

**ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CEAC NORTE
CNPJ/MF: 47.673.793/0076-90**

**Demonstrações contábeis correspondentes aos exercícios
findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2022**

Conteúdo:

Relatório dos Auditores Independentes	1
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração das mutações do passivo a descoberto	6
Demonstração do fluxo de caixa	7
Notas explicativas às demonstrações contábeis	8

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À Diretoria

Organização Social de Saúde Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC - Norte

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Organização Social de Saúde Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC- Norte, 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Organização Social de Saúde Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC- Norte 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 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.

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção para a Nota 12 que apresentou passivo circulante da entidade que excedeu o total do ativo em R\$ 1.112.228. Conforme apresentado na Nota 12, esses eventos ou condições, juntamente com outros assuntos descritos na referida nota, indicam a existência de incerteza significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da entidade no caso a entidade não consiga executar completamente o plano de Ação descrito na nota 12. Nossa opinião não está ressaltada em relação a esse assunto.

Responsabilidades 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 para às entidades sem fins lucrativos 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.

São Paulo, 31 de janeiro de 2023.

Cokin & Associados
COKINOS & ASSOCIADOS

Auditores Independentes S/S

CRC-2SP 15.753/O-0

Registro CVM n.º 7.739

Rene Ceccacci
RENE CECCACCI

Contador

CRC-1SPI41697/O-7

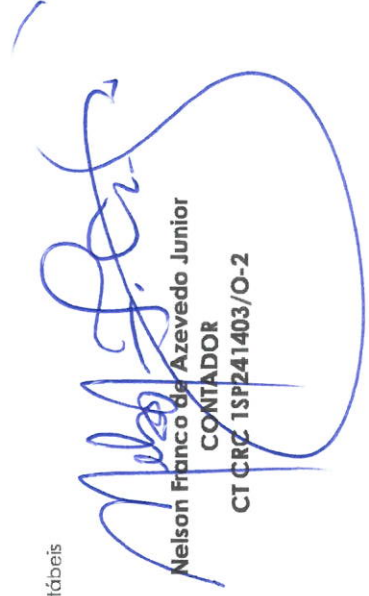
CNAI N° 3580

**ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CEAC NORTE**
CNPJ/MF: 47.673.793/0076-90
BALANÇO PATRIMONIAL

		Em reais					
ATIVO	N.E	31/12/22	31/12/21	PASSIVO	N.E	31/12/22	31/12/21
Circulante		7.271.979	6.746.729	Circulante		8.603.704	8.617.430
Caixa e equivalente de caixa	04	377.644	257.794	Partes relacionadas	10	3.862.318	3.908.424
Valores a receber	05	5.066.241	4.603.564	Fornecedores		1.731.467	1.991.398
Adiantamentos		75.211	66.503	Obrigações tributárias	09b	115.100	80.851
Estoques	06	1.652.885	1.502.419	Obrigações trabalhistas	11	830.688	734.440
Outros créditos		-	178.275	Obrigações sociais	09a	248.649	318.660
Despesas antecipadas		99.999	138.174	Provisões trabalhistas		1.688.656	1.508.243
				Outras contas a pagar		20.845	21.005
				Verbas de subvenção a realizar		105.983	-
				Provisão para contingências	14	-	54.409
Não Circulante		219.497	76.450				
Imobilizado	07	219.497	76.450				
Intangível	08	0	0				
				Passivo a Descoberto	12	(1.112.228)	(1.794.251)
TOTAL DO ATIVO		7.491.476	6.823.179	TOTAL DO PASSIVO		7.491.476	6.823.179

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis


Sérgio Tufik
Presidente


Nelson Franco de Azevedo Junior
CONTADOR
CT CRC 1SP241403/O-2



ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
 ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CEAC NORTE

