

**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 2023 e de 2024**

Conteúdo:

Relatório dos Auditores Independentes	01
Balanco patrimonial	04
Demonstração do resultado	05
Demonstração do Patrimonio líquido	06
Demonstração do Fluxo de caixa	07
Notas explicativas às demonstrações contábeis	08

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 2024 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 2024, 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 concluímos 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.

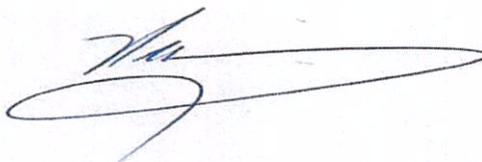
São Paulo, 31 de janeiro de 2025.

COKINOS & ASSOCIADOS

Auditores Independentes S/S

CRC-2SP 15.753/O-0

Registro CVM n.º 000702-1



RENE CECCACCI

Contador

CRC-1SP141697/O-7

CNAI N° 3580

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.	31/12/24	31/12/23
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS		82.076.592	77.265.255
Receitas de atividades assistenciais		81.552.735	77.247.375
Receitas operacionais		74.907.784	71.819.991
Receitas de prestação de Serviços	17	74.907.784	71.819.991
Glosas		-	-
Reversão de Provisão para créditos de liquidação duvidosa		-	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa		-	-
Outras Receitas operacionais		6.644.951	5.427.383
Outros		1.567.040	1.069.492
Subvenções governamentais		409.373	-
Receitas com isenções usufruídas	16	4.668.539	4.357.891
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias		523.857	17.880
Receitas financeiras		523.857	17.880
DESPESAS OPERACIONAIS		77.900.444	71.339.466
Despesas com atividades assistenciais		77.868.660	71.308.685
Despesas com pessoal	18	25.094.614	23.444.370
Despesas administrativas e gerais		32.407.727	28.795.189
Serviços prestados por terceiros		73.727	65.915
Medicamentos e materiais	19	15.230.057	14.511.557
Impostos e taxas		42.691	32.976
Despesas com depreciação		351.305	100.787
Despesas com isenções usufruídas	16	4.668.539	4.357.891
Outras Despesas operacionais		31.784	30.781
Despesas financeiras		31.784	30.781
SUPERÁVIT DO PERÍODO		4.176.148	5.925.789

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sérgio Tufik
 Presidente

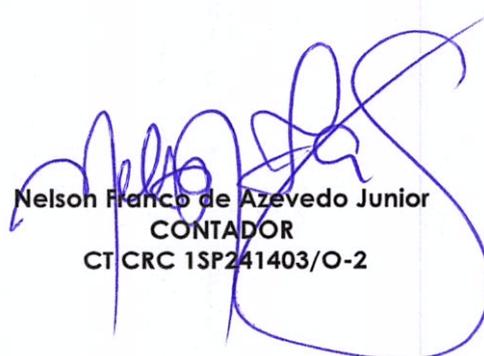
Nelson Franco de Azevedo Junior
 CONTADOR
 CT CRC 1SP241403/O-2

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

	<u>31/12/24</u>	<u>31/12/23</u>
Patrimônio social		
No início do exercício	4.813.561	(1.112.229)
Ajuste de exercícios anteriores	-	-
Superavit do exercício	4.176.148	5.925.789
No final do exercício	<u>8.989.708</u>	<u>4.813.561</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis


