NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS

**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018**

Em reais

**1. A ENTIDADE**

1. **Breve histórico da entidade:**

A Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa, entidade sem fins lucrativos, reconhecida de utilidade pública, fundada em 24 de agosto de 1.971, pelas autoridades federais, estaduais e municipais, firmou contrato de gestão com o Governo do Estado de São Paulo, em 29 de dezembro de 2.018, por intermédio da Secretaria de Estado da Saúde regida pela Lei Complementar nº 846 de 04 de junho de 1.998, para gerenciar e realizar exames laboratoriais a serem desenvolvidos no Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Sul - CEAC – Sul.

A Organização Social Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Sul – CEAC- Sul, mediante o cumprimento integral do contrato de gestão acima mencionado tem por finalidade atender com seus recursos humanos e técnicos aos usuários do SUS – Sistema Único de Saúde, oferecendo, segundo o grau de complexidade de sua assistência e sua capacidade operacional os serviços descritos em sua área de atuação, item b abaixo.

1. **Áreas de atuação**

A Organização tem por finalidade atender exclusivamente pacientes do Sistema Único de Saúde – SUS, oferecendo os serviços de saúde que se enquadrem nas modalidades abaixo descritas, conforme sua tipologia:

* Todos os exames pertencentes ao grupo 02-PROCEDIMENTOS COM FINALIDADE DIAGNÓSTICA/ subgrupo 02-DIAGNÓSTICO EM LABORATÓRIO CLÍNICO;

Exames Bioquímicos

Exames Hematológicos e Hemostasia

Exames Sorológicos e Imunológicos

Exames Coprológicos

Exames de Urinanálise

Exames Hormonais

Exames Toxicológicos ou de Monitorização Terapêutica

Exames Microbiológicos

Exames em outros líquidos Biológicos

Exames de Genética

Exames para Triagem Neo-natal

Exames Imunohematológicos

* Todos os exames pertencentes ao grupo 02-PROCEDIMENTOS COM FINALIDADE DIAGNÓSTICA/ subgrupo 03-DIAGNÓSTICO POR ANATOMIA PATOLÓGICA E CITOPATOLOGIA;

Exames Citopatológicos

Exames Anatomopatológicos

* Os exames pertencentes à “Classificação Brasileira Hierarquizada de Procedimentos Médicos” (CBHPM), 4ª edição e suas atualizações, publicada pela Associação Médica Brasileira (AMB), incluídos nos grupos relacionados abaixo,

Bioquímica

Coprologia

Hematologia

Endocrinologia Laboratorial

Imunologia

Líquidos (Cefalorraqueano (Líquor), Seminal, Amniótico, Sinovial e outros)

Microbiologia

Urinálise

Toxicologia/Monitorização Terapêutica

Biologia Molecular

Radioimunoensaio “IN VITRO”

Anatomia Patológica e Citopatologia

1. **Da manutenção**

Os recursos econômico-financeiros da O.S.S. Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Sul - CEAC - Sul são provenientes:

1. dos recursos previstos no contrato de gestão firmado com o Governo do Estado de São Paulo;
2. de doações e contribuições de entidades nacionais e estrangeiras;
3. de rendimentos de aplicações financeiras e de outros ativos pertencentes ao patrimônio que estiver sob a administração da O.S.S.; e
4. obtenção de empréstimos com organismos nacionais e internacionais.

O resultado econômico que obtiver dos serviços que presta será aplicado na melhoria de suas instalações, recursos humanos e recursos materiais.

1. **EXECUÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO**

Foram executadas as seguintes quantidade de exames:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Mês** | **Quantidade contratada** | **Valor contratado** | **Quantidade realizada** | **Valor Realizado** |
| Janeiro | 758.457 | 3.885.990,35 | 769.796 | 3.885.990,35 |
| Fevereiro | 758.457 | 3.885.990,35 | 744.659 | 3.831.060,66 |
| Março | 758.457 | 3.885.990,35 | 770.245 | 3.885.990,35 |
| Abril | 758.457 | 3.885.990,35 | 760.115 | 3.881.397,10 |
| Maio | 758.457 | 3.885.990,35 | 813.081 | 3.885.990,35 |
| Junho | 758.457 | 3.885.990,35 | 766.699 | 3.885.990,35 |
| Julho | 758.457 | 3.885.990,35 | 761.683 | 3.885.990,35 |
| Agosto | 758.457 | 3.885.990,35 | 891.712 | 3.885.990,35 |
| Setembro | 758.457 | 3.885.990,35 | 829.199 | 3.885.990,35 |
| Outubro | 758.457 | 3.885.990,35 | 959.523 | 3.885.990,35 |
| Novembro | 758.457 | 3.885.990,35 | 772.014 | 3.885.990,35 |
| Dezembro | 758.457 | 3.885.990,35 | 736.490 | 3.795.969,16 |
| **Total** | **9.101.484** | **46.631.884,20** | **9.575.216** | **46.482.340,07** |

O Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Sul - CEAC - Sul atende integralmente e sem distinção a toda a população gratuitamente.