CNPJ/MF: 47.673.793/0076-90

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO PERÍODO

Em reais

	N.E.	31/12/22	31/12/21
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS		68.559.181	60.062.902
Receitas de atividades assistenciais		68.514.189	60.025.119
Receitas operacionais		63.336.034	56.116.102
Receitas de prestação de Serviços	17	63.336.034	56.116.102
Glosas		-	-
Reversão de Provisão para créditos de liquidação duvidosa		-	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa		-	-
Outras Receitas operacionais		5.178.155	3.909.016
Outros		1.065.873	233.580
Donativos		-	-
Receitas com isenções usufruídas	16	4.112.282	3.675.437
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias		44.991	37.783
Receitas financeiras		44.991	37.783
DESPESAS OPERACIONAIS		67.877.158	61.261.369
Despesas com atividades assistenciais		67.842.822	61.229.302
Despesas com pessoal	18	21.703.658	19.023.980
Despesas administrativas e gerais		28.725.655	23.572.763
Serviços prestados por terceiros		75.413	58.909
Medicamentos e materiais	19	13.162.717	14.864.324
Impostos e taxas		30.189	20.600
Despesas com depreciação		32.908	13.288
Despesas com isenções usufruídas	16	4.112.282	3.675.437
Outras Despesas operacionais		34.336	32.067
Despesas financeiras		34.336	32.067
SUPERÁVIT DO PERÍODO		682.023	(1.198.467)

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sérgio Tufik
 Presidente

Nelson Franco de Azevedo Junior
 CONTADOR
 CT CRC / SP241403/O-2

**ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
 ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CEAC NORTE**
 CNPJ/MF: 47.673.793/0076-90
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PASSIVO A DESCOBERTO
 Em reais

	<u>31/12/22</u>	<u>31/12/21</u>
Patrimônio social		
No início do exercício	(1.794.252)	(595.785)
Ajuste de exercícios anteriores	-	-
Déficit/Superavit do exercício	682.023	(1.198.467)
No final do exercício	<u>(1.112.229)</u>	<u>(1.794.252)</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis


 Sérgio Tufik
 Presidente

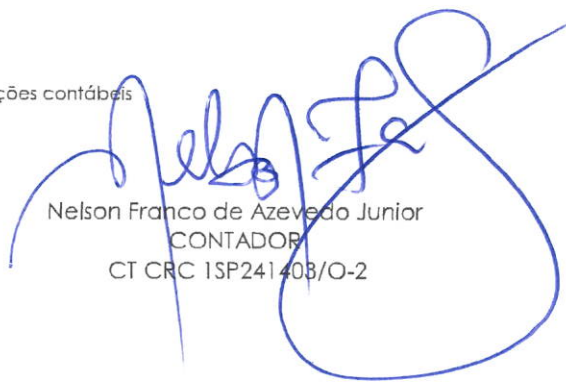

 Nelson Franco de Azevedo Junior
 CONTADOR
 CTCRC 1SP241403/O-2

**ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
 ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CEAC NORTE**
 CNPJ/MF: 47.673.793/0076-90
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO
 (em reais)

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/déficit líquido	682.023	(1.198.467)
Itens que não afetam o caixa:		
Depreciação/Amortização	32.908	13.288
Ajuste de exercícios anteriores	-	
Variações nos Ativos e Passivos		
Diminuição/aumento valores a receber	(462.677)	(60.134)
Diminuição/aumento de estoques	(150.465)	266.663
Aumento/diminuição em fornecedores	(259.931)	(4.022)
Aumento/diminuição em impostos	34.249	(15.596)
Diminuição/aumento em salários e encargos	26.235	(18.403)
Aumento/diminuição outros débitos/créditos	169.567	(217.199)
Aumento/diminuição partes relacionadas	(7.930)	1.877.449
Aumento/diminuição subvenções a realizar	105.983	-
Aumento/diminuição provisões e contas a pagar	125.844	(330.076)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	295.805	313.504
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	(175.955)	(65.964)
Aquisições de bens no intangível ao custo	-	-
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	(175.955)	(65.964)
Varição de caixa e equivalente de caixa	<u>119.850</u>	<u>247.541</u>
Saldo de caixa e equivalente de caixa inicio do período	257.794	10.254
Saldo de caixa e equivalente de caixa final do período	<u>377.644</u>	<u>257.794</u>
Varição de caixa e equivalente de caixa	<u>119.850</u>	<u>247.541</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis


 Sergio Tufik
 Presidente


 Nelson Franco de Azevedo Junior
 CONTADOR
 CT CRC 1SP241408/O-2

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

Em reais

1. A ENTIDADE

a. 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 01 de setembro de 2.010, o qual foi renovado em 04 de agosto de 2015, 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 Norte - CEAC – Norte.

