15	13.636.288,97
Parcelamento de Tributos LP	11	4.907.341,41	6.696.017,22
Receitas Diferidas	17	5.839.435,90	4.288.504,73
Provisão Para Contingência	18	10.558.398,01	9.211.653,58
TOTAL NÃO CIRCULANTE		32.012.709,47	33.832.464,50
PATRIMÔNIO LÍQUIDO/PASSIVO A DESCOBERTO			
Patrimônio Social	19	(15.535.785,76)	(14.783.758,51)
Superávit/Déficit do Exercício	20	(511.309,30)	(1.474.401,04)
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO/PASSIVO A DESCOBERTO		(16.047.095,06)	(16.258.159,55)
TOTAL PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO/PASSIVO A DESCOBERTO		76.234.218,29	64.052.084,57

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



INSTITUTO DO CÂNCER ARNALDO VIEIRA DE CARVALHO
 CNPJ 60.945.854/0001-72
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021
 (valores expressos em reais)

ATIVO	31/12/2021 (Reclassificado)	31/12/2022	Nota	PASSIVO CIRCULANTE	31/12/2021 (Reclassificado)	31/12/2022	Nota	31/12/2021 (Reclassificado)
CIRCULANTE								
Caixa e equivalentes de Caixa - Com restrição	11.054.582,67	10.522.739,07	3	Fornecedores	3.225.195,95	3.225.195,95	9	3.199.802,15
Caixa e equivalentes de Caixa - Sem Restrição	4.366.157,47	3.650.152,97	3	Empréstimos e Financiamentos CP	2.616.368,50	2.616.368,50	10	1.330.362,25
Contas a Receber	5.493.593,62	10.330.644,01	4	Parcelamento de Tributos CP	1.593.764,05	1.593.764,05	11	1.749.011,59
Subvenções a Receber	3.937.013,03	8.336.734,03	5	Impostos e Contribuições	7.585.329,93	7.585.329,93	12	7.070.181,54
Outros Créditos	814.005,34	817.272,58	6	Obrigações Trabalhistas	13.413.058,35	13.413.058,35	13	12.440.321,66
Estoques	1.927.042,99	2.826.822,24	6	Contas a pagar	1.802.782,20	1.802.782,20	14	1.931.239,09
				Repasse SUS	7.422.425,29	7.422.425,29	15	7.638.896,96
				Subvenções a Realizar	22.609.679,61	22.609.679,61	16	11.117.964,38
TOTAL DO CIRCULANTE	27.592.395,12	36.484.364,90		TOTAL CIRCULANTE	60.268.603,88	60.268.603,88		46.477.779,62
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE				
Realizável a Longo Prazo	150.000,00	0,00	8	Empréstimos e Financiamentos LP	10.707.534,15	10.707.534,15	10	13.636.288,97
Investimentos	150.000,00	0,00	8	Parcelamento de Tributos LP	4.907.341,41	4.907.341,41	11	6.696.017,22
Imobilizado	36.309.689,45	39.749.853,39	7	Receitas Diferidas	5.839.435,90	5.839.435,90	17	4.288.504,73
Bens sem restrição	39.576.029,21	41.578.262,82	7	Provisão Para Contingência	10.558.398,01	10.558.398,01	18	9.211.653,58
(-) Depreciação Acumulada Sem Restrição	(7.850.545,43)	(7.554.844,49)	7					
Bens com Restrição	8.235.320,56	10.946.081,54	7					
(-) Depreciação Acumulada Com Restrição	(3.946.815,83)	(4.923.945,54)	7					
TOTAL NÃO CIRCULANTE	36.459.689,45	39.749.853,39		TOTAL NÃO CIRCULANTE	32.012.709,47	32.012.709,47		33.832.464,50
TOTAL DO ATIVO	64.052.084,57	76.234.218,29		PATRIMÔNIO LÍQUIDO/PASSIVO A DESCOBERTO				
				Patrimônio Social	(15.535.785,76)	(15.535.785,76)	19	(14.783.758,51)
				Déficit/Superávit do Exercício	(511.309,30)	(511.309,30)	20	(1.474.401,04)
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO/PASSIVO A DESCOBERTO	(16.047.095,06)	(16.047.095,06)		(16.258.159,55)
				TOTAL PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO/PASSIVO A DESCOBERTO	76.234.218,29	76.234.218,29		64.052.084,57

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Paulo, 31 de dezembro de 2022.


David Vieira da Costa
 Presidente


Paulo Massati Usugi Sugiura
 1º Tesoureiro


Janaina de Andrade Santos
 Contadora

CRC - 1SP323767/O-0

INSTITUTO DO CÂNCER ARNALDO VIEIRA DE CARVALHO

Demonstrações do Resultado Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em Reais

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
RECEITAS		93.027.801,32	96.279.169,47
Receita SUS (Dr. Arnaldo)	21	68.710.479,80	71.650.043,16
Secretaria de Estado da Saúde	21	24.317.321,52	24.629.126,31
(DESPESAS)			
Recursos Humanos	26	(29.313.974,40)	(27.637.929,14)
Honorários Médicos		(24.327.651,06)	(25.921.269,17)
Medicamentos e Materiais		(20.122.749,18)	(20.788.225,72)
Despesas Administrativas e Gerais		(11.588.057,57)	(10.516.697,08)
Despesas Tributárias		(302.346,25)	(212.876,95)
Unidades Avançadas de Atendimento	27	(20.405.101,46)	(19.377.895,30)
Depreciação		(1.272.240,50)	(1.085.913,47)
Resultado Financeiro	23	(3.031.286,38)	(4.092.267,16)
Receitas com Trabalho Voluntário	24	348.924,82	262.081,99
Despesa Trabalho Voluntário	24	(348.924,82)	(262.081,99)
Receita com Isenções Usufruídas	25	6.961.115,55	6.411.592,33
Despesas com Isenções Usufruídas	25	(6.961.115,55)	(6.411.592,33)
		(110.363.406,80)	(109.633.073,99)
SUPERÁVIT/DÉFICIT OPERACIONAL		(17.335.605,48)	(13.353.904,52)
RECEITAS COM SUBVENÇÕES E DOAÇÕES			
Fundo Nacional da Saúde - Ministério da Saúde	22	657.473,91	598.286,93
Secretaria Municipal da Saúde	22	5.313.927,14	5.384.445,72
Secretaria Estadual da Saúde	22	6.048.343,31	3.095.227,80
Receitas com Campanhas e Doações	22	2.902.639,64	2.257.426,96
	(*)	14.922.384,00	11.335.387,41
OUTRAS RECEITAS			
Desconto de Fornecedores		11.113,64	25.098,46
Notas Fiscais Paulistas		584.380,24	150.598,97
Pesquisa Clínica		349.401,83	225.456,51
Receitas Diversas		957.016,47	142.962,13
		1.901.912,18	544.116,07
SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO		(511.309,30)	(1.474.401,04)