1. **RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, entidade sem finalidade de lucros e aplicáveis às pequenas e médias empresas as quais abrangem a Interpretação Técnica Geral ITG 2002, legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo CPC-Comitê de Pronunciamentos Contábeis e CFC-Conselho Federal de Contabilidade. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e apenas essas informações, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão da Administração da Entidade; A autorização para a conclusão destas demonstrações contábeis foi dada pela administração em 29 de janeiro 2020

1. **Moeda funcional e moeda de apresentação:** As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação e, sua moeda de apresentação.
2. **Contas de resultado:** O regime contábil para apropriação das receitas e despesas é o de competência;
3. **Aplicações financeiras:** São registradas ao custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço e não superam o valor de mercado;
4. **Recursos do contrato de gestão**: Estão representados pelos valores recebidos ou a receber para aplicação em gastos ou outros não previstos no contrato de gestão e que ainda não foram utilizados;
5. **Ativo circulante e não circulante:** Registrados pelo valor de realização acrescida dos rendimentos incorridos, ou deduzidos por provisão para fazer face a eventuais perdas, até a data do balanço quando aplicável;
6. **Ativo imobilizado**: Composto por bens adquiridos com os recursos oriundos do Contrato de Gestão firmado com Governo do Estado de São Paulo, registrados ao custo histórico mais as adições e baixas ocorridas até a data do balanço, sendo depreciado pelo método linear a taxas que levam em conta o prazo do Contrato de Gestão, desconsiderando o valor residual dos bens, uma vez que ao término do contrato de gestão, caso não ocorra à renovação os referidos bens adquiridos serão revertidos ao Estado;
7. **Intangível:** Está representado por licenças de software adquiridas que são capitalizadas com base nos custos incorridos na sua aquisição e preparo do software para sua utilização. Estes custos são amortizados durante sua vida útil estimável em cinco anos.
8. **Valor de recuperação de ativos ("impairment"):** Em decorrência de a entidade ter iniciado suas atividades em janeiro/2018, os valores contábeis são recentes e estão registrados pelo valor recuperável.
9. **Fornecedores:** As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens e serviço que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente. As referidas contas a pagar são classificadas como passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante.
10. **Passivo circulante:** Demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos;
11. **Provisão de férias e encargos:** Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, e incluem os encargos sociais correspondentes;
12. **Contribuição ao INSS e impostos:** Conforme legislação vigente, a Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa - AFIP é uma entidade filantrópica e está isenta do pagamento ao INSS (cota patronal) e imune aos tributos conforme a Constituição Federal e o Regulamento do Imposto de Renda (RIR); e
13. **Uso de estimativa:** A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração efetue estimativa e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Os valores reais podem ser diferentes daqueles estimados.
14. **CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Estão representadas substancialmente pelas aplicações financeiras de curto prazo em fundo de investimento RF CP CORP:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **2019** | **2018** |
| Caixa | 255 | 271 |
| Aplicações financeiras | 1.250.177 | 915.165 |
| **Total** | **1.250.432** | **915.436** |

1. **VALORES A RECEBER**

Estão representadas por verbas de custeio e de investimento a receber conforme Contrato de gestão de serviços laboratoriais e Termo aditivo 01/18 firmado com a Secretaria Estadual de Saúde.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **2019** | **2018** |
| Verba de custeio | 3.795.969 | 3.733.220 |
| **Total** | **3.795.969** | **3.733.220** |