A Organização Social Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC- Norte, 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.

b. 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 Urinálise
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

- 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
Urinalise
Toxicologia/Monitorização Terapêutica
Biologia Molecular
Radioimunoensaio “IN VITRO”
Anatomia Patológica e Citopatologia

c. Da manutenção

Os recursos econômico-financeiros da O.S.S. Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte - CEAC - Norte 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.

2. EXECUÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO

Foram executadas as seguintes quantidades de exames:

Mês	Quantidade contratada	Valor contratado	Quantidade realizada	Valor Realizado
Janeiro	1.059.380	5.429.725,00	820.034	4.634.135,12
Fevereiro	1.059.380	5.429.725,00	828.699	4.931.583,05
Março	1.059.380	5.429.725,00	889.316	5.285.601,38
Abril	1.059.380	5.429.725,00	856.541	5.058.375,44
Maiο	1.059.380	5.429.725,00	912.332	5.366.964,75
Junho	1.059.380	5.429.725,00	878.665	5.429.725,00
Julho	1.059.380	5.429.725,00	914.834	5.429.725,00
Agosto	1.059.380	5.429.725,00	938.577	5.429.725,00
Setembro	1.059.380	5.429.725,00	930.521	5.429.725,00
Outubro	1.059.380	5.429.725,00	927.172	5.429.725,00
Novembro	1.059.380	5.429.725,00	878.453	5.216.097,24
Dezembro	1.059.380	5.429.725,00	864.086	5.066.240,88
Total	12.712.560	65.156.700,00	10.639.230	62.707.622,86

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

3. 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 27 de janeiro de 2022.

- a. **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.
- b. **Contas de resultado:** O regime contábil para apropriação das receitas e despesas é o de competência;
- c. **Aplicações financeiras:** São registradas ao custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço e não superam o valor de mercado;
- d. **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;

- e. **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;
- f. **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;
- g. **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.
- h. **Valor de recuperação de ativos ("impairment"):** Em decorrência de a entidade ter iniciado suas atividades em julho de 2010, os valores contábeis são recentes e estão registrados pelo valor recuperável.
- i. **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.
- j. **Passivo circulante:** Demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos;
- k. **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;
- l. **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
- m. **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.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Estão representadas substancialmente pelas aplicações financeiras de curto prazo em fundo de investimento FIQ DI:

Descrição	2022	2021
Caixa	668	494
Bancos conta movimento	-	-
Aplicações financeiras	376.976	257.300
Total	377.644	257.794

5. VALORES A RECEBER

Estão representadas por verbas custeio a receber em janeiro de 2023, referente a serviços prestados em dezembro/2022, conforme Contrato de gestão de serviços laboratoriais e termos aditivos nºs 01/2022, 02/2022 e 03/2022 referente ao Contrato de Gestão assinado em 04 de agosto de 2015 e contrato assinado em 30 de junho de 2020, firmado com a Secretaria Estadual de Saúde, para efeito de comparabilidade, abaixo demonstramos os valores a receber em dezembro/2022, conforme Contrato de gestão de serviços laboratoriais.

Descrição	2022	2021
Verba de custeio	5.066.241	4.603.564
Total	5.066.241	4.603.564

6. ESTOQUES

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

Descrição	2022	2021
Materiais p/Laboratórios Nacional	1.161.464	1.088.731
Materiais de Limpeza e Higiene	5.226	8.916
Materiais de escritório	115.445	62.322
Materiais de Copa e Cozinha	6.148	4.306
Materiais Auxiliares	29.130	42.082
Suprimento de informática	26.981	45.988
Medicamentos	14.034	13.320
Equipamentos de proteção individual e uniformes	43.000	49.896
Materiais p/laboratório – coletas	251.458	186.860
TOTAL	1.652.885	1.502.419

