

**ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA  
ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CEAC SUL  
CNPJ/MF: 47.673.793/0178-15**

**Demonstrações contábeis correspondentes aos exercícios  
findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

<b>Conteúdo:</b>	<b>Páginas:</b>
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 Sul – CEAC - Sul**

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da Organização Social de Saúde Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Sul – CEAC- Sul, 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 Sul – CEAC- Sul 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.

### **Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional**

Chamamos a atenção para a Nota 13 que apresentou passivo circulante da entidade que excedeu o total do ativo em R\$ 3.805.922. Conforme apresentado na Nota 13, esses eventos ou condições, juntamente com outros assuntos descritos na mesma nota, indicam a existência de incerteza significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da entidade no caso de a Secretaria Estadual da Saúde não honrar com esses compromissos assumido quando da formalização do contrato

de gestão. 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

# Cokinos Auditores

A member of  
**mgeworldwide**

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 2024.

*Cokinos & Associados*  
**COKINOS & ASSOCIADOS**

**Auditores Independentes S/S**

**CRC-2SP 15.753/O-0**

**Registro CVM n.º 7.739**

*[Assinatura]*  
**RENE CECCACCI**

**Contador**

**CRC-1SP141697/O-7**

**CNAI N.º 3580**



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

CNPJ/MF: 47.673.793/0178-15

**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO PERÍODO**

Em reais

	N.E.	31/12/23	31/12/22
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>		<b>56.937.611</b>	<b>54.708.847</b>
<b>Receitas de atividades assistenciais</b>		<b>56.893.743</b>	<b>54.680.217</b>
<b>Receitas operacionais</b>		<b>51.327.222</b>	<b>49.331.830</b>
Receitas de prestação de Serviços	16	51.327.222	49.331.830
<b>Outras Receitas operacionais</b>		<b>5.566.521</b>	<b>5.348.387</b>
Outros		875.845	845.838
Receitas com isenções usufruídas	15	4.690.676	4.502.550
<b>Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias</b>		<b>43.868</b>	<b>28.629</b>
Receitas financeiras		41.883	28.629
Receitas Patrimoniais		1.985	-
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>59.179.628</b>	<b>55.613.894</b>
<b>Despesas com atividades assistenciais</b>		<b>59.140.154</b>	<b>55.561.337</b>
Despesas com pessoal	17	23.271.910	21.489.106
Despesas administrativas e gerais		14.892.654	13.938.947
Serviços prestados por terceiros		165.648	180.230
Medicamentos e materiais	18	15.797.481	14.795.030
Impostos e taxas		315.161	332.956
Despesas com depreciação		6.626	322.517
Despesas com isenções usufruídas	15	4.690.676	4.502.550
<b>Outras Despesas operacionais</b>		<b>39.474</b>	<b>52.557</b>
Despesas financeiras		39.474	52.557
<b>DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>(2.242.017)</b>	<b>(905.047)</b>

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 SUL**

CNPJ/MF: 47.673.793/0178-15

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO**


Em reais

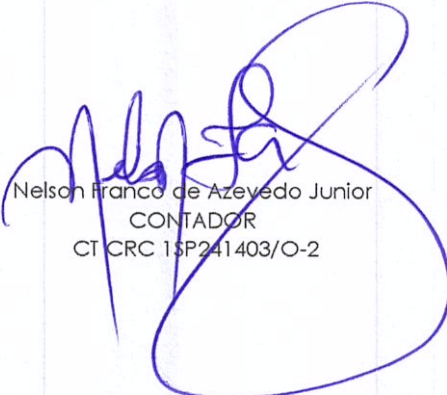
**Patrimônio social**

No início do exercício  
Ajuste de exercícios anteriores  
Déficit do exercício  
No final do exercício

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
	<b>(1.563.905)</b>	<b>(658.858)</b>
	-	-
	<u>(2.242.017)</u>	<u>(905.047)</u>
	<b><u>(3.805.922)</u></b>	<b><u>(1.563.905)</u></b>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis


  
Sérgio Turik  
Presidente

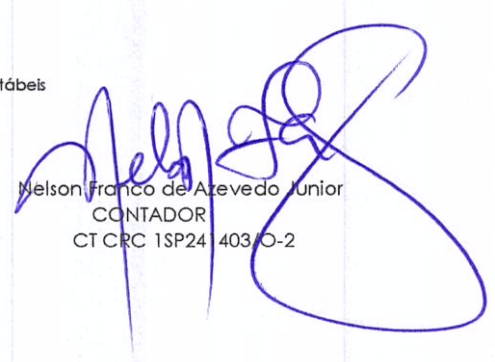
  
Nelson Franco de Azevedo Junior  
CONTADOR  
CT CRC 15P241403/O-2

**ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA  
 ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CEAC SUL**  
 CNPJ/MF: 47.673.793/0178-15  
**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**  
**PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO**  
 (em reais)