(*) Não houvesse a diminuição de R\$ 3 milhões nas receitas operacionais, a instituição teria tido um resultado operacional com superávit.

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.




INSTITUTO DO CÂNCER ARNALDO VIEIRA DE CARVALHO
 CNPJ 60.945.854/0001-72
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PARA OS EXERCÍCIOS
 FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021
 (valores expressos em reais)


	Nota	31/12/2022	31/12/2021 (Reclassificado)
RECEITAS			
		93.027.801,32	96.279.169,47
Dr. Arnaldo	21	68.710.479,80	71.650.043,16
Secretaria de Estado da Saúde	21	24.317.321,52	24.629.126,31
(DESPESAS)			
Recursos Humanos	26	(29.313.974,40)	(27.637.929,14)
Honorários Médicos		(24.327.651,06)	(25.921.269,17)
Medicamentos e Materiais		(20.122.749,18)	(20.788.225,72)
Despesas Administrativas e Gerais		(11.588.057,57)	(10.516.697,08)
Despesas Tributárias		(302.346,25)	(212.876,95)
Unidades Avançadas de Atendimento	27	(20.405.101,46)	(19.377.895,30)
Depreciação		(1.272.240,50)	(1.085.913,47)
Resultado Financeiro	23	(3.031.286,38)	(4.092.267,16)
Receitas com Trabalho Voluntário	24	348.924,82	262.081,99
Despesa Trabalho Voluntário	24	(348.924,82)	(262.081,99)
Receita com Isenções Usufruídas	25	6.961.115,55	6.411.592,33
Despesas com Isenções Usufruídas	25	(6.961.115,55)	(6.411.592,33)
		(110.363.406,80)	(109.633.073,99)
SUPERÁVIT/DÉFICIT OPERACIONAL			
		(17.335.605,48)	(13.353.904,52)
RECEITAS COM SUBVENÇÕES E DOAÇÕES			
Fundo Nacional da Saúde - Ministério da Saúde	22	657.473,91	598.286,93
Secretaria Municipal da Saúde	22	5.313.927,14	5.384.445,72
Secretaria Estadual da Saúde	22	6.048.343,31	3.095.227,80
Receitas com Campanhas e Doações	22	2.902.639,64	2.257.426,96
		14.922.384,00	11.335.387,41
OUTRAS RECEITAS			
Desconto de Fornecedores		11.113,64	25.098,46
Notas Fiscais Paulistas		584.380,24	150.598,97
Pesquisa Clínica		349.401,83	225.456,51
Receitas Diversas		957.016,47	142.962,13
		1.901.912,18	544.116,07
RESULTADO DO EXERCÍCIO			
		(511.309,30)	(1.474.401,04)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Paulo, 31 de dezembro de 2022.


 David Vieira da Costa
 Presidente


 Paulo Massaru Uesugi Sugiura
 1º Tesoureiro


 Janaina de Andrade Santos
 Contadora

INSTITUTO DO CÂNCER ARNALDO VIEIRA DE CARVALHO

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido (Passivo a Descoberto) Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em Reais

	Nota	Patrimônio Social	Reserva de Reavaliação	Déficit/Superávit Acumulado	Patrimônio Líquido/Passivo a Descoberto
Saldo em 31 de dezembro de 2020		(11.599.527,27)	60.765,14	2.300.095,17	(9.238.666,96)
Transferência de Superávit/Déficit para Patrimônio Social		2.300.095,17	-	(2.300.095,17)	-
Realização da Reserva de Reavaliação		-	(60.765,14)	60.765,14	-
Déficit do período corrente - 2021		-	-	(1.474.401,04)	(1.474.401,04)
Transferência para Patrimônio Social		60.765,14	-	(60.765,14)	-
Ajuste de exercícios Anteriores		(5.545.091,55)	-	-	(5.545.091,55)
Saldo em 31 de dezembro de 2021		(14.783.758,51)	-	(1.474.401,04)	(16.258.159,55)
Transferência de Superávit/Déficit para Patrimônio Social		(1.474.401,04)	-	1.474.401,04	-
Déficit do período corrente - 2022		-	-	(511.309,30)	(511.309,30)
Ajuste de exercícios Anteriores	30	722.373,79	-	-	722.373,79
Saldo em 31 de dezembro de 2022		(15.535.785,76)	-	(511.309,30)	(16.047.095,06)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

INSTITUTO DO CÂNCER ARNALDO VIEIRA DE CARVALHO

Demonstrações do Fluxo de Caixa Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em Reais