7. IMOBILIZADO

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

Descrição	Custo	Depreciação	2022	2021
Máquinas e equipamentos	286.167	162.996	123.171	15.644
Móveis e utensílios	328.349	327.478	871	1.198
Instalações	27.000	27.000	-	-
Equipamento de processamento de dados	722.497	674.048	48.449	26.607
Aparelhos e instrumentos	10.081	10.081	-	-
Equipamentos Telefônicos	16.138	13.966	2.172	1.096
Equipamentos Médicos Cirúrgicos	596.934	559.943	36.991	26.595
Equip. Eletro Eletrônicos	17.766	17.766	-	-
Copa e Cozinha	119.877	112.037	7.840	5.306
Equipamentos de Segurança	1.328	1.325	3	3
Copiadora e Xerox	104.042	104.042	-	-
Total imobilizado líquido	2.230.180	2.010.683	219.497	76.450

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	2022	
Saldo no início do período		76.450
Adições		
Móveis e utensílios	-	
Máquinas e equipamentos	118.404	
Equipamento de processamento de dados	31.747	
Aparelhos e instrumentos	-	
Equipamentos Médicos Cirúrgicos	19.278	
Equipamentos eletro eletrônicos	-	
Copa e Cozinha	4.852	
Equipamentos Telefônicos	1.675	
Equipamentos de Segurança	-	
Copiadora e Xerox	-	
Depreciações	(32.908)	
Total imobilizado líquido	219.497	

8. INTANGÍVEL

Abrange ativos incorpóreos, classificados conforme pronunciamento CPC 04, aprovado pelas NBC T.19.8, Resolução CFC n.º1.139/08, e NBC T.19.8 – IT 1 – Resolução CFC n.º 1.140/08.

Descrição	2022	2021
Direito de uso de Software	163.772	163.772
Amortizações Acumulada	(163.772)	(163.772)
Total	-	-

9. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

(a) Obrigações Sociais

Descrição	2022	2021
INSS a recolher	87.587	165.232
FGTS a pagar	161.062	153.428
Total	248.649	318.660

(b) Obrigações tributárias

Descrição	2022	2021
Contribuição confederativa a recolher	6.213	5.902
INSS retido na fonte	344	362
IPTU a recolher	2.356	2.141
IRRF retido de terceiros	1.859	1.657
IRRF s/folha de pagamento	104.039	70.500
Contribuição sindical a recolher	0	0
Contribuição assistencial a recolher	221	158
ISS retido de terceiros	67	130
Contribuição retida a recolher	0	0
Total	115.099	80.851

10. TRANSAÇÕES PARTES RELACIONADAS

De acordo com o que dispõe o Regimento Interno da Organização Social Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC- Norte, mensalmente é transferido à Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa recursos para pagamentos dos exames ambulatoriais e especiais da AFIP que foram realizados para o Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC- Norte e que são reembolsados à AFIP Central de acordo com as despesas mensais relativas aos exames efetivamente realizados, estes valores, são estabelecidos pela administração levando em conta, dentre outros critérios, a proporção dos exames realizados no laboratório em relação ao total das despesas mensais do mesmo. Estes procedimentos passaram a vigorar a partir do exercício de 2015. Os valores transferidos conforme demonstrados abaixo:

Meses	2022	2021
Janeiro	1.799.087	1.433.861
Fevereiro	1.924.126	1.395.087
Março	2.034.751	1.471.654
Abril	1.926.607	1.271.801
Maio	2.086.688	1.399.873
Junho	1.927.893	1.462.691
Julho	2.046.066	1.550.100
Agosto	2.141.577	1.899.287
Setembro	2.035.714	2.011.960
Outubro	1.979.581	1.971.463
Novembro	1.949.455	1.844.090
Dezembro	1.795.183	1.706.470
Total	25.646.728	19.418.337

Os principais saldos de passivos em 31 de dezembro de 2022, bem como as transações que influenciam o resultado do exercício, relativas às operações com partes relacionadas decorrem de transações entre a entidade e a AFIP. Tais operações referem-se basicamente a prestação de serviços, o saldo da conta partes relacionadas, está assim representada:

Contas	2022	2021
Exames realizados a pagar	3.631.828	3.677.934
Empréstimos	230.490	230.490
Total	3.862.318	3.908.424

