

ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
CNPJ/MF: 47.673.793/0001-73

Demonstrações contábeis individuais e consolidadas correspondentes aos exercícios
findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Conteúdo:	Páginas:
Relatório dos Auditores Independentes	1
Balanços Patrimoniais	5
Demonstrações do Resultado	6
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido	7
Demonstrações do Fluxo de Caixa	8
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	9

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

**À Diretoria e Associados da
AFIP - Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa
São Paulo, SP**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas AFIP – Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa, identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Opinião sobre as demonstrações contábeis individuais

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da AFIP - Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa em 31 de dezembro de 2021, 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, aplicáveis às Entidades sem Finalidades de Lucros (ITG 2002).

Opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir, intitulada “Base para opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis consolidadas”, as demonstrações contábeis consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada da AFIP - Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa - em 31 de dezembro de 2021, o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às Entidades sem Finalidades de Lucros (ITG 2002).

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis consolidadas

A AFIP - Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa conforme mencionado na nota explicativa nº 02, possui 51% de participação na controlada Santa Paula Medicina Laboratorial S/A., a qual não foi auditada por nós e nem outros auditores independentes. Como consequência, não foi possível obtermos evidências de auditoria apropriada e suficiente quanto à adequação da consolidação dessas demonstrações contábeis, nem mensuramos os efeitos que eventualmente poderiam afetar o resultado e o valor do

Patrimônio Líquido da AFIP - Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa, decorrente de possíveis ajustes que poderiam advir caso as demonstrações contábeis da investida fossem auditadas por auditores independentes.

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 Individuais e Consolidadas”. Somos independentes em relação à Entidade e sua controlada, 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 não modificada sobre as demonstrações contábeis individuais e com ressalva sobre as demonstrações contábeis consolidadas.

Ênfase

Partes Relacionadas

Em decorrência dos assuntos mencionados nas notas explicativas nº 12, enfatizamos que a entidade possui transações com partes relacionadas. Essas transações poderiam determinar resultados financeiros diferentes para a entidade, se realizadas com partes não relacionadas.

Processos Judiciais e Administrativo

Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 15 no tocante a incerteza relacionada com o desfecho dos processos administrativos junto a Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo/Fazenda Publica do Estado de São Paulo e Prefeitura do Município de São Paulo, no montante de R\$ 269.935 mil, que os assessores jurídicos classificam como perda possível e de acordo com a NBC TG 25 (R1) nenhuma provisão é requerida. As demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021 não incluem nenhum ajuste relativo a essa possível perda/desembolso dessa contingência. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis individuais e consolidadas e o relatório do auditor

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração, porém em razão da entidade não estar obrigada a publicar este relatório, este relatório não é elaborado e conseqüentemente, não acompanha as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas, 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 e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis Individuais e Consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 individuais e consolidadas, 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 e sua controlada;

- 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 individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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, 29 de abril de 2022.


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


RENE CECCACCI
Contador
CRC-1SP141697/O-7
CNAI Nº 3580



ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
CNPJ/MF: 47.873.793/0001-73
BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Valores expressos em Reais)

ATIVO	N.E.	Controladora		N.E.	Controladora		Consolidado
		2.021	2.020		2.021	2.020	
Circulante							
Caixa e equivalentes de caixa	04	11.289.080	19.040.566	16.885.607	16.709	99.209	
Valores a receber	05	116.453.040	77.537.609	122.669.592	47.936.344	48.503.342	
Valores a receber - convenios		12.411.294	10.384.101	12.411.294	3.830.341	5.829.954	
Estoque	08	28.089.865	38.303.969	28.101.267	2.015.536	2.141.646	
Partes relacionadas	12	8.664.488	11.596.765	6.597.374	7.736.131	9.029.127	
Adiantamentos		1.020.473	4.811.153	1.099.180	2.474.692	2.530.732	
Despesas antecipadas		1.458.881	959.091	1.469.004	16.291.551	16.478.129	
Outros créditos	07	2.082.676	2.901.726	2.156.485	1.951.069	1.951.069	
Impostos a recuperar				2.075	1.489.786	2.444.118	
				3.741.296	1.796.996	3.741.296	
				92.968.685	119.494.875	91.551.276	
Total do Ativo Circulante		181.469.795	165.534.980	191.391.877			
Não Circulante							
Investimentos	09	12.251.114	2.463.090	12.251.114	-	96.250	
Investimentos em controladas	09	6.158.229			3.719.877	3.719.877	
Ágio em investimentos	09	752.603		752.603	11.418	11.418	
Imobilizado	10	156.888.497	152.204.863	158.140.725	34.555	138.907	
Intangível	10	3.712.651	547.578	3.730.032	-	266.951	
					-	-	
Total do Ativo não Circulante		179.743.094	155.215.531	174.874.474	3.731.295	4.233.403	
TOTAL DO ATIVO		361.212.888	320.750.511	366.266.351	320.790.511	366.266.351	
Passivo							
Circulante							
Empréstimos e financiamentos	13				16.709		
Fornecedores	12	47.936.344	43.332.308	47.936.344	40.250.958	99.209	
Partes relacionadas	17	9.315.571	3.830.341	9.315.571	3.830.341	48.503.342	
Obrigações tributárias	16	2.015.536	1.494.667	2.015.536	1.494.667	5.829.954	
Obrigações trabalhistas	18	7.736.131	9.029.127	7.736.131	9.029.127	2.141.646	
Obrigações sociais	18	2.474.692	2.186.589	2.474.692	2.186.589	7.831.782	
Provisões trabalhistas		16.291.551	14.482.425	16.291.551	14.482.425	2.530.732	
Recebimento antecipado		1.951.069	2.366.612	1.951.069	2.366.612	16.478.129	
Outras contas a pagar	19	1.489.786	724.852	1.489.786	724.852	1.951.069	
Subvenções a realizar		3.741.296	1.796.996	3.741.296	1.796.996	2.444.118	
				92.968.685	119.494.875	91.551.276	
Total do Passivo Circulante		181.469.795	165.534.980	191.391.877			
Não Circulante							
Empréstimos e financiamentos					16.709		
Provisão p/contingências		3.719.877	3.701.851	3.719.877	3.701.851	96.250	
Outras contas a pagar		11.418	34.555	11.418	34.555	3.719.877	
Parcelamentos		-	-	-	-	11.418	
Impostos diferidos		-	-	-	-	138.907	
					-	266.951	
Total do Passivo Não Circulante		3.731.295	3.753.116	3.731.295	3.753.116	4.233.403	
Patrimônio Líquido							
Patrimônio Social		159.521.074	142.290.290	159.521.074	159.521.074	159.521.074	
Capital Social		-	-	-	-	-	
Superavit acumulado		65.377.380	17.230.784	65.377.380	17.230.784	65.377.380	
Ajustes de avaliação patrimonial		35.905.623	37.981.447	35.905.623	37.981.447	35.905.623	
Reserva de ágio reflexa		3.708.831	-	3.708.831	-	3.708.831	
Reserva de Capital		-	-	-	-	-	
Reservas de Lucro a distribuir		-	-	-	-	-	
Total do Patrimônio de controladores		264.512.908	197.502.520	264.512.908	197.502.520	264.512.908	
Participação dos acionista não controladores		-	-	-	-	5.968.763	
Total do Patrimônio líquido		264.512.908	197.502.520	264.512.908	197.502.520	270.481.671	
TOTAL DO PASSIVO+ PATRIMÔNIO LÍQUIDO		361.212.888	320.750.511	366.266.351	320.790.511	366.266.351	