	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit/déficit líquido	(2.242.017)	(905.047)
Itens que não afetam o caixa:		
Depreciação	6.626	322.517
Ajuste de exercícios anteriores		
<b>Variações nos Ativos e Passivos</b>		
Diminuição/aumento valores a receber	(154.822)	(236.302)
Diminuição/aumento de estoques	(889.899)	296.800
Aumento/diminuição em fornecedores	829.704	(246.036)
Aumento/diminuição em impostos	(389)	80.479
Diminuição/aumento em salários e encargos	17.195	131.673
Aumento/diminuição outros débitos/créditos	(240.836)	(40.864)
Aumento/diminuição partes relacionadas	2.881.481	(17.469)
Aumento/diminuição depósitos judiciais	(82.576)	(25.349)
Aumento/diminuição subvenções a realizar	272.388	-
Aumento/diminuição provisões e contas a pagar	(212.941)	780.496
<b>Caixa líquido gerado nas atividades operacionais</b>	<b>183.915</b>	<b>140.898</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	(134.377)	(87.716)
<b>Caixa líquido consumido nas atividades de investimento</b>	<b>(134.377)</b>	<b>(87.716)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Empréstimos e Financiamentos obtidos	-	-
<b>Caixa líquido consumido nas Atividades de Financiamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Variação de caixa e equivalente de caixa</b>	<b><u>49.539</u></b>	<b><u>53.182</u></b>
Saldo de caixa e equivalente de caixa inicio do período	59.339	6.157
Saldo de caixa e equivalente de caixa final do período	<u>108.878</u>	<u>59.339</u>
<b>Variação de caixa e equivalente de caixa</b>	<b><u>49.539</u></b>	<b><u>53.182</u></b>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

  
 Sérgio Tufik  
 Presidente

  
 Nelson Franco de Azevedo Junior  
 CONTADOR  
 CTCRC 1SP24 403/O-2



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS  
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 29 de dezembro de 2.017, por intermédio da Secretaria de Estado da Saúde regida pela Lei Complementar nº 846 de 04 de junho de 1.998, para gerenciar e realizar exames laboratoriais a serem desenvolvidos no Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Sul - CEAC – Sul.

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

**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 Urinanálise
- Exames Hormonais
- Exames Toxicológicos ou de Monitorização Terapêutica
- Exames Microbiológicos
- Exames em outros Líquidos Biológicos
- Exames de Genética
- Exames para Triagem Neo-natal
- Exames Imunohematológicos

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

- Exames Citopatológicos
- Exames Anatomopatológicos

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

Bioquímica  
 Coprologia  
 Hematologia  
 Endocrinologia Laboratorial  
 Imunologia  
 Líquidos (Cefalorraqueano (Líquor), Seminal, Amniótico, Sinovial e outros)  
 Microbiologia  
 Urinálise  
 Toxicologia/Monitorização Terapêutica  
 Biologia Molecular  
 Radioimunoensaio "IN VITRO"  
 Anatomia Patológica e Citopatologia

**c. Da manutenção**

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

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

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

**2. EXECUÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO**

Foram executadas as seguintes quantidades de exames:

Mês	Quantidade contratada	Valor contratado	Quantidade realizada	Valor Realizado
Janeiro	753.749	4.100.000	751.692	3.971.208
Fevereiro	753.749	4.100.000	696.476	3.923.671
Março	753.749	4.100.000	751.403	4.100.000
Abril	753.749	4.100.000	755.432	4.100.000
Mai	753.749	4.100.000	812.949	4.100.000
Junho	753.749	4.100.000	769.162	4.100.000
Julho	753.749	4.100.000	807.151	4.100.000
Agosto	753.749	4.100.000	776.245	4.100.000
Setembro	753.749	4.100.000	712.030	4.100.000
Outubro	753.749	4.100.000	744.790	4.100.000
Novembro	753.749	4.100.000	697.777	4.039.100
Dezembro	753.749	4.100.000	691.092	4.100.000
<b>Total</b>	<b>9.044.988</b>	<b>49.200.000</b>	<b>8.966.199</b>	<b>48.833.979</b>

O Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Sul - CEAC - Sul 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 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 janeiro/2018, 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 RF CP CORP:

Descrição	2023	2022
Caixa	165	747
Aplicações financeiras	108.713	58.592
<b>Total</b>	<b>108.878</b>	<b>59.339</b>

#### 5. VALORES A RECEBER

Estão representadas por verbas de custeio e de investimento a receber conforme Contrato de gestão de serviços laboratoriais e Termo aditivo 02/2023 firmado com a Secretaria Estadual de Saúde.