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	2022	2021
Salários a pagar	828.102	732.953
Pensão alimentícia	2.586	1.487
Férias a pagar	-	-
Quitações a pagar	-	-
Total	830.688	734.440

12. PASSIVO A DESCOBERTO

Apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido dos Superávits ou diminuído dos Déficits e ajustes ocorridos. Neste exercício o CEAC Norte apresentou um superávit de R\$ 682.023, e visando a reverter este quadro, foi conseguido junto a Secretaria de Estado da Saúde uma adicional de 5% no atual teto financeiro, bem com está sendo pleiteado (em negociação) junto a Secretaria de Estado da Saúde um descongelamento dos valores da tabela. Com esta medidas esperamos reverter o Passivo a descoberto.

Contas	2022	2021
Patrimônio social	(1.794.251)	(595.785)
Déficit/Superávit do exercício	682.023	(1.198.467)
Total	(1.112.228)	(1.794.251)

13. SUBVENÇÕES

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

Contrato de Gestão Recursos recebidos conforme meses abaixo	Contrato de Gestão de 2022	Contrato de Gestão de 2021
Janeiro	4.603.564	4.543.430
Fevereiro	4.634.135	4.358.099
Março	4.931.583	4.248.369
Abril	5.285.601	4.927.525
Maio	5.058.375	4.609.648
Junho	5.366.965	4.863.159
Julho	5.429.725	4.873.384
Agosto	5.429.725	4.919.058
Setembro	5.429.725	4.733.819
Outubro	5.429.725	4.881.267
Novembro	5.429.725	4.479.146
Dezembro	5.844.509	4.619.064
Total Recebido	62.873.357	56.055.969

14. 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 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	2022	2021
Reclamações trabalhistas	-	54.409
Total contingências	-	54.409

A AFIP CEAC NORTE possui ações judiciais de natureza trabalhista que a Administração acredita apoiada na opinião de seus consultores Jurídicos, que podem ser consideradas contingências possíveis que não justificam a constituição de provisão no montante de R\$ 630.763.

15. RECURSOS

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

16. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS USUFRUÍDAS

Em atendimento ao parágrafo 1º do artigo 14º da Lei complementar n.º 187, de 16/12/2021, são demonstradas a seguir, os valores relativos a isenções previdenciárias, como se devido fosse, gozadas durante o período:

Descrição	2022	2021
Ordenados e salários	15.344.337	13.714.316
Percentual de contribuição devida (*)	26,80%	26,80%
Total devido caso a entidade não gozasse de isenção	4.112.282	3.675.437

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

17. RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

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

Mês	2022	2021
Janeiro	4.634.135	4.358.099
Fevereiro	4.931.583	4.248.369
Março	5.285.601	4.927.525
Abril	5.058.375	4.609.648
Mai	5.366.965	4.863.159
Junho	5.429.725	4.873.384
Julho	5.429.725	4.919.058
Agosto	5.429.725	4.733.819
Setembro	5.429.725	4.881.267
Outubro	5.429.725	4.479.146
Novembro	5.216.097	4.619.064
Dezembro	5.694.652	4.603.564
Totais	63.336.034	56.116.102

18. CUSTO E DESPESA OPERACIONAL - PESSOAL E ENCARGOS

Descrição	2022	2021
Salários e ordenados	12.433.253	11.208.540
Férias, 13º salário e encargos sociais	3.792.071	2.879.331
Benefícios a funcionários	3.580.530	3.616.797
Encargos sociais	1.557.932	1.252.899
Verbas indenizatórias	339.872	66.413
Totais	21.703.658	19.023.980

19. CUSTO E DESPESA OPERACIONAL - MATERIAIS E MEDICAMENTOS

Descrição	2022	2021
Materiais para laboratório	12.061.226	13.680.422
Material de paciente	211.401	246.243
Material de expediente	523.112	453.437
Equipamentos de proteção	4.836	16.088
Material de manutenção e conservação	58.566	89.835
Materiais para laboratório - COVID 19	55.651	146.095
Outros	47.924	232.203
Totais	13.162.717	14.864.324