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sérgio Trifirk
Presidente

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



ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
CNPJ/MF: 47.673.793/0001-73
MONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Valores expressos em reais)

	Controladora		Consolidado
	2.021	2.020	2.021
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	700.399.069	613.101.656	713.409.097
Receitas de atividades assistenciais	648.128.727	565.389.435	661.096.871
Receitas de Prestação de Serviços	218.986.199	153.302.609	231.954.343
Receitas de Convenios - SUS	298.192.621	257.728.959	298.192.621
Receitas de Convenios -CEAC Norte	56.116.102	57.514.860	56.116.102
Receitas de Convenios -CEAC Sul	44.912.944	44.878.535	44.912.944
Receitas de Convenios -CAC - Guarulhos	27.829.146	19.354.052	27.829.146
Receitas de Transações Intercompany	-	31.154.511	-
Reversão Provisão para crédito de liquidação duvidosa	11.365.404	11.365.775	11.365.404
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(12.139.814)	(11.365.404)	(12.139.814)
Outros	3.100.829	1.713.297	3.100.829
Glosas	(234.706)	(257.759)	(234.706)
Outras Receitas operacionais	49.030.446	46.862.011	49.030.446
Reversão de outras provisões	1.523.487	1.808.703	1.523.487
Outros	4.209.482	806.828	4.209.482
Donativos	3.180.915	9.291.252	3.180.915
Outras despesas/receitas operacionais	-	37.215	-
Receitas Com Isenções Usufruídas	40.116.562	34.918.014	40.116.562
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias	3.239.896	850.210	3.281.780
Receitas Financeiras	3.239.896	850.210	3.281.780
DESPESAS OPERACIONAIS	637.097.512	597.946.696	645.326.139
Despesas com atividades assistenciais	632.375.447	590.648.834	635.206.024
Despesas com pessoal	198.796.784	173.714.296	198.796.784
Despesas administrativas e gerais	165.717.085	108.176.438	167.042.389
Despesas de transações intercompany	-	31.154.511	-
Serviços prestados por terceiros	9.390.602	6.853.935	9.390.602
Medicamentos e Materiais	204.691.329	220.162.538	204.691.329
Impostos e taxas	1.278.363	1.526.761	2.203.380
Despesas com Depreciação e amortização	11.131.475	11.096.933	11.374.810
Provisão para contingencias	1.253.247	3.045.408	1.253.247
Despesas com Isenções Usufruídas	40.116.562	34.918.014	40.116.562
Despesas indedutíveis	-	-	65.785
Despesas com comerciais	-	-	271.136
Outras Despesas operacionais	4.722.065	7.297.862	10.120.115
Despesas financeiras	3.886.295	6.957.635	6.551.234
Despesas de equivalência patrimonial	835.770	-	-
Outras despesas/receitas operacionais	-	340.227	3.568.881
Resultado antes dos Impostos sobre o Lucro , Imposto de Renda e Contribuição S	63.301.557	15.154.960	68.082.958
Imposto de renda e contribuição social	-	-	418.113
Diferido	-	-	-
Resultado antes da Participação dos Minoritários	63.301.557	15.154.960	67.664.845
Lucro atribuido aos sócios não controladores	-	-	(4.363.288)
Resultado Líquido do Exercício	63.301.557	15.154.960	63.301.557

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
CNPJ/MF: 47.673.793/0001-73
DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(Valores expressos em reais)

	Patrimônio		Ajuste avaliação		Reserva de ágio		Superávit	Participação não controladores	Total
	Social	Patrimonial		reflexa	Acumulado				
Saldos em 31 de dezembro de 2019	117.298.662	40.057.271			24.991.627			182.347.560	
Amortização ajuste avaliação patrimonial	-	(2.075.824)		-	2.075.824		-	-	
Ajustes avaliação reflexa	-	-		-	-		-	-	
Superávit do exercício	-	-		-	15.154.960		-	15.154.960	
Saldos em 31 de dezembro de 2020	117.298.662	37.981.447			42.222.411			197.502.520	
Amortização ajuste avaliação patrimonial	-	(2.075.823)		-	2.075.823		-	-	
superávit do exercício	-	-		-	67.664.845		(4.363.288)	63.301.557	
Ajustes reflexa Reserva de Ágio	-	-		3.708.831	-		-	3.708.831	
Saldos em 31 de dezembro de 2021	117.298.662	35.905.623		3.708.831	111.963.080		(4.363.288)	264.512.908	


Sérgio Tufik
Presidente

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis


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



ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
CNPJ/MF: 47.673.793/0001-73
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE
(Valores expressos em reais)

