

**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 ressalvada 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.

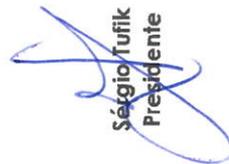
Cokin & Associados
COKINOS & ASSOCIADOS
Auditores Independentes S/S
CRC-2SP 15.753/O-0
Registro CVM n.º 7.739

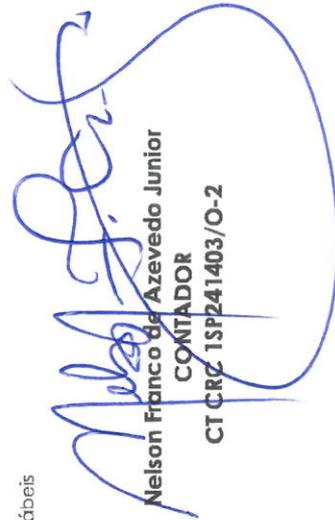
Rene Ceccacci
RENE CECCACCI
Contador
CRC-1SPI41697/O-7
CNAI N° 3580

**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 | Passivo a Descoberto | 12 | (1.112.228) | (1.794.251) |
| Intangível | 08 | 0 | 0 | | | | |
| 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 Flanco 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

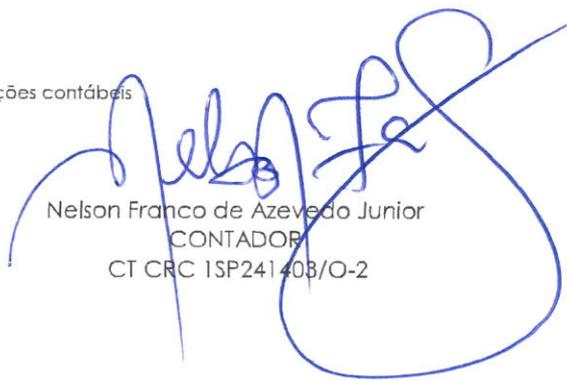

 Nelson Franco de Azevedo Junior
 CONTADOR
 CTCRC 1SP241403/O-2

**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 início 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


 Sérgio 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

Urinálise

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 acional 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 |