Sérgio Tufik
Presidente

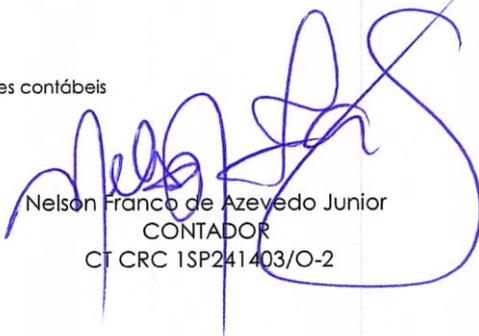

Nelson Franco de Azevedo Junior
CONTADOR
CT CRC 1SP241403/O-2

**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>2.024</u>	<u>2.023</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/déficit líquido	4.176.148	5.925.789
Itens que não afetam o caixa:		
Depreciação/Amortização	351.305	100.787
Ajuste de exercícios anteriores	-	-
Variações nos Ativos e Passivos		
Diminuição/aumento valores a receber	(833.349)	(695.249)
Diminuição/aumento de estoques	(232.071)	(62.008)
Aumento/diminuição em fornecedores	144.483	370.526
Aumento/diminuição em impostos	3.752	13.253
Diminuição/aumento em salários e encargos	(30.817)	171.132
Aumento/diminuição outros débitos/créditos	120.050	(183.938)
Aumento/diminuição partes relacionadas	100.861	(2.031.943)
Aumento/diminuição subvenções a realizar	295.184	416.836
Aumento/diminuição provisões e contas a pagar	(25.174)	177.824
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	4.070.372	4.203.007
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de bens do imobilizado ao custo	(695.474)	(193.063)
Baixas de bens no imobilizado ao custo	9.469	-
Aquisições de bens no intangível ao custo	-	-
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	(686.005)	(193.063)
Varição de caixa e equivalente de caixa	<u>3.384.367</u>	<u>4.009.944</u>
Saldo de caixa e equivalente de caixa inicio do período	4.387.588	377.644
Saldo de caixa e equivalente de caixa final do período	<u>7.771.955</u>	<u>4.387.588</u>
Varição de caixa e equivalente de caixa	<u>3.384.367</u>	<u>4.009.944</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 2024 e 2023
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 e 30 de julho de 2020, por intermédio da Secretaria de Estado da Saúde regida pela Lei Complementar nº 846 de 04 de junho de 1.998, para gerenciar e realizar exames laboratoriais a serem desenvolvidos no Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte - CEAC – Norte.

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

b. Áreas de atuação

A Organização tem por finalidade atender exclusivamente pacientes do Sistema Único de Saúde – SUS, oferecendo os serviços de saúde que se enquadrem nas modalidades abaixo descritas, conforme sua tipologia:

- Todos os exames pertencentes ao grupo 02-PROCEDIMENTOS COM FINALIDADE DIAGNÓSTICA/ subgrupo 02-DIAGNÓSTICO EM LABORATÓRIO CLÍNICO;

- Exames Bioquímicos
- Exames Hematológicos e Hemostasia
- Exames Sorológicos e Imunológicos
- Exames Coprológicos
- Exames de Urinálise
- Exames Hormonais
- Exames Toxicológicos ou de Monitorização Terapêutica
- Exames Microbiológicos
- Exames em outros Líquidos Biológicos
- Exames de Genética
- Exames para Triagem Neo-natal
- Exames Imunohematológicos

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

Exames Citopatológicos

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

Bioquímica

Coprologia

Hematologia

Endocrinologia Laboratorial

Imunologia

Líquidos (Cefalorraqueano (Líquor), Seminal, Amniótico, Sinovial e outros).

Microbiologia

Urinalise

Toxicologia/Monitorização Terapêutica

Biologia Molecular

Radioimunoensaio “IN VITRO”

Anatomia Patológica e Citopatologia

c. Da manutenção

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

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

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

2. EXECUÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO

Foram executadas as seguintes quantidades de exames:

Mês	Quantidade contratada	Valor contratado	Quantidade realizada	Valor realizado
Janeiro	1.121.584	5.859.789,66	987.954	5.859.789,66
Fevereiro	1.122.284	5.873.582,40	935.178	5.873.582,40
Março	1.122.284	5.873.582,40	1.033.865	5.873.582,40
Abril	1.222.284	5.873.582,40	1.118.359	5.873.582,40
Mai	1.222.284	5.873.582,40	1.094.996	5.873.582,40
Junho	1.223.084	5.888.147,49	1.026.931	5.888.147,49
Julho	1.223.084	5.888.147,49	1.057.129	5.888.147,49
Agosto	1.247.546	6.788.147,49	1.128.808	6.788.147,49
Setembro	1.247.546	6.788.147,49	996.262	6.788.147,49
Outubro	1.247.546	6.788.147,49	1.049.924	6.788.147,49
Novembro	1.276.161	6.970.087,10	1.052.319	6.970.087,10
Dezembro	1.276.161	6.970.087,10	939.570	6.594.838,99
Total	14.551.848	75.435.030,91	12.421.295	75.059.782,80

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, a NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais), que trata da contabilização e divulgação de subvenção governamental, 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 2025.

