

**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 2022 e de 2023**

Conteúdo:	Pags.
Relatório dos Auditores Independentes	1
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração das mutações do Patrimônio Líquido	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 2023 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 2023, 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.

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.

Cokinos Auditores

A member of
mgeworldwide

- 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 2024.

Cokinos & 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-1SP141697/O-7

CNAI N.º 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	31/12/23	31/12/22	PASSIVO	N.E	31/12/23	31/12/22
Circulante		12.237.177	7.271.979	Circulante		7.735.390	8.603.704
Caixa e equivalente de caixa	04	4.387.588	377.644	Partes relacionadas	10	1.844.435	3.862.318
Valores a receber	05	5.761.490	5.066.241	Fornecedores		2.101.993	1.731.467
Adiantamentos		228.688	75.211	Obrigações tributárias	09b	128.352	115.100
Estoques	06	1.714.893	1.652.885	Obrigações trabalhistas	11	868.036	830.688
Outros créditos		30.461	-	Obrigações sociais	09a	382.431	248.649
Despesas antecipadas		114.058	99.999	Provisões trabalhistas		1.809.099	1.688.656
				Outras contas a pagar		25.034	20.845
				Verbas de subvenção a realizar		522.818	105.983
				Provisão para contingências	14	53.192	-
Não Circulante		311.774	219.497	Patrimonio líquido		4.813.561	(1.112.228)
Imobilizado	07	311.774	219.497				
Intangível	08	-	-				
TOTAL DO ATIVO		12.548.951	7.491.476	TOTAL DO PASSIVO		12.548.951	7.491.476

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.	31/12/23	31/12/22
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS		77.265.255	68.559.181
Receitas de atividades assistenciais		77.247.375	68.514.189
Receitas operacionais		71.819.991	63.336.034
Receitas de prestação de Serviços	17	71.819.991	63.336.034
Glosas		-	-
Reversão de Provisão para créditos de liquidação duvidosa		-	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa		-	-
Outras Receitas operacionais		5.427.383	5.178.155
Outros		1.069.492	1.065.873
Donativos		-	-
Receitas com isenções usufruídas	16	4.357.891	4.112.282
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias		17.880	44.991
Receitas financeiras		17.880	44.991
DESPESAS OPERACIONAIS		71.339.466	67.877.158
Despesas com atividades assistenciais		71.308.685	67.842.822
Despesas com pessoal	18	23.444.370	21.703.658
Despesas administrativas e gerais		28.795.189	28.725.655
Serviços prestados por terceiros		65.915	75.413
Medicamentos e materiais	19	14.511.557	13.162.717
Impostos e taxas		32.976	30.189
Despesas com depreciação		100.787	32.908
Despesas com isenções usufruídas	16	4.357.891	4.112.282
Outras Despesas operacionais		30.781	34.336
Despesas financeiras		30.781	34.336
SUPERÁVIT DO PERÍODO		5.925.789	682.023

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sérgio Tufik
 Presidente

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

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

CNPJ/MF: 47.673.793/0076-90

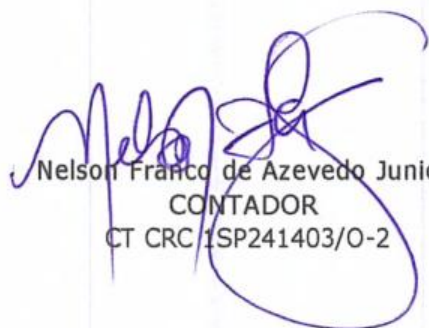
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO

Em reais

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Patrimônio social		
No início do exercício	(1.112.229)	(1.794.252)
Ajuste de exercícios anteriores	-	-
Déficit/Superavit do exercício	5.925.789	682.023
No final do exercício	<u>4.813.560</u>	<u>(1.112.229)</u>

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 DO FLUXO DE CAIXA
 PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO
 (em reais)

	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/déficit líquido	5.925.789	682.023
Itens que não afetam o caixa:		
Depreciação/Amortização	100.787	32.908
Ajuste de exercícios anteriores	-	-
Variações nos Ativos e Passivos		
Diminuição/aumento valores a receber	(695.249)	(462.677)
Diminuição/aumento de estoques	(62.008)	(150.465)
Aumento/diminuição em fornecedores	370.526	(259.931)
Aumento/diminuição em impostos	13.253	34.249
Diminuição/aumento em salários e encargos	171.132	26.235
Aumento/diminuição outros débitos/créditos	(183.938)	169.567
Aumento/diminuição partes relacionadas	(2.031.943)	(7.930)
Aumento/diminuição subvenções a realizar	416.836	105.982
Aumento/diminuição provisões e contas a pagar	177.824	125.844
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	4.203.007	295.805
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	(193.063)	(175.955)
Aquisições de bens no intangível ao custo	-	-
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	(193.063)	(175.955)
Variação de caixa e equivalente de caixa	<u>4.009.944</u>	<u>119.850</u>
Saldo de caixa e equivalente de caixa inicio do período	377.644	257.794
Saldo de caixa e equivalente de caixa final do período	<u>4.387.588</u>	<u>377.644</u>
Variação de caixa e equivalente de caixa	<u>4.009.944</u>	<u>119.850</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sérgio Tufik
 Presidente