	2.021	Controladora 2020	Consolidado 2.021
FLUXO DE CAIXA ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Superavit/Deficit Líquido	63.301.557	15.154.960	67.664.845
Itens que não afetam o caixa:			
Ajustes avaliação	-	-	-
Provisão para desvalorização investimento	-	257.694	-
Provisão para desvalorização imobilizado	-	-	-
Reversão de Provisão para desvalorização investimento	(257.694)	-	(257.694)
Depreciação	11.131.475	11.096.933	11.483.693
	<u>74.175.338</u>	<u>26.509.588</u>	<u>78.890.843</u>
Variações nos Ativos e Passivos			
Diminuição/Aumento Valores a Receber	(40.942.624)	(4.941.058)	(42.125.290)
Diminuição/Aumento Partes relacionadas	8.417.507	(11.646.526)	8.417.507
Diminuição/Aumento de Estoques	10.204.104	(19.747.712)	10.202.702
Diminuição/Aumento de Despesas Antecipadas	(499.789)	(378.152)	(499.789)
Aumento/Diminuição em Fornecedores	4.604.037	14.620.851	103.917
Aumento/Diminuição em Impostos	520.868	71.004	506.710
Diminuição/Aumento em Salários e Encargos	804.233	4.983.421	879.009
Aumento/Diminuição Outros Débitos/Créditos	5.364.665	(3.584.595)	5.149.808
Aumento/Diminuição Subvenções a Realizar	1.944.300	(2.497.647)	1.944.300
Aumento/Diminuição Provisões e Contas a Pagar	(420.653)	370.432	(420.653)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	<u>64.171.985</u>	<u>3.759.605</u>	<u>63.049.064</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	<u>(31.692.513)</u>	<u>(14.094.701)</u>	<u>(26.798.063)</u>
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	(15.889.723)	(14.852.613)	(16.003.539)
Vendas de bens no imobilizado ao custo	289.009	907.458	289.009
Aquisições de bens no intangível ao custo	(3.487.923)	(157.185)	(1.572.775)
Aquisições investimentos	(12.732.331)	-	(9.530.330)
Vendas de bens no intangível ao custo	-	-	-
Ajustes depreciação	128.455	7.639	19.572
Ajustes do Intangível	-	-	-
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	<u>(40.250.958)</u>	<u>19.720.297</u>	<u>(40.072.208)</u>
Empréstimos e Financiamentos obtidos	-	19.850.036	178.750
Empréstimos e Financiamentos pagos	(40.250.958)	(129.739)	(40.250.958)
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>(7.771.486)</u>	<u>9.385.201</u>	<u>(3.821.207)</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	19.040.566	9.655.364	20.706.814
Caixa e Equivalentes de Caixa ao Fim do Período	11.269.080	19.040.566	16.885.607
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>(7.771.486)</u>	<u>9.385.201</u>	<u>(3.821.207)</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sérgio Tufik
Presidente

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



AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
Em reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

a. Reconhecimento de utilidade pública:

A AFIP- **Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa** (controladora) é uma instituição beneficente de assistência social, estabelecida na Rua Napoleão de Barros, 925, Vila Mariana, São Paulo, estado de São Paulo, fundada em 24 de agosto de 1.971, reconhecida de utilidade pública e como entidade filantrópica pelas autoridades federais, estaduais e municipais. Constituída sob forma de associação sem fins lucrativos, com certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, aprovada pela Portaria nº 601 de 27 de março de 2017, com validade para o período de 25 de agosto de 2018 a 24 de agosto de 2021, o pedido de renovação foi protocolado em 18 de agosto de 2021 sob o nº 25000.125212/2021-62

b. Áreas de atuação e objeto social

A Associação tem por objetivo básico, sem visar lucro, atuando nos seguintes segmentos:

- Prestar assistência à saúde da população através de serviços ambulatoriais e ou laboratoriais a terceiros, inclusive ao Estado, municípios, autarquias e empresas mistas e públicas,
- Manter ambulatório médico, laboratório clínico e os órgãos de natureza correlatos, para atendimento à comunidade carente;
- Estimular a investigação médica-científica e contribuir para elevação do nível cultural da classe médica, promovendo cursos de aperfeiçoamento, debates, conferências, reuniões congressos, favorecendo o intercâmbio de pesquisadores e professores com instituições congêneres e concedendo bolsas de estudo;
- Promover e reintegrar indivíduos com dependência química a vida comunitária.

c. Administração

Conforme os estatutos sociais, a Associação é governada pela Assembleia Geral dos Associados, e é dirigida e administrada no dia-a-dia por uma Diretoria eleita pela Assembleia para um mandato de quatro anos, sem direito a qualquer espécie de remuneração ou indenização.

d. Manutenção financeira da Associação

Os recursos financeiros necessários à realização dos objetivos sociais da AFIP são provenientes principalmente de:

- De donativos de pessoas físicas e jurídicas;
- Serviços análises clínicas laboratoriais;
- De receitas assistenciais;
- De contratos de prestação de serviços; e
- De receitas financeiras.

O principal investimento é a participação acionária de 51% no Santa Paula Medicina Laboratorial S.A. O Santa Paula Medicina Laboratorial S.A. (“Santa Paula ou controlada”), atua como Laboratórios clínicos, serviços de vacinação e imunização humana e serviços combinados de escritório e apoio administrativo.



AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

Em reais

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações contábeis individuais e consolidadas são elaboradas e apresentadas em observância Resolução CFC 1409/2012 que aprovou a ITG 2002, aplicáveis às Entidades sem Finalidades de Lucros e em conformidade a legislação societária e os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs). A emissão das presentes demonstrações contábeis individuais e consolidadas foi aprovada pela diretoria em 27 de abril de 2021.

Demonstrações contábeis consolidadas

As práticas contábeis foram tratadas de maneira uniforme na empresa consolidada e as demonstrações consolidadas de 2020, que não estão sendo apresentada para fins de comparação, em decorrência de termos adquirido o controle acionário da Santa Paula Medicina Laboratorial S/A. em 01 de novembro de 2021. Controladas são todas as entidades sobre as quais a entidade detém o controle, isto é, quando está exposta ou tem direitos a retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a investida e tem capacidade de dirigir as atividades relevantes da investida.

As controladas são contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial nas demonstrações individuais da Entidade e são integralmente consolidadas.

As demonstrações financeiras consolidadas no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 incluem a controlada conforme demonstrado a seguir:

Empresas	Participação no Capital Social	Atividades principais
	%	
<hr/>		
Participação direta em controladas consolidação integral	31/12/2022	
Santa Paula Medicina Laboratorial S.A.,	51,00	Laboratório

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão apresentadas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

a. Base de preparação e apresentação – As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas como mencionado no item 2 acima. A elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas em conformidade com a legislação societária e os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs) e requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis, não havendo, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requeriam maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações contábeis.

b. As receitas e despesas - são apropriadas pelo regime de competência. As receitas com donativos são reconhecidos no momento do efetivo recebimento. As receitas operacionais quando os serviços foram efetivamente concluídos e for provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a entidade.