Método Indireto	31/12/2022	31/12/2021
1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:		
(A) Resultado Líquido Ajustado		
Déficit/Superávit do Exercício	(511.309,30)	(1.474.401,04)
Depreciação	1.272.830,65	1.063.268,86
Ajuste de Exercícios Anteriores	722.373,79	(5.545.091,55)
(=) Déficit Ajustado	<u>1.483.895,14</u>	<u>(5.956.223,73)</u>
(B) Acréscimo e Decréscimo do Ativo		
Contas a Receber	(4.837.050,39)	218.568,40
Subvenções a Receber	(4.399.721,00)	237.600,00
Outros Créditos	(3.267,24)	409.406,63
Estoques	(899.779,25)	(317.144,93)
(=) Acréscimo/Decréscimo do Ativo Circulante	<u>(10.139.817,88)</u>	<u>548.430,10</u>
(C) Acréscimo e Decréscimo do Passivo		
Fornecedores	25.393,80	(758.280,45)
Parcelamento de Tributos	(1.943.923,35)	2.593.739,06
Impostos e Contribuições	515.148,39	1.914.438,64
Obrigações Trabalhistas	972.736,69	(449.525,91)
Contas a Pagar	(128.456,89)	(1.508.102,25)
Repasse SUS	(216.471,67)	(133.557,99)
Subvenções a Realizar	11.491.715,23	(528.862,33)
Receitas Diferidas	1.550.931,17	443.940,27
Provisão Para Contingência	1.346.744,43	2.970.940,19
(=) Acréscimo/Decréscimo do Ativo Não Circulante	<u>13.613.817,80</u>	<u>4.544.729,23</u>
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C)	<u>4.957.895,06</u>	<u>(863.064,40)</u>
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
Aquisição do Imobilizado	(4.712.994,59)	(2.084.908,48)
Imóvel para Investimento	150.000,00	517.808,97
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(4.562.994,59)</u>	<u>(1.567.099,51)</u>
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:		
(-) Empréstimos e Financiamentos	(1.642.748,57)	432.726,68
TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>(1.642.748,57)</u>	<u>432.726,68</u>
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES (1+2+3)	<u>(1.247.848,10)</u>	<u>(1.997.437,23)</u>
SALDO DAS DISPONIBILIDADES NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	<u>15.420.740,14</u>	<u>17.418.177,37</u>
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	<u>(1.247.848,10)</u>	<u>(1.997.437,23)</u>
SALDO DAS DISPONIBILIDADES NO FINAL DO EXERCÍCIO	<u>14.172.892,04</u>	<u>15.420.740,14</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



INSTITUTO DO CÂNCER ARNALDO VIEIRA DE CARVALHO
CNPJ 60.945.854/0001-72

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais)

1) Contexto operacional

O Instituto do Câncer Arnaldo Vieira de Carvalho, é uma entidade de direito privado sem fins lucrativos. Fundado em 19 de fevereiro de 1920, é declarado de Utilidade Pública (Decreto 1.146/1936), Estadual (Decreto 10.794/2001) e Municipal (Decreto 7.995/1969). Inscrita no CNPJ sob nº 60.945.854/0001-72 e reconhecida como entidade filantrópica através do registro nº 9.073/1938 junto ao Departamento de Certificações Entidades Beneficentes de Saúde/DCEBAS do Ministério da Saúde.

Considerando a competência prevista no art. 142 da Portaria de Consolidação nº 1/GM/MS, de 28 de setembro de 2017 e o Parecer Técnico nº 212/2022- CGCER/DCEBAS/SAS/MS, constante do Processo nº 25000.165995/2021-17, que concluiu pelo atendimento dos requisitos constantes da Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009, suas alterações e demais legislações pertinentes. Fica vigente a Renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, pela prestação anual de serviços ao SUS no percentual mínimo de 60% (sessenta por cento), do Instituto do Câncer Arnaldo Vieira de Carvalho, CNPJ nº 60.945.854/0001-72, com sede em São Paulo (SP). A Renovação tem validade pelo período de 1º de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2024. Atualmente, a entidade mantém certificação válida e vigente a par do último processo analisado e deferido, perante o Ministério da Saúde e pela pendência de pedidos posteriores tempestivamente protocolados na data 11/11/2021.

2) Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com observância da Lei nº 6.404/76 e suas alterações, assim como a ITG 2002 (R1) – Entidades Sem Fins Lucrativos emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade e demais disposições complementares que contemplam as Entidades sem Fins Lucrativos. Estão sendo divulgadas de forma comparativa aos exercícios de 2022 e 2021 e apresentadas em moeda Real.

Em 31 de dezembro de 2022 a Entidade apresenta passivo a descoberto no montante de R\$ 16.047.095 e deficiência de capital de giro no montante de R\$ 23.784.239, respectivamente. Para continuidade normal das operações a administração está tomando as seguintes medidas: concentração em ações de captação de emendas parlamentares federal e estadual; novo incremento de receitas com a instalação da ressonância magnética. As demonstrações financeiras não incluem quaisquer ajustes decorrentes dessas incertezas.

Descrições das principais práticas contábeis

• **Caixas e Equivalentes de Caixa**

Compreendem os valores de Fundo de Caixa, bem como numerários depositados em conta corrente e aplicações financeiras junto a Instituições Financeiras.





- **Contas a Receber**

Representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contraprestação de serviços ao SUS.

- **Provisão para Perdas**

A entidade constituiu provisão para possíveis perdas em seus créditos a receber, com base em estimativas.

- a) **Adiantamentos**

Refere-se a adiantamentos de valores a funcionários ou fornecedores da Entidade.

- b) **Estoque**

Avaliados ao custo médio de aquisição de materiais alocados no almoxarifado que não excede o valor de mercado.

- c) **Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição, diminuído dos encargos de depreciação de acordo com a vida útil dos seus bens.

Com a adoção inicial da ITG 2002 (R1) – Entidade Sem Finalidade de Lucros em 2012, a Entidade adotou o método do custo atribuído para avaliar alguns de seus ativos.

- d) **Reconhecimento da receita**

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviço ou atendimento de pacientes no curso normal das atividades do Instituto. A receita é apresentada líquida de abatimentos, descontos e glosas.