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022
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	1.107.045	5.674.063,00	873.167	5.083.898,91
Fevereiro	1.107.045	5.674.063,00	803.152	5.054.267,54
Março	1.107.045	5.674.063,00	981.418	5.674.063,00
Abril	1.107.045	5.674.063,00	920.124	5.521.225,84
Maiο	1.107.045	5.674.063,00	964.333	5.674.063,00
Junho	1.107.045	5.674.063,00	987.059	5.674.063,00
Julho	1.107.045	5.674.063,00	977.897	5.674.063,00
Agosto	1.107.045	5.674.063,00	1.025.435	5.674.063,00
Setembro	1.112.195	5.726.925,00	983.293	5.726.925,00
Outubro	1.121.115	5.796.055,03	946.667	5.796.055,03
Novembro	1.116.657	5.761.489,99	921.403	5.761.489,99
Dezembro	1.116.657	5.761.489,99	929.425	5.761.489,99
Total	13.322.984	68.438.464,01	11.313.373	67.075.667,30

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 29 de janeiro de 2024.

- 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	2023	2022
Caixa	44	668
Bancos conta movimento	-	-
Aplicações financeiras	4.387.544	376.976
Total	4.387.588	377.644

5. VALORES A RECEBER

Estão representadas por verbas custeio a receber em janeiro de 2024, referente a serviços prestados em dezembro/2023, conforme Contrato de gestão de serviços laboratoriais e termos aditivos n.º 01/2023, 02/2022 e 03/2023 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/2023, conforme Contrato de gestão de serviços laboratoriais.

Descrição	2023	2022
Verba de custeio	5.761.490	5.066.241
Total	5.761.490	5.066.241

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	2023	2022
Materiais p/Laboratórios Nacional	1.156.388	1.161.464
Materiais de Limpeza e Higiene	17.443	5.226
Materiais de escritório	113.482	115.445
Materiais de Copa e Cozinha	2.362	6.148
Materiais Auxiliares	36.080	29.130
Suprimento de informática	21.176	26.981
Medicamentos	21.820	14.034
Equipamentos de proteção individual e uniformes	44.681	43.000
Materiais p/laboratório – coletas	298.239	251.458
Transferência entre filiais	3.221	-
TOTAL	1.714.893	1.652.885

7. IMOBILIZADO

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

Descrição	Custo	Depreciação	2023	2022
Máquinas e equipamentos	301.087	214.358	86.729	123.171
Móveis e utensílios	328.349	327.805	545	871
Instalações	27.000	27.000	-	-
Equipamento de processamento de dados	759.433	696.791	62.643	48.449
Aparelhos e instrumentos	10.081	10.081	-	-
Equipamentos Telefônicos	16.138	14.781	1.357	2.172
Equipamentos Médicos Cirúrgicos	738.141	582.544	155.597	36.991
Equipamento Eletroeletrônicos	17.766	17.766	-	-
Copa e Cozinha	119.877	114.977	4.900	7.840
Equipamentos de Segurança	1.328	1.325	3	3
Copiadora e Xerox	104.042	104.042	-	-
Total imobilizado líquido	2.423.244	2.111.470	311.774	219.497

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	2023	
Saldo no início do período		219.497
Adições		
Móveis e utensílios	-	
Máquinas e equipamentos	14.920	
Equipamento de processamento de dados	36.936	
Aparelhos e instrumentos	-	
Equipamentos Médicos Cirúrgicos	141.207	
Equipamentos eletroeletrônicos	-	
Copa e Cozinha	-	
Equipamentos Telefônicos	-	
Equipamentos de Segurança	-	
Copiadora e Xerox	-	
Depreciações	(100.787)	
Total imobilizado líquido	311.774	

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	2023	2022
Direito de uso de Software	163.772	163.772
Amortizações Acumulada	(163.772)	(163.772)
Total	-	-

9. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

(a) Obrigações Sociais

Descrição	2023	2022
INSS a recolher	202.818	87.587
FGTS a pagar	179.613	161.062
Total	382.431	248.649

(b) Obrigações tributárias

Descrição	2023	2022
Contribuição confederativa a recolher	7.586	6.213
INSS retido na fonte	415,10	344,32
IPTU a recolher	2.493	2.356
IRRF retido de terceiros	1.804	1.859
IRRF s/folha de pagamento	115.165	104.039
Contribuição sindical a recolher	-	-
Contribuição assistencial a recolher	534	221
ISS retido de terceiros	185	67
Contribuição retida a recolher	170	-
Total	128.352	115.100

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	2023	2022
Janeiro	1.801.529	1.799.087
Fevereiro	1.676.045	1.924.126
Março	2.146.749	2.034.751
Abril	1.846.646	1.926.607
Mai	1.983.180	2.086.688
Junho	1.930.250	1.927.893
Julho	2.008.404	2.046.066
Agosto	2.170.080	2.141.577
Setembro	1.981.474	2.035.714
Outubro	1.936.947	1.979.581
Novembro	1.938.737	1.949.455
Dezembro	1.827.409	1.795.183
Total	23.247.450	25.646.728

Os principais saldos de passivos em 31 de dezembro de 2023, 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	2023	2022
Exames realizados a pagar	1.844.435	3.631.828
Empréstimo	-	230.490
Total	1.844.435	3.862.318

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	2023	2022
Salários a pagar	863.149	828.102
Pensão alimentícia	2.008	2.586
Férias a pagar	-	-
Quitação a pagar	2.879	-
Total	868.036	830.688

12. PATRIMONIO LÍQUIDO

Representa o patrimônio inicial do Contrato de Gestão Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa – AFIP- CEAC Norte, acrescido dos Superávits ou diminuído dos Déficits e ajustes apurados anualmente desde a data da assinatura do contrato de Gestão.

Contas	2023	2022
Patrimônio social	(1.112.228)	(1.794.251)
Déficit/Superávit do exercício	5.925.789	682.023
Total	4.813.561	(1.112.228)

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 2023	Contrato de Gestão de 2022
Janeiro	5.066.241	4.603.564
Fevereiro	5.083.899	4.634.135
Março	5.054.268	4.931.583
Abril	5.674.063	5.285.601
Mai	5.521.226	5.058.375
Junho	5.674.063	5.366.965
Julho	5.674.063	5.429.725
Agosto	5.674.063	5.429.725
Setembro	5.674.063	5.429.725
Outubro	5.726.925	5.429.725
Novembro	5.796.055	5.429.725
Dezembro	10.505.813	5.844.509
Total Recebido	71.124.742	62.873.357

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	2023	2022
Reclamações trabalhistas	53.191,71	-
Total contingências	53.191,71	-

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\$ 183.321.

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 gozada durante o período:

Descrição	2023	2022
Ordenados e salários	16.260.789	15.344.337
Percentual de contribuição devida (*)	26,80%	26,80%
Total devido caso a entidade não gozasse de isenção	4.357.891	4.112.282

(*) 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	2023	2022
Janeiro	5.083.899	4.634.135
Fevereiro	5.054.268	4.931.583
Março	5.674.063	5.285.601
Abril	5.521.226	5.058.375
Maio	5.674.063	5.366.965
Junho	5.674.063	5.429.725
Julho	5.674.063	5.429.725
Agosto	5.674.063	5.429.725
Setembro	5.726.925	5.429.725
Outubro	5.796.055	5.429.725
Novembro	5.761.490	5.216.097
Dezembro	10.505.814	5.694.652
Totais	71.819.991	63.336.034

18. CUSTO E DESPESA OPERACIONAL - PESSOAL E ENCARGOS

Descrição	2023	2022
Salários e ordenados	13.336.708	12.433.253
Férias, 13º salário e encargos sociais	3.917.478	3.792.071
Benefícios a funcionários	4.374.178	3.580.530
Encargos sociais	1.678.360	1.557.932
Verbas indenizatórias	137.646	339.872
Totais	23.444.370	21.703.658

19. CUSTO E DESPESA OPERACIONAL - MATERIAIS E MEDICAMENTOS

Descrição	2023	2022
Materiais para laboratório	13.458.019	12.061.226
Material de paciente	205.661	211.401
Material de expediente	535.985	523.112
Equipamentos de proteção	3.271	4.836
Material de manutenção e conservação	60.046	58.566
Materiais para laboratório - COVID 19	24.566	55.651,46
Outros	224.009	247.924
Totais	14.511.557	13.162.717