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

Em reais

c. Ativo Circulante - O ativo circulante está demonstrado pelos valores de custo deduzidos, quando aplicável, das correspondentes provisões para reduções ao valor recuperável.

d. Moeda de apresentação – As demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão sendo apresentadas em Reais.

e. Caixa e equivalentes de caixa – Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo que estão registradas pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

f. Aplicações financeiras - São registradas ao custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço e não superam o valor de mercado.

g. Estoques – Foram avaliados pelo custo de aquisição.

h. Contas a receber – Estão representadas por valores a receber referente a atendimento Sistema Único de Saúde - SUS e convênios médicos privados.

i. Provisão para crédito de liquidação duvidosa - A provisão para liquidação duvidosa foi constituída num montante considerado suficiente para cobertura de eventuais perdas, levando-se em consideração a análise das garantias e riscos de realizações de créditos.

j. Ativo Não Circulante

- **Imobilizado** - É demonstrado ao custo de aquisição, sendo que as depreciações estão sendo calculadas pelo método linear, levando em consideração o tempo de vida útil e econômica dos bens.
- **Intangível** - Inclui direitos de uso de “software”, sendo amortizado na base de 20% a.a, e patentes.
- **Impairment** - O imobilizado é revisto para se identificar perdas não recuperáveis sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando aplicável, a perda é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo

k. Passivo Circulante É demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridos.

l. Fornecedores - São obrigações referentes aquisições de Bens, materiais, medicamentos e serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente.

m. Provisão de férias - Constituída com base na remuneração dos empregados, incluindo as férias vencidas e proporcionais e os encargos sociais correspondentes.

n. Passivo Não Circulante - É demonstrado por valores conhecidos e calculáveis, incluindo os encargos incorridos.



AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
Em reais

o. Imposto de renda e contribuição social (ativos e passivos):

Os créditos tributários sobre adições temporárias são realizados quando da utilização e/ou reversão das respectivas provisões sobre as quais foram constituídos. Os créditos tributários sobre prejuízo fiscal e sobre base negativa de contribuição social são realizados de acordo com a geração de lucros tributáveis.

O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos passivos, calculados sobre diferenças temporárias, são registrados na rubrica “ Impostos diferido”.

O Imposto de Renda e a Contribuição Social são calculados com base no resultado contábil, ajustado por itens não tributáveis e não dedutíveis. As antecipações efetuadas durante o exercício, conforme previsto na legislação fiscal, foram deduzidas do saldo a pagar, quando existente, ou, quando excedentes ao saldo das provisões, registradas como antecipações, no ativo circulante ou no não circulante

p. Patrimônio líquido – É representado pelo patrimônio inicial da entidade, acrescido do superávit e ou diminuído do déficit apurados anualmente, conforme legislação em vigor.

4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Representado como segue:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Caixa e bancos – sem restrição	1.002.695	8.913.534	1.258.846
Caixa e bancos – com restrição	1.259.692	473.482	1.259.692
Aplicações financeiras – sem restrição	7.759.056	7.174.229	13.119.432
Aplicações financeiras – com restrição	1.247.637	2.479.320	1.247.637
Total	<u>11.269.080</u>	<u>19.040.566</u>	<u>16.885.607</u>

5. VALORES A RECEBER

Os saldos a receber estão substancialmente representados por serviços prestados a Autarquias, Prefeituras, Organizações Sociais de Saúde, Fundações e Associações em conformidade com as normas e tabelas estabelecidas pelo convênio com o Sistema Único de Saúde (SUS), do Ministério da Saúde, com operadoras de convênios, empresas, particulares e outros.



AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
Em reais

Descrição	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Secretaria Municipal de Saúde – São Paulo	62.763.190	38.973.612	62.763.190
Secretaria Municipal de Saúde – Jundiá	1.098.912	37.437	1.098.912
Secretaria Municipal de Saúde – Cuiabá	3.476.050	3.026.027	3.476.050
Prefeitura Municipal de Guarulhos	6.184.502	1.631.665	6.184.502
Secretaria Municipal da Saúde-Rio de Janeiro	7.266.073	5.431.185	7.266.073
Hospital de Caridade São Vicente de Paula	1.024.751	601.893	1.024.751
Secretaria Municipal de Saúde – Sumaré	2.280.812	2.201.491	2.280.812
Secretaria Municipal de Saúde – Sorocaba	3.472.150	2.384.781	3.472.150
Hospital Vera Cruz	1.784.887	1.875.008	1.784.887
Central Nacional Unimed Cooper	2.123.704	2.185.903	2.123.704
Fundação Serviço de Saúde Mato Grosso do Sul	1.466.842	1.417.207	1.466.842
Esho Empresa de Serv Hospitalares	2.186.239	600.932	2.186.239
Caixa Econômica Federal	1.338.368	198.004	1.338.368
Centro de Estudos e Pesquisas Dr. Joao Amorim	-	1.704.400	-
Demais clientes e outras contas a receber	32.126.374	26.633.468	38.342.926
Subtotal	128.592.854	88.903.013	134.809.406
Menos:provisão p/crédito de liquidação duvidosa	-12.139.814	-11.365.404	-12.139.814
Total	116.453.040	77.537.609	122.669.592

6. ADIANTAMENTOS

Descrição	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Empréstimos a Empregados	188.339	157.861	191.000,00
Adiantamento a Fornecedores	832.134	4.653.292	908.180
Total	1.020.473	4.811.153	1.099.180

7. OUTROS CRÉDITOS

Descrição	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Depósitos Judiciais	1.003.272	1.564.804	1.003.358
Cheques em cobrança	27.386	26.736	27.386
Depósito em garantia	874.721	979.220	900.004
Consórcio	-	-	32.108
Outros créditos a receber-Cac Guarulhos	181.798	181.798	181.798
Bloqueio Judicial	5.500	149.168	11.832
Total	2.092.676	2.901.726	2.156.485

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
Em reais

8. ESTOQUES

Descrição	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Materiais para laboratório – reagente	18.023.107	28.951.549	18.023.107
Materiais para laboratório – coleta	2.464.671	2.703.081	2.464.671
Material de limpeza e higiene	328.129	310.427	328.129
Material de escritório	759.174	637.658	759.174
Material de manutenção	26.264	26.245	27.666,75
Material de copa e cozinha	61.846	54.620	61.846
Suprimento de informática	309.775	174.283	309.775
Medicamentos	178.363	414.641	178.363
Materiais Auxiliares	4.732.260	3.545.619	4.732.260
Estoque em poder de terceiros	659.267	469.535	659.267
Outros itens	557.009	1.016.310	557.009
Total	28.099.865	38.303.969	28.101.267

Os estoques são valorizados pelo custo médio e não superam o valor de mercado. No balanço final os saldos eram os seguintes:

9. INVESTIMENTOS

		Controladora					
		2021					
	%	Capital Social	Reserva de Capital	Aumento de Capital	Reserva de Lucro	Valor Contábil do Investimento	Resultado Equivalência
Empresas	Participação						
Santa Paula Medicina Laboratorial S/A	100,00%	50.000	7.272.205	52.041	4.752.745	6.158.229	- 835.770
subtotal		50.000	7.272.205	52.041	4.752.745	6.158.229	- 835.770
Outros investimentos ações						12.251.114	
Ágio em investimentos						752.603	
Total dos investimentos		50.000	7.272.205	52.041	4.752.745	19.161.946	-835.770

		Consolidado					
		2021					
	%	Capital Social	Reserva de Capital	Aumento de Capital	Reserva de Lucro	Valor Contábil do Investimento	Resultado Equivalência
Empresas	Participação						
Outros investimentos ações						12.251.114	
Total dos investimentos		-	-	-	-	12.251.114	-



AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
Em reais

	Controladora
	2020
Outros investimentos	2.463.090
Total dos investimentos	2.463.090

As principais informações sobre os investimentos da AFIP – Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa, refere-se a 1.107.000 ações ON da ALLIAR –AALR3, adquiridas no exercício de 2018 e 2021, com objetivo de aplicação financeira, já que foram adquiridas por R\$ 12.251.114, sendo que em 31/12/2021 o valor atualizado das ações conforme cotação na Bolsa de Valores de São Paulo é de R\$ 16.571.790, com uma valorização de R\$ 4.320.676.

10. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Demonstrado com base no valor original de custo, menos a depreciação acumulada. A depreciação é computada pelo método linear, em função da vida útil estimada.

De acordo com o Depto. Jurídico, há um imóvel penhorado no valor de R\$ 550.000.

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

Em reais
Controladora

Descrição	Taxa de	2021			2020
	Depreciação	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Terrenos sem restrição	-	17.800.706		17.800.706	17.800.706
Edificações e benfeitorias sem restrição	4%	53.116.710	20.044.832	33.071.878	35.224.806
Edificações-Ajuste Aval. Patrim. ICPC10 (**)	4%	51.895.580	18.718.956	33.176.624	35.252.448
Máquinas e equipamentos sem restrição	10%	6.236.067	3.407.850	2.828.217	2.787.825
Máquinas, acessórios e copiadora com restrição	(*)	188.290	163.057	25.233	6.268
Caixas formas e moldes s/ restrição	10%	1.870	1.389	481	554
Veículos s/ restrição	20%	130.850	130.850	-	-
Móveis e utensílios sem restrição	10%	7.409.654	4.671.174	2.738.480	3.030.329
Móveis e utensílios com restrição	(*)	339.948	333.928	6.020	2.983
Instalações sem restrição	10%	1.080.963	716.047	364.916	256.718
Instalações com restrição	(*)	27.000	27.000	-	-
Equipamento de processamento dados sem restrição	20%	12.583.875	8.181.704	4.402.171	2.279.386
Equipamento de processamento dados com restrição	(*)	1.281.107	1.113.075	168.032	284.792
Aparelhos e instrumentos sem restrição	10%	198.157	138.126	60.031	47.923
Aparelhos e instrumentos com restrição	(*)	14.375	11.545	2.830	112
Camara frigorifica s/ restrição	10%	11.333	0	11.333	11.333
Biblioteca s/ restrição	10%	24.771	19.372	5.399	6.132
Equipamentos telefônicos sem restrição	10%	1.733.500	1.296.140	437.360	502.521
Equipamentos telefônicos com restrição	(*)	28.914	23.262	5.651	6.700
Benfeitoria em Imóveis de Terceiro	10%	1.767.925	1.007.326	760.599	937.392
Obras de Arte s/ restrição	-	2.398	-	2.398	2.398
Equip Med Cir Hosp s/ restrição	10%	66.348.265	46.462.695	19.885.570	20.238.216
Equip Med Cir Hosp c/ restrição	(*)	709.005	614.364	94.641	36.911
Ferramentas e Utensílios s/ restrição	10%	18.850	8.658	10.191	11.120
Equip. Copa Bar Rest. s/ restrição	10%	1.428.832	881.845	546.987	597.308
Equip. Copa Bar Rest. c/ restrição	(*)	124.738	116.836	7.902	4.083
Equip. de Segurança s/ restrição	10%	9.065	5.159	3.907	2.945
Equip. de Segurança c/ restrição	(*)	1.328	1.325	3	3
Copiadora Xerox s/ restrição	10%	5.548	2.269	3.279	3.882
Copiadora Xerox c/ restrição	(*)	104.042	104.042	-	-
Equip. eletro eletrônicos s/ restrição	10%	897.337	818.282	79.055	103.923
Equip. eletro eletrônicos c/ restrição	(*)	19.172	18.235	937	-
Subtotal		225.540.176	109.039.343	116.500.833	119.439.716
Imobilizações em andamento	-	177.636	-	177.636	-
Construções em andamento		40.681.097		40.681.097	33.256.215
Provisão p/perda desvalorização	-	-491.069		-491.069	-491.068
Totais		265.907.840	109.039.343	156.868.497	152.204.863

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

Em reais

Consolidado

Descrição	Taxa de	2021		
	Depreciação	Custo	Depreciação	Líquido
Terrenos sem restrição	-	17.800.706	-	17.800.706
Edificações e benfeitorias sem restrição	4%	53.116.710	20.044.832	33.071.878
Edificações-Ajuste Aval. Patrim. ICPC10 (**)	4%	51.895.580	18.718.956	33.176.624
Máquinas e equipamentos sem restrição	10%	6.560.799	3.649.128	2.911.671
Máquinas, acessórios e copiadora com restrição	(*)	188.290	163.057	25.233
Caixas formas e moldes s/ restrição	10%	1.870	1.389	481
Veículos s/ restrição	20%	681.175	393.602	287.573
Móveis e utensílios sem restrição	10%	7.594.357	4.765.426	2.828.931
Móveis e utensílios com restrição	(*)	339.948	333.928	6.020
Instalações sem restrição	10%	1.084.120	716.836	367.284
Instalações com restrição	(*)	27.000	27.000	-
Equipamento de processamento dados sem restrição	20%	12.845.465	8.317.929	4.527.536
Equipamento de processamento dados com restrição	(*)	1.281.107	1.113.075	168.032
Aparelhos e instrumentos sem restrição	10%	198.157	138.126	60.031
Aparelhos e instrumentos com restrição	(*)	14.375	11.545	2.830
Camara frigorífica s/ restrição	10%	11.333	-	11.333
Biblioteca s/ restrição	10%	24.771	19.372	5.399
Equipamentos telefônicos sem restrição	10%	1.752.372	1.312.841	439.531
Equipamentos telefônicos com restrição	(*)	28.914	23.262	5.652
Benfeitoria em Imóveis de Terceiro	10%	2.528.757	1.100.750	1.428.007
Obras de Arte s/ restrição	-	2.398	-	2.398
Equip Med Cir Hosp s/ restrição	10%	66.348.265	46.462.695	19.885.570
Equip Med Cir Hosp c/ restrição	(*)	709.005	614.364	94.641
Ferramentas e Utensílios s/ restrição	10%	18.850	8.658	10.192
Equip. Copa Bar Rest. s/ restrição	10%	1.428.832	881.845	546.987
Equip. Copa Bar Rest. c/ restrição	(*)	124.738	116.836	7.902
Equip. de Segurança s/ restrição	10%	9.065	5.159	3.906
Equip. de Segurança c/ restrição	(*)	1.328	1.325	3
Copiadora Xerox s/ restrição	10%	5.548	2.269	3.279
Copiadora Xerox c/ restrição	(*)	104.042	104.042	-
Equip. eletro eletrônicos s/ restrição	10%	915.173	822.681	92.492
Equip. eletro eletrônicos c/ restrição	(*)	19.172	18.235	937
Subtotal		227.662.222	109.889.163	117.773.059
Imobilizações em andamento	-	177.636	-	177.636
Construções em andamento		40.681.097	-	40.681.097
Provisão p/perda desvalorização	-	- 491.069	-	- 491.069
Totais		268.029.888	109.889.163	158.140.725