1. **ESTOQUES**

Os estoques existentes em 31 de dezembro estão valorizados pelo custo médio, que não superam o valor de mercado e estão assim discriminados:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **2019** | **2018** |
| Materiais p/Laboratórios Nacional | 1.348.713 | 1.288.069 |
| Materiais de Limpeza e Higiene | 2.639 | 5.145 |
| Materiais de escritório | 16.864 | 24.654 |
| Equipamento proteção e uniformes | 44.868 | 32.444 |
| Materiais de Copa e Cozinha | 1.538 | 1.299 |
| Suprimento de informática | 3.303 | 8.030 |
| Materiais diversos | - | 1.323 |
| Materiais p/Laboratórios coleta | 1.426 | - |
| **Total** | **1.419.351** | **1.360.966** |

**7. IMOBILIZADO**

Os bens de uso estão demonstrados com base no valor original de custo deduzido da depreciação.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Descrição** | **Custo** | **Depreciação** | **Líquido** |
| Maquinas e equipamentos | 8.925 | (1.622) | **7.303** |
| Móveis e utensilios | 7.169 | (2.695) | **4.474** |
| Equipamento de processamento de dados | 564.743 | (177.216) | **387.527** |
| Aparelhos e instrumentos | 267 | (98) | **169** |
| Equipamentos telefonicos | 10.324 | (2.828) | **7.496** |
| Equipamento médicos hospitalar | 48.512 | (9.005) | **39.507** |
| Ferramentas e utensilios | - |  | **-** |
| Equipamento de copa e cozinha | 8.928 | (2.803) | **6.125** |
| Equipamento eletro eletronicos | - |  |  |
|  |  |  |  |
| **Total imobilizado líquido** | **648.867** | **(196.267)** | **452.600** |

Os bens do imobilizado estão demonstrados ao custo de aquisição e são depreciados pelo método linear e as taxas utilizadas refletem a vida útil econômica dos bens.

Movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **2019** | **2018** |
| Saldo no início do período | 479.310 | - |
| Adições |  |  |
| Maquinas e equipamentos | 8.925 |  |
| Móveis e utensilios | - | 7.169 |
| Equipamento de processamento de dados | 51.971 | 512.771 |
| Aparelhos e intrumentos | - | 0 |
| Equipamentos telefonicos | 2.775 | 7.549 |
| Equipamento medicos hospitalar | 48.512 | 267 |
| Ferramentas e utensilios | - |  |
| Equipamento de copa e cozinha | 2.184 | 6.744 |
| **Depreciações** | **(141.078)** | **(55.190)** |
| **Total imobilizado líquido** | **452.600** | **479.310** |

**8. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES**

**(a) Obrigações Sociais**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **2019** | **2018** |
| INSS a recolher | 120.249 | 98.204 |
| FGTS a pagar | 132.537 | 107.849 |
| **Total** | **252.786** | **206.053** |

**(b) Obrigações tributárias**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **2019** | **2018** |
| PIS s/Folha de pagamento | - | 21.976 |
| IRRF retido de terceiros | 15.117 | 11.529 |
| IRRF s/folha de pagamento | 77.960 | 75.284 |
| IPTU a recolher | 33.347 | 32.143 |
| Contribuição assistencial a recolher | 94 | 231 |
| ISS retido de terceiros | 5.985 | 3.311 |
| Contribuição retida a recolher | 30.069 | 24.514 |
| INSS retido a recolher | 237 | 321 |
| **Total** | **162.809** | **169.308** |

**9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **2019** | **2018** |
| Salários a pagar | 705.969 | 760.869 |
| Pensão alimentícia | 912 | 719 |
| Quitação a pagar | - | 1.565 |
| **Total** | **706.880** | **763.153** |

**10. SUBVENÇÕES**

Discriminamos os principais recursos recebidos da Entidade pelo Estado para auxílio de Custeio de seus gastos durante o período:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Contrato de Gestão**  **Recursos recebidos conforme meses abaixo** | **Contrato de Gestão de**  **2019** | **Contrato de Gestão de**  **2018** |
| Janeiro | 3.733.220 | - |
| Fevereiro | 3.885.990 | 3.634.947 |
| Março | 3.831.061 | 3.498.534 |
| Abril | 3.885.990 | 3.640.380 |
| Maio | 3.881.397 | 3.640.380 |
| Junho | 3.885.990 | 3.640.380 |
| Julho | 3.885.990 | 3.640.380 |
| Agosto | 3.885.990 | 3.640.380 |
| Setembro | 3.885.990 | 3.640.380 |
| Outubro | 3.885.990 | 3.640.380 |
| Novembro | 3.885.990 | 3.640.380 |
| Dezembro | 3.885.990 | 3.754.580 |
| **Total Recebido** | **46.419.591** | **40.011.101** |