- 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	2024	2023
Caixa	430	44
Bancos conta movimento	-	-
Aplicações financeiras	7.771.525	4.387.544
Total	7.771.955	4.387.588

5. VALORES A RECEBER

Estão representadas por verbas custeio a receber em janeiro de 2025, referente a serviços prestados em dezembro/2024, conforme Contrato de gestão de serviços laboratoriais e termos aditivos n.º 01/2024, 02/2024 e 04/2024 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/2024, conforme Contrato de gestão de serviços laboratoriais.

Descrição	2024	2023
Verba de custeio	6.594.839	5.761.490
Total	6.594.839	5.761.490

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	2024	2023
Materiais p/Laboratórios Nacional	1.486.630	1.156.388
Materiais de Limpeza e Higiene	11.423	17.443
Materiais de escritório	90.073	113.482
Materiais de Copa e Cozinha	4.826	2.362
Materiais Auxiliares	31.894	36.080
Suprimento de informática	20.274	21.176
Medicamentos	10.016	21.820
Equipamentos de proteção individual e uniformes	31.249	44.681
Materiais p/laboratório – coletas	254.941	298.239
Transferências entre filiais	5.638	3.221
TOTAL	1.946.964	1.714.893

7. IMOBILIZADO

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

Descrição	Custo	Depreciação	2024	2023
Máquinas e equipamentos	567.542	329.609	237.933	86.729
Móveis e utensílios	342.871	331.556	11.316	545
Instalações	27.000	27.000	-	-
Equipamento de processamento de dados	863.996	787.241	76.754	62.643
Aparelhos e instrumentos	10.081	10.081	-	-
Equipamentos Telefônicos	16.138	15.595	543	1.357
Equipamentos Médicos Cirúrgicos	1.008.327	715.028	293.299	155.597
Equip. Eletroeletrônicos	19.805	18.899	906	-
Copa e Cozinha	148.118	122.399	25.720	4.900
Equipamentos de Segurança	1.328	1.325	3	3
Copiadora e Xerox	104.042	104.042	-	-
Total imobilizado líquido	3.109.249	2.462.774	646.474	311.774

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			2024
	Custo	Adições	Baixas	Saldo
Máquinas e equipamentos	301.087	266.455	-	567.542
Móveis e utensílios	328.349	14.522	-	342.871
Instalações	27.000	-	-	27.000
Equipamento de processamento de dados	759.433	109.763	(5.201)	863.996
Aparelhos e instrumentos	10.081	-	-	10.081
Equipamentos Telefônicos	16.138	-	-	16.138
Equipamentos Médicos Cirúrgicos	738.141	274.453	(4.268)	1.008.327
Copa e Cozinha	119.877	28.241	-	148.118
Equipamentos de Segurança	1.328	-	-	1.328
Copiadora e Xerox	104.042	-	-	104.042
Equipamentos eletroeletrônicos	17.766	2.039	-	19.805
		-		
Depreciações	(2.111.470)	(351.475)	171	(2.462.774)
Total imobilizado líquido	311.774	343.998	(9.298)	646.474

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	2024	2023
Direito de uso de Software	163.772	163.772
Amortizações Acumulada	(163.772)	(163.772)
Total	-	-

9. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

(a) Obrigações Sociais

Descrição	2024	2023
INSS a recolher	103.161	202.818
FGTS a pagar	174.199	179.613
Total	277.360	382.431