O Instituto reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para o Instituto; e (iii) quando critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades do Instituto, conforme descrição a seguir das principais receitas contabilizadas:

SUS / Ministério da Saúde

As receitas oriundas do SUS referem-se a atendimentos prestados a pacientes cujo valor do procedimento é pré-determinado. Os valores são recebidos após 45 dias da prestação de contas líquidas de glosas quando aplicáveis.

Unidades avançadas

Trata-se de receitas oriundas de serviços de radioterapia, assistência urológica e uti, prestados em unidades do Governo do Estado de São Paulo, cujos pagamentos são suportados por verbas daquela entidade.

Donativos e doações

São valores recebidos de terceiros seja por meio de equipamentos, gêneros alimentícios ou recursos financeiros que são reconhecidos quando da efetiva transferência da posse dos bens.

Subvenções

As subvenções são receitas oriundas dos Governos Federal e Estadual recebidas por meio de proposições realizadas por parlamentares que destinam recursos por meio de emendas orçamentárias



Receitas financeiras

A receita financeira é reconhecida usando o método da taxa de juros efetiva.

3) Caixa e Equivalentes de Caixa

Apresentam valores referentes ao caixa, depósitos à vista - conta movimento e aplicações financeiras.

	2022	2021
Caixa	6.000,27	4.245,68
Bancos com restrição	402.710,64	3.330.351,88
Bancos sem restrição	126.514,13	104.657,88
Aplicações com restrição	10.120.028,43	7.724.230,79
Aplicações sem restrição	3.517.638,57	4.257.253,91
Total	<u>14.172.892,04</u>	<u>15.420.740,14</u>

O caixa e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo e não para investimento ou outros fins. As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço com base no regime de competência.

4) Contas a Receber

	2022	2021
SUS Ministério da Saúde	10.330.644,01	5.493.593,62
Total	<u>10.330.644,01</u>	<u>5.493.593,62</u>

Refere-se a convênios celebrados com a Secretaria de Estado da Saúde pela prestação de serviços junto ao Sistema Único de Saúde – SUS. Conforme demonstrado na Nota 8 – Empréstimos e Financiamentos, parte do faturamento a ser pago pelo SUS, encontra-se vinculado a pagamento dos recursos tomados junto ao Banco Bradesco S.A e Caixa Econômica Federal.

5) Subvenções a Receber

Trata-se de convênios firmados com o Estado de São Paulo com o objetivo de prestar serviços de radioterapia, assistência urológica de baixa, média e alta complexidade em regime ambulatorial, internação e cirúrgica e gerenciamento da Unidade de Terapia Intensiva – UTI adulto em unidades do Governo do Estado de São Paulo, cujos pagamentos são suportados por verbas daquela entidade.

	2022	2021
Subvenções	4.646.121,00	-
Hospital Guilherme Álvaro	470.309,00	716.709,00
Hospital Heliópolis	919.600,00	919.600,00
Hospital Geral de Vila Nova Cachoeirinha	2.300.704,03	2.300.704,03
Total	<u>8.336.734,03</u>	<u>3.937.013,03</u>

6) Estoques

Registra o saldo das aquisições do período, em almoxarifado, relativas a medicamentos, materiais cirúrgicos, materiais de limpeza, materiais de escritórios, líquidos, nutrição e dietética. Os valores foram avaliados pelo custo de aquisição.

	2022	2021
Estoques	2.826.822,24	1.927.042,99
Total	2.826.822,24	1.927.042,99

7) Imobilizado

<u>Descrição</u>	<u>Taxa</u> %	<u>Saldo</u>				<u>Saldo</u>
		<u>31.12.2021</u> R\$	<u>Adições</u> R\$	<u>Baixas</u> R\$	<u>Transf.</u> R\$	<u>31.12.2022</u> R\$
<u>Custo</u>						
Edifícios e Construções	4%	22.886.180,63	1.727.368,20	-	32.526,92	24.646.075,75
Equipamentos Técnicos	20%	11.827.988,32	93.765,25	-	-	11.921.753,57
Móveis e Utensílios	10%	1.247.111,90	2.858,00	-	-	1.249.969,90
Informática	20%	1.083.262,73	124.967,81	-	-	1.208.230,54
Máquinas e Equipamentos	20%	1.397.875,63	20.747,43	-	-	1.418.623,06
Veículos	20%	262.368,22	-	-	-	262.368,22
Imobilizado em Curso		98.259,06	32.526,92	-	(32.526,92)	98.259,06
Intangível		772.982,72	-	-	-	772.982,72
Equipamentos Técnicos - Subvenção	20%	6.408.873,65	536.715,98	-	15.070,00	6.960.659,63
Móveis e Utensílios - Subvenção	10%	608.879,48	-	-	-	608.879,48
Informática - Subvenção	20%	846.427,43	-	-	-	846.427,43
Máquinas e Equipamentos - Subvenção	20%	371.140,00	2.174.045,00	-	(15.070,00)	2.530.115,00
Total		47.811.349,77	4.712.994,59	-	-	52.524.344,36
<u>Depreciação Acumulada</u>						
Edifícios e Construções	4%	(3.410.630,24)	(123.388,08)	-	-	(3.534.018,32)
Equipamentos Técnicos	20%	(3.079.950,44)	(104.600,63)	-	-	(3.184.551,07)
Móveis e Utensílios	10%	(725.927,48)	(7.546,40)	-	-	(733.473,88)
Informática	20%	(20.674,95)	(30.352,79)	-	-	(51.027,74)
Máquinas e Equipamentos	20%	(123.618,62)	(13.044,84)	-	-	(136.663,46)
Veículos	20%	(194.042,76)	(16.768,20)	-	-	(210.810,96)
Equipamentos Técnicos - Subvenção	20%	(3.087.277,59)	(690.674,34)	-	-	(3.777.951,93)
Móveis e Utensílios - Subvenção	10%	(343.504,84)	(58.427,92)	-	-	(401.932,76)
Informática - Subvenção	20%	(482.328,59)	(144.765,11)	-	-	(627.093,70)
Máquinas e Equipamentos - Subvenção	20%	(33.704,81)	(83.262,34)	-	-	(116.967,15)
Total		(11.501.660,32)	(1.272.830,65)	-	-	(12.774.490,97)
Total		36.309.689,45	3.440.163,94	-	-	39.749.853,39



8) Propriedades para Investimento

Saldo de 31 de dezembro de 2021	<u>150.000,00</u>
Edifício (a)	-
Saldo de 31 de dezembro de 2022	<u>-</u>

Refere-se a um edifício localizado à Avenida Castelo Branco, Número 4648, apto 605 – Praia Grande, Estado de São Paulo, mantido para auferir valorização de capital.