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

Em reais

Movimentação do custo

Controladora

Contas	2020			2021
	Custo	Adições	Baixas	Saldo
Terrenos sem restrição	17.800.706	-	-	17.800.706
Edificações e benfeitorias sem restrição	53.266.710	-	150.000	53.116.710
Edificações – Ajuste Avaliação Patrim ICPC10	51.895.580	-	-	51.895.580
Máquinas e equipamentos sem restrição.	5.875.990	537.124	177.047	6.236.067
Máquinas, acessórios e copiadora com restrição.	158.988	29.302	-	188.290
Caixas Formas e Moldes s/ restrição	1.870	-	-	1.870
Veículos s/ restrição	130.850	-	-	130.850
Móveis e utensílios sem restrição	7.192.710	382.550	165.605	7.409.654
Móveis e utensílios com restrição	333.993	5.955	-	339.948
Instalações sem restrição	930.963	150.000		1.080.963
Instalações com restrição	27.000	-	-	27.000
Equipamento de processamento dados sem restrição	9.951.548	3.338.257	705.930	12.583.875
Equipamento de processamento dados com restrição	1.255.794	25.313	-	1.281.107
Aparelhos e instrumentos sem restrição	177.913	20.480	236	198.157
Aparelhos e instrumentos com restrição	10.348	4.028	-	14.375
Camaras Frigorificas s/ restrição	11.333	-	-	11.333
Biblioteca s/ restrição	24.771	-	-	24.771
Equipamentos telefônicos sem restrição	1.709.781	51.977	28.257	1.733.500
Equipamentos telefônicos com restrição	25.444	3.470	-	28.914
Benfeitoria em Imóveis de Terceiro	1.767.925	-	-	1.767.925
Obra de Arte s/ restrição	2.398	-	-	2.398
Equipamentos médico-cirúrgico sem restrição	64.213.609	3.591.221	1.456.566	66.348.265
Equipamentos médico-cirúrgico com restrição	605.239	106.034	2.268	709.005
Ferramentas e Utensílios s/ restrição	17.960	890	-	18.850
Equipamentos de copa, bar e cozinha sem restrição.	1.416.618	53.071	40.858	1.428.832
Equipamentos de copa, bar e cozinha com restrição.	117.418	7.320	-	124.738
Equipamentos de Segurança s/ restrição	11.616	1.490	4.041	9.065
Equipamentos de Segurança c/ restrição	1.328	-	-	1.328
Copiadora/ Xerox s/ restrição	6.238	-	690	5.548
Copiadora/ Xerox c/ restrição	104.042	-	-	104.042
Equipamento eletroeletrônico sem restrição	957.154	3.432	63.249	897.337
Equipamento eletroeletrônicos com restrição	17.766	1.406	-	19.172
Imobilizações em andamento		177.636	-	177.636
Construções em andamento	33.256.215	7.424.881	-	40.681.097
Provisão p/perda desvalorização	-491.069	-	-	-491.069
Totais	252.786.749	15.915.838	2.794.747	265.907.840

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
Em reais

Consolidado

Contas	2020			2021
	Custo	Adições	Baixas	Saldo
Terrenos sem restrição	17.800.706	-	-	17.800.706
Edificações e benfeitorias sem restrição	53.266.710	-	150.000	53.116.710
Edificações – Ajuste Avaliação Patrim ICPC10	51.895.580	-	-	51.895.580
Máquinas e equipamentos sem restrição.	6.165.093	538.979	177.047	6.527.026
Máquinas, acessórios e copiadora com restrição.	158.988	29.302	-	188.290
Caixas Formas e Moldes s/ restrição	1.870	-	-	1.870
Veículos s/ restrição	417.609	288.500	24.934	681.175
Móveis e utensílios sem restrição	7.376.686	383.277	165.605	7.594.357
Móveis e utensílios com restrição	333.993	5.955	-	339.948
Instalações sem restrição	934.120	150.000	-	1.084.120
Instalações com restrição	27.000	-	-	27.000
Equipamento de processamento dados sem restrição	10.126.636	3.424.760	705.930	12.845.465
Equipamento de processamento dados com restrição	1.255.794	25.313	-	1.281.107
Aparelhos e instrumentos sem restrição	229.522	20.480	236	249.766
Aparelhos e instrumentos com restrição	10.348	4.028	-	14.375
Camaras Frigorificas s/ restrição	11.333	-	-	11.333
Biblioteca s/ restrição	24.771	-	-	24.771
Equipamentos telefônicos sem restrição	1.728.653	51.977	28.257	1.752.372
Equipamentos telefônicos com restrição	25.444	3.470	-	28.914
Benfeitoria em Imóveis de Terceiro	2.524.257	4.500	-	2.528.757
Obra de Arte s/ restrição	2.398	-	-	2.398
Equipamentos médico-cirúrgico sem restrição	64.213.609	3.591.221	1.456.566	66.348.265
Equipamentos médico-cirúrgico com restrição	605.239	106.034	2.268	709.005
Ferramentas e Utensílios s/ restrição	17.960	890	-	18.850
Equipamentos de copa, bar e cozinha sem restrição.	1.416.618	53.071	40.858	1.428.832
Equipamentos de copa, bar e cozinha com restrição.	117.418	7.320	-	124.738
Equipamentos de Segurança s/ restrição	11.616	1.490	4.041	9.065
Equipamentos de Segurança c/ restrição	1.328	-	-	1.328
Copiadora/ Xerox s/ restrição	6.238	-	690	5.548
Copiadora/ Xerox c/ restrição	104.042	-	-	104.042
Equipamento eletroeletrônico sem restrição	957.154	3.432	63.249	897.337
Equipamento eletroeletrônicos com restrição	17.766	1.406	-	19.172
Imobilizações em andamento		177.636	-	177.636
Construções em andamento	33.256.215	7.424.881	-	40.681.097
Provisão p/perda desvalorização	-491.069	-	-	-491.069
Totais	254.551.646	16.297.922	2.819.681	268.029.888