**11. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS**

É constituída pela Administração de acordo com a avaliação de risco elaborada pela assessoria jurídica na data do balanço, nos diversos processos de natureza trabalhista e civeis que a Entidade figura como ré. A entidade consoante NBC TG 25 e CPC 25, só contabiliza as perdas prováveis, cujos montantes estão assim representados:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Descrição | **2019** | **2018** |
| Reclamações trabalhistas | 528.116 | 234.894 |
| Reclamações cíveis | - | 46.000 |
| **Total contingências** | **528.116** | **280.894** |

**12. PATRIMONIO LÍQUIDO**

Apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido dos *Superávits* ou diminuído dos *Déficits* e ajustes ocorridos.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Contas | **2019** | **2018** |
| Patrimônio social | - | - |
| Superávit do exercício | 1.893.915 | 881.693 |
| Total | **1.893.915** | **881.693** |

**13. EMPRÉSTIMOS**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Instituição** | **Tipo** | **Taxa** | **Circulante** | **Não Circulante** | **Total** |
| Daycoval Leasing | Leasing | 0,49% a.m. | 156.869 | 86.484 | **243.353** |

**14. RECURSOS**

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas despesas (custeio) e investimentos patrimoniais.

**15. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS USUFRUÍDAS**

Em atendimento ao parágrafo 2º do artigo 11º da Lei n.º 12.101, de 27/11/2009, são demonstradas a seguir, os valores relativos a isenções previdenciárias, como se devido fosse, gozadas durante o exercício:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **2019** | **2018** |
| Ordenados e salários | 15.239.380 | 14.681.169 |
| Percentual de contribuição devida (\*) | 26.8% | 26.8% |
| **Total devido caso a entidade não gozasse de isenção** | **4.084.154** | **3.934.553** |

(\*) INSS 20%, FPAS 5,8% e Seguros contra riscos e acidentes 1%

**16. RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS**

Conforme Contrato de Gestão de Serviços Laboratoriais firmado com a Secretaria da Saúde do Estado foram reconhecida as receitas conforme demonstramos:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Mês | Receita 2019 | Receita 2018 |
| Janeiro | 3.885.990 | 3.634.946 |
| Fevereiro | 3.831.061 | 3.498.534 |
| Março | 3.885.990 | 3.640.380 |
| Abril | 3.881.397 | 3.640.380 |
| Maio | 3.885.990 | 3.640.380 |
| Junho | 3.885.990 | 3.640.380 |
| Julho | 3.885.990 | 3.640.380 |
| Agosto | 3.885.990 | 3.640.380 |
| Setembro | 3.885.990 | 3.640.380 |
| Outubro | 3.885.990 | 3.640.380 |
| Novembro | 3.885.990 | 3.754.580 |
| Dezembro | 3.795.969 | 3.733.220 |
| Totais | **46.482.340** | **43.744.320** |

1. **FATOS RELEVANTES**

**RESPONSABILIDADE PROCESSUAL PASSIVA**

Em 31 de dezembro de 2017 a AFIP assinou o Termos de Assunção de Responsabilidade, onde assumirá o polo passivo de todos os processos judiciais que tramitam no judiciário, bem como aqueles que surgirem a partir de 1º de janeiro de 2018, cuja causa advier de fatos ocorridos na gestão da Associação Congregação Santa Catarina em relação ao contrato de gestão firmado entre o Governo do Estado de São Paulo e a Associação Congregação Santa Catarina em 28/12/2012 para operacionalização da Gestão e realização dos exames laboratoriais do CEAC SUL.

**QUADRO FUNCIONAL**

Quando da assunção do Contrato de Gestão de Serviços Laboratoriais firmado com Secretaria de Estado da Saúde para operacionalização do Centro Estadual de Análise Clinica da Zona Sul – CEAC SUL em 29 de dezembro de 2017, a AFIP assumiu também o quadro funcional da gestão anterior (Associação Congregação Santa Catarina ), assumindo assim todos os passivos relativos ao quadro funcional da gestão anterior, cujo contrato foi firmado em 28 de dezembro de2012. Entretanto não há previsão para transferência do quadro funcional no contrato de gestão firmado entre AFIP e Secretaria Estado da Saúde, bem como não há um termo de compromisso firmado entre a AFIP e o antigo gestor do CEAC SUL(Associação Congregação Santa Catarina) para assunção do quadro funcional.

\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*