Descrição	2023	2022
Verba de custeio	4.100.000	3.945.178
<b>Total</b>	<b>4.100.000</b>	<b>3.945.178</b>

#### 6. ESTOQUES

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

Descrição	2023	2022
Materiais p/Laboratórios Nacional	2.443.869	1.538.807
Materiais de Limpeza e Higiene	18.124	12.234
Materiais de escritório	34.137	54.774
Equipamento proteção e uniformes	103.882	121.725
Materiais de Copa e Cozinha	2.572	1.554
Suprimento de informática	9.578	15.108
Materiais diversos	16.368	16.076
Materiais p/Laboratórios coleta	78.447	60.083
Transferência Entre unidades	3.285	-
<b>Total</b>	<b>2.710.262</b>	<b>1.820.363</b>

## 7. IMOBILIZADO

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

Descrição	Custo	Depreciação	Líquido
Máquinas e equipamentos	51.081	(32.391)	<b>18.691</b>
Móveis e utensílios	14.680	(11.722)	<b>2.958</b>
Equipamento de processamento de dados	685.893	(593.868)	<b>92.025</b>
Aparelhos e instrumentos	4.294	(4.295)	- <b>0</b>
Equipamentos telefônicos	18.094	(18.094)	-
Equipamento médicos hospitalar	215.863	(202.556)	<b>13.306</b>
Ferramentas e utensílios	-	-	-
Equipamento de copa e cozinha	14.477	(13.706)	<b>772</b>
Equipamento eletroeletrônicos	1.406	(1.406)	-
<b>Total imobilizado líquido</b>	<b>1.005.788</b>	<b>(878.037)</b>	<b>127.751</b>

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	2022
Saldo no início do período	-	234.801
Adições		
Máquinas e equipamentos	21.470	9.084
Móveis e utensílios	3.081	-
Equipamento de processamento de dados	94.106	1.430
Aparelhos e instrumentos	-	-
Equipamentos telefônicos	-	3.644
Equipamento médicos hospitalar	14.932	69.582
Ferramentas e utensílios	-	-
Equipamento de copa e cozinha	787	3.976
Equipamento eletroeletrônicos	-	-
Depreciações	(6.626)	(322.517)
<b>Total imobilizado líquido</b>	<b>127.751</b>	<b>-</b>

## 8. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

### (a) Obrigações Sociais

Descrição	2023	2022
INSS a recolher	100.581	105.402
FGTS a pagar	186.199	172.396
<b>Total</b>	<b>286.780</b>	<b>277.798</b>

**(b) Obrigações tributárias**

Descrição	2023	2022
PIS s/Folha de pagamento	-	-
IRRF retido de terceiros	22.207	19.308
IRRF s/folha de pagamento	135.079	145.224
IPTU a recolher	42.327	40.011
Contribuição assistencial a recolher	386	74
ISS retido de terceiros	48	46
Contribuição retida a recolher	32.164	28.788
Contribuição confed. a recolher	1.170	-
INSS retido a recolher	0,0	317
<b>Total</b>	<b>233.379</b>	<b>233.768</b>

**9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**

Descrição	2023	2022
Salários a pagar	908.098	900.830
Pensão alimentícia	2.512	1.567
Quitação a pagar	136	136
<b>Total</b>	<b>910.746</b>	<b>902.534</b>

**10. PARTES RELACIONADAS**

Os principais saldos de passivos em 31 de dezembro de 2023, relativas às operações com partes relacionadas decorrem de transações entre a entidade e a AFIP, está assim representada:

Contas	2023	2022
Alocação de recursos	3.125.259	233.277
<b>Total</b>	<b>3.125.259</b>	<b>233.277</b>

**11. SUBVENÇÕES**

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

Contrato de Gestão Recursos recebidos conforme meses abaixo	Contrato de Gestão de 2023	Contrato de Gestão de 2022
Janeiro	3.945.178	3.708.877
Fevereiro	3.971.208	3.800.504
Março	3.923.671	3.763.299
Abril	4.100.000	4.170.690
Maio	4.100.000	4.001.800
Junho	4.100.000	4.168.455
Julho	4.100.000	4.170.690
Agosto	4.100.000	4.128.096
Setembro	4.100.000	4.170.690
Outubro	4.100.000	4.170.690
Novembro	4.100.000	4.137.740
Dezembro	6.532.342	4.703.998
<b>Total Recebido</b>	<b>51.172.400</b>	<b>49.095.529</b>

## 12. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

É constituída pela Administração de acordo com a avaliação de risco elaborada pela assessoria jurídica na data do balanço, nos diversos processos de natureza trabalhista e cíveis 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	1.451.869	1.634.972
<b>Total contingências</b>	<b>1.451.869</b>	<b>1.634.972</b>

A Entidade possui ainda ações judiciais de natureza trabalhista no montante de R\$ 921.902 e cíveis no montante de R\$ 74.337. 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.