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

Em reais

(*) Refere-se aos bens registrados no CEAC Norte e adquiridos com os recursos oriundos do Contrato de Gestão firmado com Governo do Estado de São Paulo, no montante de R\$ 1.949.113 menos depreciação de R\$ 1.800.442, e CEAC Sul no montante de R\$ 642.867 menos depreciação R\$ 196.267, 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;

(**) Em 2012 a Entidade procedeu a atendimento aos preceitos da Lei 11.638/07 e das deliberações CVM nº 583 de 31 de julho de 2009 (CPC 27 – Ativo Imobilizado); CVM nº 609 de 22 de dezembro de 2009 (CPC 37 – adoção inicial das Normas Internacionais de Contabilidade) e CVM nº 619 de 22 de dezembro de 2009 (ICPC 10 esclarecimentos CPC 27) e ITG 2002. A contabilização da avaliação do principal imóvel entidade e o ajuste foi lançado em conta de ajuste de avaliação patrimonial.

INTANGÍVEL

A evolução ocorrida nas contas de imobilizado em 2021, foi a seguinte:

Movimentação do custo

INTANGÍVEL

	Controladora					
	Taxa	Saldo				Saldo
	Amortização	Residual em				Residual em
	%	31/12/2020	Aquisições	Baixas	Despesa de Amortização	31/12/2021
Marcas e Patentes s/ restrição		130	519.134	-	-8.652	510.611,76
Direito de uso de software sem restrição	20%	533.260	201.447,74	-	- 198.892	535.815,74
Direito de uso de software com restrição	(*)	-				-
Sistema Process. de Dados sem restrição	20%	14.189				14.188,73
Carteira de Clientes	25%	-	2.635.095	-	-109.796	2.525.299,38
Força de Trabalho	25%	-	117.128		-4.880	112.247,66
Acordo de Não Competição	25%	-	15.118	-	-630	14.488,08
Total		547.579	3.487.923	-	- 322.850	3.712.651
	Consolidado					
	Taxa	Saldo				Saldo
	Amortização	Residual em				Residual em
	%	31/12/2020	Aquisições	Baixas	Despesa de Amortização	31/12/2021
Marcas e Patentes s/ restrição	-	130	519.134		- 8.652	510.612
Direito de uso de software sem restrição	20%	568.817	201.448		- 217.067	553.197
Direito de uso de software com restrição	(*)	-	0			-
Sistema Process. de Dados sem restrição	20%	14.189	0			14.189
Carteira de Clientes	25%	-	2.635.095		- 109.796	2.525.299
Força de Trabalho	25%	-	117.128		- 4.880	112.248
Acordo de Não Competição	25%	-	15.118		- 630	14.488
Total		583.136	3.487.923	-	-341.026	3.730.033



AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

Em reais

11. TRANSAÇÕES CEAC NORTE E CAC GUARULHOS

Alguns exames ambulatoriais não podem ser processados nas unidades de atendimento. Conforme dispositivo previsto no Regimento Interno da Organização Social Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC- Norte e Centro de Análises Clínicas-CAC Guarulhos, são processados no laboratório central e mensalmente é transferido à Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa recursos para pagamentos desses exames ambulatoriais e especiais da AFIP que foram realizados para o Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC- Norte, os quais 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. Os valores mensais transferidos estão demonstrados como segue:

CEAC NORTE

Meses	2021	2020
Janeiro	1.433.861	2.153.782
Fevereiro	1.395.087	1.881.967
Março	1.471.654	1.687.015
Abril	1.271.801	1.393.976
Maiο	1.399.873	2.073.423
Junho	1.462.691	2.655.545
Julho	1.550.100	1.635.832
Agosto	1.899.287	1.703.218
Setembro	2.011.960	1.759.986
Outubro	1.971.463	1.936.469
Novembro	1.844.090	1.634.450
Dezembro	1.706.470	1.382.428
TOTAL	19.418.337	21.898.091

CAC GUARULHOS

Meses	2021	2020
Janeiro	1.451.130	523.932
Fevereiro	887.314	555.358
Março	1.910.075	590.197
Abril	876.691	534.119
Maiο	926.939	639.678
Junho	933.389	764.828
Julho	929.878	773.545
Agosto	1.020.917	764.763
Setembro	938.135	830.484
Outubro	841.092	771.000
Novembro	840.964	876.851
Dezembro	833.928	1.631.665
TOTAL	12.390.452	9.256.420

TOTAL CEAC NORTE E CAC GUARULHOS	31.808.789	31.154.511
---	-------------------	-------------------

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
Em reais

Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, bem como as transações que influenciam o resultado do exercício, relativas às operações com CEAC Norte e CAC - Guarulhos decorrem de transações entre a CEAC Norte e a AFIP e CAC – Guarulhos e AFIP. Tais operações incluem basicamente a prestação de serviços e está assim representada:

Descrição	2021	2020
Contas a pagar	5.598.445	3.830.341
Total	5.598.445	3.830.341

12. TRANSAÇÕES ENTRE PARTES RELACIONADAS

As transações com partes relacionadas são representadas principalmente pela prestação de serviço e pelo aluguel de equipamentos de laboratório do ativo imobilizado da AFIP-Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa.

Os saldos entre partes relacionadas das contas patrimoniais estão demonstrados conforme abaixo:

	Controladora			
	2021		2020	
	Ativo		Ativo	
Partes Relacionadas	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
T.K.S. Sistema Hospitalar e Consultórios Médicos Ltda.	5.773.624	-	9.438.114	-
ALLIAR-Centro de Imagem e Diagnóstico	592.734	-	2.158.651	-
Santa Paula Medicina Laboratorial S/A	2.067.113	-	-	-
Outros Créditos Receber - Convênio Ceac Norte	231.017	-	-	-
Total	8.664.488	-	11.596.765	-
	Consolidado			
	2021			
	Ativo			
Partes Relacionadas-	Circulante	Não circulante		
T.K.S. Sistema Hospitalar e Consultórios Médicos Ltda.	5.773.624	-		
ALLIAR-Centro de Imagem e Diagnóstico	592.734	-		
Outros Créditos Receber - Convênio Ceac Norte	231.017	-		
Total	6.597.375	-		