- a) Refere-se a um imóvel transferido da rubrica de imobilizado para propriedades para investimentos, conforme demonstrado na nota explicativa nº 8, com a finalidade de auferir rendimento de aluguel. Em decorrência do seu uso em 2022, a Fundação aplicou o pronunciamento técnico CPC 27 – Ativo Imobilizado até a data da alteração do uso, registrado pelo valor contábil. Vendido em julho de 2022.

9) Fornecedores

Registra os saldos pendentes a serem liquidados.

10) Empréstimos e Financiamentos

10.1 – Trata-se de empréstimo contraído junto ao Banco Caixa Econômica Federal – Caixa. O contrato possui o número 21.4286.610.0000001-25 de 18 de maio de 2020 no valor de R\$ 5.000.000 a serem pagos em 60 meses, com carência nas primeiras 6 parcelas, com início em jul/2020 e seu término previsto em jun/2025. Como garantia dos empréstimos tomados junto à Caixa Econômica Federal – Caixa, o Instituto do Câncer Arnaldo Vieira de Carvalho, firmou instrumento para constituição de direitos creditórios do Convênio SUS, garantindo com os recursos daquele órgão os pagamentos das parcelas (Nota 04).

10.2 Trata-se de empréstimo contraído junto ao Banco Bradesco S.A – Bradesco. O contrato possui o número 14816370 de 25 de maio de 2021 no valor de R\$ 11.000.000 a serem pagos em 83 meses, carência nas primeiras 12 parcelas, com início em jul/2021 e seu término previsto em mai/2028. Como garantia dos empréstimos tomados junto ao Banco Bradesco S.A - Bradesco, o Instituto do Câncer Arnaldo Vieira de Carvalho, firmou instrumento para constituição de direitos creditórios do Convênio SUS, garantindo com os recursos daquele órgão os pagamentos das parcelas (Nota 04).



CURTO PRAZO					
Instituição Financeira	Encargos	Vencimento Final	Parcela Mensal	2022	2021
Caixa Econômica Federal	TJLP + 10,32% a.a.	18/06/2025	115.094	1.120.086,20	413.745,58
Parcelas de curto prazo de empréstimos a longo prazo				1.120.086,20	413.745,58

CURTO PRAZO					
Instituição Financeira	Encargos	Vencimento Final	Parcela Mensal	2.022,00	2.021,00
Banco Bradesco S.A	TJLP + 10,74% a.a.	15/05/2028	205.880	1.496.282,30	916.616,67
Parcelas de curto prazo de empréstimos a longo prazo				1.496.282,30	916.616,67

TOTAL CURTO PRAZO					
				2.022,00	2.021,00
				2.616.368,50	1.330.362,25

LONGO PRAZO					
Instituição Financeira	Encargos	Vencimento Final	Parcela Mensal	2.022,00	2.021,00
Caixa Econômica Federal	TJLP + 10,32% a.a.	18/06/2025	115.094	1.894.337,89	3.552.905,64
Empréstimos a Longo Prazo				1.894.337,89	3.552.905,64

LONGO PRAZO					
Instituição Financeira	Encargos	Vencimento Final	Parcela Mensal	2.022,00	2.021,00
Banco Bradesco S.A	TJLP + 10,74% a.a.	15/05/2028	205.880	8.813.196,26	10.083.383,33
Empréstimos a Longo Prazo				8.813.196,26	10.083.383,33

TOTAL LONGO PRAZO					
				2.022,00	2.021,00
				10.707.534,15	13.636.288,97

11) Parcelamento de Tributos

Trata-se de parcelamentos obtidos junto à Secretaria Municipal de Finanças referente à taxa de Resíduos Hospitalares, ISS, INSS, Sabesp, IRRF 0561, IRRF 1708 e FGTS em atraso.

	2022		2021	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
Taxa de Resíduo Hospitalar	579.742,39	908.797,24	579.742,39	908.797,24
INSS Parcelamento	77.893,22	428.412,72	131.604,76	531.742,99
ISS/Taxas	100.612,26	762.976,28	184.508,67	1.191.184,04
Sabesp	11.290,79	-	25.403,04	19.758,47
FGTS	263.859,03	1.291.399,51	263.859,03	1.959.492,12
IRRF 0561	431.694,24	1.151.184,64	431.694,24	1.578.277,75
IRRF 1708	128.672,12	364.571,02	132.199,46	506.764,61
Total	1.593.764,05	4.907.341,41	1.749.011,59	6.696.017,22

X



INSTITUTO DE CÂNCER
DR. ARNALDO

12) Impostos e Contribuições

	2022	2021
Imposto Sobre Serviço	63.335,85	55.280,08
PIS/Cofins/CSLL	7.521.994,08	7.014.901,46
Total	7.585.329,93	7.070.181,54