## 13. PASSIVO A DESCOBERTO

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

No exercício de 2023 a entidade apresentou um passivo a descoberto de R\$ 3.805.922, o fator preponderante para apresentação deste passivo a descoberto, foi a constituição de provisão para passivo contingente no montante de R\$ 1.451.869, (trabalhista), que está apoiada em opinião dos consultores jurídico, e conforme nota 20 muitas ações foram assumidas pela nova gestão em decorrência do Termos de Assunção de Responsabilidade firmado em 2017 quando do início do contrato de gestão. Visando reverter este quadro, foi pleiteado junto a Secretaria de Estado da Saúde uma adicional no atual teto financeiro, bem como 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.

	2023	2022
Déficit/Superávit acumulado	(1.563.905)	(658.858)
Déficit do exercício	(2.242.017)	(905.047)
<b>Total</b>	<b>(3.805.922)</b>	<b>(1.563.905)</b>

#### 14. RECURSOS

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

#### 15. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS USUFRUÍDAS

Em atendimento ao parágrafo 1º do artigo 14º da Lei complementar n.º 187, de 16/12/2021 regulamentada pelo DECRETO Nº 11.791 de 21 de novembro de 2023, são demonstradas a seguir, os valores relativos a isenções previdenciárias, como se devido fosse gozadas durante o período:

Descrição	2023	2022
Ordenados e salários	17.502.521	16.800.558
Percentual de contribuição devida (*)	26,80%	26,80%
<b>Total devido caso a entidade não gozasse de isenção</b>	<b>4.690.676</b>	<b>4.502.550</b>

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

#### 16. RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

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

Mês	Receita 2023	Receita 2022
Janeiro	3.971.208	3.800.504
Fevereiro	3.923.671	3.763.299
Março	4.100.000	4.170.690
Abril	4.100.000	4.001.800
Maio	4.100.000	4.168.455
Junho	4.100.000	4.170.690
Julho	4.100.000	4.128.096
Agosto	4.100.000	4.170.690
Setembro	4.100.000	4.170.690
Outubro	4.100.000	4.137.740
Novembro	4.039.100	3.971.725
Dezembro	6.593.242	4.677.451
<b>Totais</b>	<b>51.327.222</b>	<b>49.331.830</b>

#### 17. DESPESAS COM PESSOAL

Descrição	2023	2022
Salários e ordenados	14.359.544	13.539.159
Férias, 13º salário e encargos sociais	3.658.032	3.950.765
Benefícios a funcionários	3.346.306	2.271.980
Encargos sociais	1.763.284	1.601.796
Verbas indenizatórias	112.338	75.366
Outros	32.406	50.041
<b>Total</b>	<b>23.271.910</b>	<b>21.489.106</b>



## 18. DESPESAS MATERIAIS E MEDICAMENTO

Descrição	2023	2022
Material para laboratório nacionais	14.952.361	13.799.732
Materiais equipto.proteção individual/uniformes	77.455	111.636
Material de escritório	281.498	246.918
Material de informática	30.727	53.490
Material de limpeza e higiene	57.316	55.102
Material de laboratório para COVID 19	25.889	70.268,81
Outros	372.235	457.883
<b>Total</b>	<b>15.797.481</b>	<b>14.795.030</b>

## 19. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Entidade opera apenas com instrumentos financeiros não derivativos que incluem aplicações financeiras e caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar, cujos valores são representativos aos respectivos valores de mercado

**Risco de liquidez:** Risco de liquidez é o risco em que a Entidade irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Entidade na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Entidade.

## 20. FATOS RELEVANTES

### RESPONSABILIDADE PROCESSUAL PASSIVA

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

### QUADRO FUNCIONAL

Quando da assunção do Contrato de Gestão de Serviços Laboratoriais firmado com Secretaria de Estado da Saúde para operacionalização do Centro Estadual de Análise Clínica da Zona Sul – CEAC SUL em 29 de dezembro de 2017, a AFIP assumiu também o quadro funcional da gestão anterior (Associação Congregação Santa Catarina), assumindo assim todos os passivos relativos ao quadro funcional da gestão anterior, cujo contrato foi firmado em 28 de dezembro de 2012. Entretanto não há previsão para transferência do quadro funcional no contrato de gestão firmado entre AFIP e Secretaria Estado da Saúde, bem como não há um termo de compromisso firmado entre a AFIP e o antigo gestor do CEAC SUL (Associação Congregação Santa Catarina) para assunção do quadro funcional.