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
Em reais

	Controladora			
	2021		2020	
	Passivo		Passivo	
Partes Relacionadas	Circulante	não circulante	Circulante	não circulante
Outros Créditos Receber - Convênio Cac Guarulhos	1.921.530	-	2.016.878	-
Santa Paula Medicina Laboratorial S/A	3.485.617	-		-
Outros Créditos Receber - Convênio Ceac Norte	3.908.424	-	1.813.463	
Total	9.315.571	-	3.830.341	-
	Consolidado			
	2021			
	Passivo			
Partes Relacionadas-	Circulante	não circulante		
Outros Créditos Receber - Convênio Cac Guarulhos	1.921.530	-		
Outros Créditos Receber - Convênio Ceac Norte	3.908.424			
Total	5.829.954	-		

13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Representam empréstimos e financiamentos como segue:

Controladora

2021

Origem	Tipo	Garantia	Passivo Circulante	Passivo N.Circulante	Total
Daycoval	leasing	Nota promissória	16.709	-	-
Total			16.709	-	-

Consolidado

2021

Origem	Tipo	Garantia	Passivo Circulante	Passivo N. Circulante	Total
Itaú	Capital de giro	Recebíveis	82.500	-	-
Daycoval	leasing	Nota promissória	16.709	-	-
Total			99.209	-	-

14. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS USUFRUÍDAS

Em atendimento ao Decreto nº 8.242 de 23 de maio de 2014 e a Lei 12.101 de 17 de novembro de 2009, demonstramos a seguir, os valores relativos a isenções previdenciárias, como se devido fosse, gozadas durante o exercício:



AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
Em reais

Descrição	2021
Ordenados e salários.	111.233.559
(*) Percentual de contribuição	27,80%
(a) Ordenados e salários	30.922.929
Ordenados e salários – CEAC Norte/Sul/CAC Guarulhos	33.757.783
(*) Percentual de contribuição	26,80%
(b) Ordenados e salários	9.047.086
Serviços prestados por pessoa física (autônomos inclusive médicos)	488.894
Percentual de contribuição devida	20,00%
(c) sobre autônomos	97.779
Cooperativas	325.120
Percentual de contribuição devida(c)	15,00%
(d) sobre Cooperativas	48.768
Total devido caso a entidade não gozasse de isenção (a) + (b) + (c) + (d) =	40.116.562

(*) INSS 20%, SESC 1,5%, SENAC 1%, SEBRAE 0,60%, INCRA 0,20%, Sal. Educação 2,5% e Seguros contra riscos e acidentes 2%

15. PROVISÃO 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, cível e fiscal que a AFIP figura como ré. A AFIP consoante NBC TG 25 só contabiliza as perdas prováveis, cujos montantes estão assim representados.

Descrição	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
	Não Circulante	Não Circulante	Não Circulante
Contingências cíveis	1.095.404	1.095.403	1.095.404
Contingências trabalhistas	1.891.256	1.875.145	1.891.256
Contingências tributárias	733.217	731.303	733.217
Total contingências	3.719.877	3.701.851	3.719.877

A AFIP possui ainda ações judiciais de natureza trabalhista no montante de R\$3.048.570 cíveis no montante de R\$ 9.873.730 e tributárias no montante de R\$ 269.935.635. A Administração, acredita que apoiada na opinião de seus consultores Jurídicos, as mesmas podem ser consideradas contingências possíveis que não justificam a constituição de provisão.

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

Em reais

16. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Salários a pagar	7.652.942	8.862.794	7.744.142,38
Pensão alimentícia a pagar	22.773	30.537	22.773
Férias a pagar	-	33.058	3.455
Quitações a pagar	-	47.255	995
Plano de Previdência a pagar	60.416	55.483	60.416
Total Obrigações trabalhistas	7.736.131	9.029.127	7.831.782

17. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2020
Contribuição assistencial a recolher	2.464	2.566	2.464
ISS retido	9.490	24.161	20.919
INSS retido na fonte a recolher	46.463	21.781	115.533
IRRF a recolher	85.522	78.190	108.904
IRRF s/folha de pagamento	1.531.359	1.063.235	1.532.365
Pis/Cofins/CSLL retidos a recolher	221.767	204.399	242.989
IPTU a recolher	67.380	97.090	67.380
ISS a recolher	51.092	1.644	51.092
Total obrigações tributárias	2.015.536	1.494.667	2.141.646

18. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Descrição	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
INSS a recolher	959.355	840.340	1.001.721
FGTS a recolher	1.515.337	1.346.249	1.529.012
Total Obrigações sociais	2.474.692	2.186.589	2.530.732

19. SUBVENÇÕES A REALIZAR

Foi registrada neste grupo os valores recebidos e não executados integralmente até 31.12.2021.

Convênio	Natureza	A Realizar
CAC Guarulhos	custeio	3.741.296
Total		3.741.296

20. RECEITAS E DESPESAS

As receitas da entidade são apuradas através de comprovantes de recebimentos, entre eles, avisos bancários, recibos e outros. As receitas estão apuradas, excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis. As despesas são apuradas através de notas fiscais, recibos, contratos e em conformidade com as exigências legais e fiscais.



AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
Em reais

21. SEGUROS

A Instituição, orientada por especialistas, mantém apólices para cobertura de seguros em montantes julgados suficientes para cobrir os eventuais sinistros dos seus bens patrimoniais.

22. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Representa o patrimônio inicial da Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa - AFIP, acrescido dos Superávits ou diminuído dos Déficits e ajustes apurados anualmente desde a data de sua constituição. O resultado apurado em cada exercício, consoante previsão estatutária, é incorporado ao Patrimônio Social após aprovação da Assembleia Geral.

23. PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS AO SUS

Conforme determinação no artigo 4º da Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009 e artigo 20 do Decreto nº 8.242, de 23 de maio de 2014, a entidade cumpriu o percentual mínimo de 60% (sessenta por cento) de atendimentos de saúde no SUS – Sistema Único de Saúde, conforme demonstrativo comparativo, indicado abaixo:

Item	Quantidade	Quantidade
	2021	2020
Quantidade de atendimentos SUS	51.119.481	41.275.424
Quantidade de atendimentos convênio e particulares	15.815.801	14.317.117
Total dos atendimentos realizados no ano	66.935.282	55.592.541
Participação nos atendimentos SUS	76%	74%

24. TRABALHO VOLUNTÁRIO

De acordo com a Resolução CFC nº 1.409 de 21/09/2012 que aprovou a ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucros, a Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa não utilizou o trabalho voluntário em 2020, e não considera o trabalho não remunerado de sua Diretoria Estatutária como voluntário, motivo pelo qual não houve registro material a efetuar.

25. EVENTOS SUBSEQUENTES

Na data de emissão das demonstrações financeiras da Entidade, cumprindo pronunciamento técnico CPC 24, informamos que não houve evento significativo que possa influenciar as decisões econômicas a serem tomadas pelos usuários