13) Obrigações Trabalhistas

	2022	2021
Provisão de Férias	2.964.830,57	2.660.299,83
Salários a Pagar	1.599.020,66	1.543.153,37
Provisão de Pensão Alimentícia	7.406,87	6.880,05
IRRF sobre Salários	4.825.933,64	4.467.218,50
INSS Pessoa Física	196.697,75	195.571,38
FGTS a Recolher	369.950,66	370.841,64
IRRF Pessoa Jurídica	1.123.460,13	1.029.277,38
INSS Terceiros	2.193.094,20	2.024.508,53
Contribuição e mensalidade sindical	128.663,87	128.013,88
Rescisões a Pagar	-	7.157,10
Processos Trabalhistas	4.000,00	7.400,00
Total	13.413.058,35	12.440.321,66

14) Contas a Pagar

	2022	2021
Aluguéis a pagar	-	3.000,00
Cartão de Crédito Santander	16.379,65	490,34
Diversas Contas a Pagar	256.747,03	158.840,87
Fornecedores - Material Cirúrgico	11.113,39	1.926,99
Fornecedores de Nutrição	9.849,44	14.803,40
Fornecedores Praia Grande	131,27	149,27
Pesquisa Clínica	41.475,75	-
Repasse Brasil Prev	2.870,35	2.817,04
Repasse Desconto de Compras	5.126,09	5.830,73
Repasse Empréstimo	97.524,65	99.405,07
Repasse Materiais e Medicamentos	10.965,16	8.220,83
Serviços de Higienização	117.313,08	108.222,40
Serviços Prestados de Terceiros	277.590,22	223.399,27
Taxas e Licenças	4,00	-
Unidades Avançadas	955.692,12	1.304.132,88
Total	1.802.782,20	1.931.239,09

15) Repasse SUS

	2022	2021
Análises Clínicas	686.785,28	766.139,54
Avaliações Nefrológicas	14.775,00	14.775,00
Cabeça e Pescoço	439.934,56	417.439,38
C.C.O	110.134,45	76.233,59
Cirurgia Torácica	53.299,11	53.080,11
Clínica Médica	206.470,00	206.470,00
Dermatologia	9.308,25	9.308,25
Endoscopia	266.949,56	199.220,96
Ginecologia	128.345,25	111.966,44
Laboratório Anatomia Patológica	282.630,30	334.938,39
Medicina Nuclear	412.989,46	465.194,84
Neurologia	15.203,70	15.203,70
Oncologia	502.878,78	413.215,19
Plantões Ambulatoriais - Triagem PA	281.050,00	274.549,00
Plástica	42.828,50	42.828,50
Radiologia	26.853,40	33.047,11
Radioterapia	1.617.857,76	1.628.585,99
Serviço Técnico de Tomografia	250.765,65	328.910,86
Serviço de Anestesia	463.629,00	432.897,00
Serviço de Prontoários	32.390,14	32.390,14
Serviço Técnico	14.775,00	14.775,00
Tomografia	452.298,26	571.277,03
Enfermaria	69.294,75	65.995,00
Unidade de Terapia Intensiva	633.309,89	610.187,51
Ultrassonografia	122.160,72	189.534,35
Urologia	165.583,89	150.388,31
Desintometria Óssea	29.141,54	58.840,01
Grupo de Dor	25.307,74	25.307,74
Onco/ Ortopedia	470,00	1.260,57
Broncoscopia	27.640,00	27.640,00
Hematologia	30.704,00	35.774,50
Triagem	6.661,35	12.610,95
Cross	-	18.912,00
Total	7.422.425,29	7.638.896,96

16) Subvenções a Realizar

Unidades Avançadas	2022	2021
Hospital Guilherme Álvaro/SES	214.947,96	-
Hospital Heliópolis	39.139,81	-
Hospital Vila Nova Cachoeirinha/SES	1.213.634,18	-
Subtotal	1.467.721,95	-
	2022	2021
SUS a realizar	7.724.896,72	-
Subtotal	7.724.896,72	-

	2022	2021
Conv. Estadual 0073/2021 - Cross	-	1.064.650,36
Conv. Estadual 091/2021 - Cross	-	232.613,72
Conv. Estadual 1056/2022	200.000,00	-
Conv. Estadual 1162/2022	358.669,68	-
Conv. Estadual 1193/2020	-	831,91
Conv. Estadual 1378/2020	762,57	762,15
Conv. Estadual 1454/2022	300.000,00	-
Conv. Estadual 148/2021	-	151,41
Conv. Estadual 228/2021	4.532,52	-
Conv. Estadual 250/2022	100.000,00	-
Conv. Estadual 251/2022	120.000,00	-
Conv. Estadual 270/2020	-	141,25
Conv. Estadual 286/2020	-	239,70
Conv. Estadual 364/2022	150.000,00	-
Conv. Estadual 367/2022	100.000,00	-
Conv. Estadual 369/2022	200.000,00	-
Conv. Estadual 370/2022	388,45	-
Conv. Estadual 371/2022	100.000,00	-
Conv. Estadual 373/2022	150.000,00	-
Conv. Estadual 375/2022	3.478,44	-
Conv. Estadual 376/2022	8.496,71	-
Conv. Estadual 508/2022	150.000,00	-
Conv. Estadual 520/2022	150.000,00	-
Conv. Estadual 538/2022	100.000,00	-
Conv. Estadual Mac - Bancada	38.793,15	-
Conv. Estadual Mac - Port. 1684/22 e 1829/22	78.428,31	-
Conv. Estadual Mais Santas Casas	271.594,20	-
Conv. Federal 840345/2016	6.163.045,64	5.723.536,72
Conv. Federal 875921/2018	22.750,27	-
Conv. Municipal 002/sms.g/2021	-	416,62
Conv. Municipal 004/2019-sms.g	-	11.772,61
Conv. Municipal 017/sms.g/2021	-	31.112,05
Conv. Municipal 019/sms.g/2021	-	321.651,00
Conv. Municipal 020/sms.g/2020	-	143.722,88
Conv. Municipal 027/sms.g/2020	-	10.053,19
Conv. Municipal 031/sms.g/2020	-	25.212,81
Conv. Municipal 040/sms.g/2021	-	2.951.096,00
Conv. Municipal 043/sms.g/2021	-	600.000,00
Subvenções a realizar	4.646.121,00	-
Subtotal	<u>13.417.060,94</u>	<u>11.117.964,38</u>
Subvenções a realizar	22.609.679,61	11.117.964,38
Total	<u>22.609.679,61</u>	<u>11.117.964,38</u>

Fica registrado nesse subgrupo, na rubrica denominada Subvenções a Realizar no Passivo Circulante, o montante recebido a título de subvenções que ainda não foi utilizado. Tais valores encontram-se aplicados financeiramente.



17) Receitas Diferidas

Conforme determinado nas normas brasileiras de contabilidade, especificamente na NBC T 19.4 - Subvenção e Assistência Governamentais, as subvenções destinadas a investimentos, deverão ter o seu reconhecimento em contas de resultado, conforme ocorre a realização dos bens, que no caso de imobilizado se dá pela depreciação ou alienação do bem.

	2022	2021
Conv. Estadual 1193/2020	109.022,04	145.301,28
Conv. Estadual 375/2022	184.289,00	-
Conv. Estadual 396/2019	54.437,16	71.111,64
Conv. Estadual 854/2018	91.237,47	106.235,43
Conv. Estadual TA 001/2016	-	45.836,10
Conv. Federal 883508/2019	468.600,77	593.810,81
Conv. Federal 811818/2014	1.386.993,74	1.678.992,50
Conv. Federal 821226-5/15	-	7.733,16
Conv. Federal 821878/15	305.159,39	364.963,93
Conv. Federal 825392/15	-	26.756,36
Conv. Federal 875921/2018	1.553.666,66	-
Conv. Federal 883463/2019	175.449,94	213.149,98
Conv. Federal 883467/2019	37.656,23	42.130,19
Conv. Federal 883474/2019	111.416,75	149.616,71
Conv. Federal 883479/2019	123.500,00	146.300,00
Conv. Federal 904917/2020	177.697,48	-
Conv. Federal 904918/2020	299.666,68	-
Conv. Munic. Ta 007/2020	271.844,00	378.536,00
Conv. Municipal 001/sms.g/2020	126.666,74	166.666,70
Conv. Municipal 017/sms.g/2021	7.124,53	8.943,61
Conv. Municipal 019/sms.g/2021	140.415,97	49.540,33
Conv. Municipal 031/sms.g/2020	72.240,00	92.880,00
Conv. Municipal 076/sms.g/2021	142.351,35	-
Total	<u>5.839.435,90</u>	<u>4.288.504,73</u>

Desta forma, a Entidade reconhece como receita de subvenções para investimento, em conta de resultado, o mesmo valor que contabiliza como depreciação do bem imobilizado, que no ano de 2022 foi um montante de R\$ 977.129,71.

18) Provisões para Contingências

Utiliza-se essa conta para registrar valores para cobrir eventuais perdas de pendências que estão sendo discutidas judicialmente e segundo o grau de risco de perda para a empresa foi dado o respectivo tratamento contábil, tais como:

- Perda provável = efetua-se lançamento da provisão
- Perda possível = não se provisiona, mas menciona-se em Nota Explicativa
- Perda remota = não se provisiona e nem se menciona em Nota Explicativa

Conforme informações do setor jurídico, existem quatro processos classificados como Perda Provável e assim contabilizado.





Provável	2022	2021
Cível	-	1.100,00
Fiscal	10.448.632,68	9.119.341,11
Trabalhista	109.765,33	91.212,47
Total	<u>10.558.398,01</u>	<u>9.211.653,58</u>

Os processos classificados como Perda Possível, estão apenas citados em nota explicativa

Possível	2022	2021
Cível	589.870,78	1.627.674,26
Fiscal	1.772.999,25	707.874,71
Trabalhista	745.270,61	1.101.016,73
Total	<u>3.108.140,64</u>	<u>3.436.565,70</u>

19) Patrimônio Social

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição.

20) Do Resultado do Exercício

O Superávit do exercício de 2022, no montante de R\$ (511.309,30), após a apreciação pela Assembléia Geral, será integrado ao Patrimônio Social do Instituto do Câncer Arnaldo Vieira de Carvalho.

21) Receitas SUS

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao regime da Competência, e são provenientes de atendimento hospitalar.

Receita SUS	2022	AV%	2021	AV%	AH%
SUS	<u>68.710.479,80</u>	100%	<u>71.650.043,16</u>	100%	-4%
Total	<u>68.710.479,80</u>		<u>71.650.043,16</u>		
Secretaria de Estado da Saúde	2022	AV%	2021	AV%	AH%
Unidades Avançadas – Hospital Guilherme Álvaro	3.060.070,57	13%	2.950.243,00	12%	4%
Unidades Avançadas – Hospital Heliópolis	5.101.702,30	21%	5.111.040,00	21%	
Unidades Avançadas – Hospital Geral Vila Nova Cachoeirinha	13.532.487,21	56%	13.722.012,48	56%	-1%
Central de Regulação de Ofertas de Serviços de Saúde - CROSS	<u>2.623.061,44</u>	11%	<u>2.845.830,83</u>	12%	-8%
Total	<u>24.317.321,52</u>	100%	<u>24.629.126,31</u>	100%	-1%

22) Receitas com Subvenções e Doações

	2022	AV%	2021	AV%	AH%
Subvenções Recebidas	12.019.744,36	81%	9.077.960,45	80%	32%
Fundo Nacional da Saúde - Ministério da Saúde	657.473,91	4%	598.286,93	5%	10%
Secretaria Municipal da Saúde	5.313.927,14	36%	5.384.445,72	48%	-1%
Secretaria Estadual da Saúde	6.048.343,31	41%	3.095.227,80	27%	95%
Doações Recebidas	2.902.639,64	19%	2.257.426,96	20%	29%
Doação de Material e Medicamentos	314.140,78	2%	236.218,50	2%	33%
Doação para Nutrição	103.319,13	1%	114.138,24	1%	-9%
Bazar/Camisetas	4.189,56		19.001,87	0%	-78%
Donativos Pessoa Física	591.046,41	4%	183.296,73	2%	222%
Donativos Pessoa Jurídica	414.621,00	3%	262.088,01	2%	58%
Doação via Prátike	29.224,27		961.985,98	8%	-97%
Doação via Estilo	1.258.348,27	8%	480.697,63	4%	162%
Doação Imóvel	82.352,00	1%	-	0%	-
Doação Veículo	105.398,22	1%	-	0%	-
Total	14.922.384,00	100%	11.335.387,41	100%	32%

23) Resultado Financeiro

	2022	2021
Receitas Financeiras	514.526,42	262.749,68
Despesas Financeiras	(3.545.812,80)	(4.355.016,84)
Taxas e Comissões Bancárias	(70.050,86)	(80.713,30)
Juros e Multas a pagar	(1.516.718,69)	(562.109,50)
Juros de Empréstimos	(1.470.263,40)	(3.464.021,88)
Estorno de Receita Financeira	(439.508,92)	(165.108,40)
Despesas com Câmbio/Importação	(49.270,93)	(83.063,76)
Resultado Financeiro	(3.031.286,38)	(4.092.267,16)



24) Trabalho Voluntário

Atendendo ao item 19 da NBC-ITG 2002, que determina o reconhecimento do trabalho voluntário pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Assim sendo foram levantados os trabalhos voluntários tomados pelo **INSTITUTO DO CÂNCER ARNALDO VIEIRA DE CARVALHO**. Em primeira instância encontram-se os trabalhos voluntários, que, sem nenhuma remuneração são prestados pelos membros da entidade. A mensuração destes trabalhos foi feita com base nas horas despendidas, avaliadas pelo valor de mercado regional.

2022				
	Qtde voluntários	Horas/Ano	Valor Hora	Valor
Presidência	1	960	R\$ 137,41	R\$ 131.911,68
Vice-Presidente	2	468	R\$ 125,41	R\$ 58.690,66
Secretário	2	260	R\$ 82,11	R\$ 21.347,51
Tesoureiro	2	208	R\$ 86,50	R\$ 17.992,31
Pres. Conselho de Adm	11	165	R\$ 82,11	R\$ 13.547,46
Voluntários	5	2080	R\$ 50,69	R\$ 105.435,20
Total	23	4141	R\$ 564,22	R\$ 348.924,82

25) Imunidades Usufruídas

Em atendimento à ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros e a Portaria 834/16 – Ministério da Saúde, estão demonstrados a seguir os valores relativos à imunidade e isenções usufruídas pela Entidade durante o exercício de 2022, como se devido fosse:

Isenções	2022	2021
PIS - Folha de Pagamento	281.482,01	258.699,08
INSS Cota Patronal	6.679.633,54	6.152.893,25
Resultado Financeiro	6.961.115,55	6.411.592,33



26) Recursos Humanos

DESPESAS C/ PESSOAL PROPRIO	2022	2021
13º Salário	1.973.021,87	1.785.091,65
Adicional de periculosidade	22.611,00	24.122,70
Adicional insalubridade	1.332.596,60	1.331.832,26
Adicional noturno	831.193,61	759.039,52
Auxílio creche	191.232,45	181.713,51
Auxílio educação	56.274,67	41.233,96
Bolsista / estagiário	26.992,38	9.500,00
Cesta básica	1.375.202,94	1.411.525,75
Comissão variável	546,09	13.544,33
Desconto proventos	339.272,80	624.543,36
Encargos F.G.T.S	1.729.156,95	1.640.159,22
F.G.T.S quitação	230.216,44	56.658,66
Faltas / atrasos	(236.944,83)	(208.863,87)
Gratificação	103.306,59	141.676,30
Horas extras	264.128,16	229.086,07
Indenização/aviso prévio	47.416,65	24.279,31
Ordenados diversos	15.562.156,23	14.656.819,75
Ordenados residentes autônomos	627.921,14	545.603,62
Provisão para 13º salário	89.611,93	63.403,07
Provisão para férias	2.582.167,47	2.290.123,83
Quinquênio / biênio	1.294.283,45	1.137.568,80
Rescisão contrato trabalhista	-	5.734,10
Taxa negocial	17.850,00	8.550,00
Uniformes	22.072,49	13.680,97
Vale transporte	831.687,32	851.302,27
Total	<u>29.313.974,40</u>	<u>27.637.929,14</u>

27) Unidades Avançadas de Atendimento

	2022	2021
Despesas Diversas – Hospital Guilherme Álvaro	2.769.675,21	2.956.327,88
Despesas Diversas – Hospital Heliópolis	5.250.083,25	5.112.123,29
Despesas Diversas – Hospital Geral Vila Nova Cachoeirinha	12.385.343,00	11.309.444,13
Total	<u>20.405.101,46</u>	<u>19.377.895,30</u>





Parecer do Conselho Fiscal

Parecer do Conselho Fiscal Nós, abaixo assinados, Membros do Conselho Fiscal do Instituto do Câncer Arnaldo Vieira de Carvalho, analisamos as Demonstrações Contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, compostas do Relatório da Administração, do Balanço Patrimonial, da Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), da Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, das Demonstrações de Resultado – DRE e das Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis, acompanhadas dos pareceres dos Auditores Independentes.

De nossa análise, e também com base nos pareceres dos Auditores Independentes, achando tudo na melhor ordem e atendidos os preceitos formais e legais para a elaboração dos aludidos documentos, somos de parecer favorável à sua aprovação.

São Paulo, 20 de Março de 2023.



Pedro Rogério Clemente Palomares



Sergio Ricardo Rocha Santin



Luiz Fernando Rocha Santin