(b) Obrigações tributárias

Descrição	2024	2023
Contribuição confederativa a recolher	6.110	7.586
INSS retido na fonte	-	415,1
IPTU a recolher	2.608	2.493
IRRF retido de terceiros	1.897	1.804
IRRF s/folha de pagamento	120.044	115.165
Contribuição sindical a recolher	-	-
Contribuição assistencial a recolher	1136	534
ISS retido de terceiros	133	185
Contribuição retida a recolher	177	170,07
Total	132.105	128.352

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	2024	2023
Janeiro	2.097.190	1.801.529
Fevereiro	2.122.469	1.676.045
Março	2.360.212	2.146.749
Abril	2.278.339	1.846.646
Mai	2.312.975	1.983.180
Junho	2.126.690	1.930.250
Julho	2.204.863	2.008.404
Agosto	2.439.422	2.170.080
Setembro	2.224.082	1.981.474
Outubro	2.426.846	1.936.947
Novembro	2.420.857	1.938.737
Dezembro	1.882.928	1.827.409
Total	26.896.873	23.247.450

Os principais saldos de passivos em 31 de dezembro de 2024, 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	2024	2023
Exames realizados a pagar	1.882.928	1.844.435
Total	1.882.928	1.844.435

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	2024	2023
Salários a pagar	941.342	863.149
Pensão alimentícia	950	2.008
Quitações a pagar	-	2.879
Total	942.292	868.036

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	2024	2023
Patrimônio social	4.813.561	(1.112.228)
Déficit/Superávit do exercício	4.176.147	5.925.789
Total	8.989.708	4.813.561

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 2024	Contrato de Gestão de 2023
Janeiro	5.761.490	5.066.241
Fevereiro	5.859.790	5.083.899
Março	5.873.582	5.054.268
Abril	5.873.582	5.674.063
Mai	5.873.582	5.521.226
Junho	5.873.582	5.674.063
Julho	5.888.147	5.674.063
Agosto	5.888.147	5.674.063
Setembro	6.788.147	5.674.063
Outubro	6.636.148	5.726.925
Novembro	6.788.147	5.796.055
Dezembro	6.970.087	10.505.813
Total Recebido	74.074.431	71.124.742

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	2024	2023
Reclamações trabalhistas	-	53.192
Total contingências	-	53.192

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\$ 116.201.

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	2024	2023
Ordenados e salários	17.419.921	16.260.789
Percentual de contribuição devida (*)	26,80%	26,80%
Total devido caso a entidade não gozasse de isenção	4.668.539	4.357.891

(*) 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	2024	2023
Janeiro	5.859.790	5.083.899
Fevereiro	5.873.582	5.054.268
Março	5.873.582	5.674.063
Abril	5.873.582	5.521.226
Maió	5.873.582	5.674.063
Junho	5.888.147	5.674.063
Julho	5.888.147	5.674.063
Agosto	6.788.147	5.674.063
Setembro	6.636.148	5.726.925
Outubro	6.788.147	5.796.055
Novembro	6.970.087	5.761.490
Dezembro	6.594.839	10.505.814
Totais	74.907.784	71.819.991

18. CUSTO E DESPESA OPERACIONAL - PESSOAL E ENCARGOS

Descrição	2024	2023
Salários e ordenados	14.399.878	13.336.708
Férias, 13º salário e encargos sociais	4.096.584	3.917.478
Benefícios a funcionários	4.870.739	4.374.178
Encargos sociais	1.621.775	1.678.360
Verbas indenizatórias	105.637	137.646
Totais	25.094.614	23.444.370

19. CUSTO E DESPESA OPERACIONAL - MATERIAIS E MEDICAMENTOS

Descrição	2024	2023
Materiais para laboratório	13.817.037	13.458.019
Material de paciente	469.788	205.661
Material de expediente	570.890	535.985
Equipamentos de proteção	3.254	3.271
Material de manutenção e conservação	91.505	60.046
Materiais para laboratório - COVID 19	12.803	24.565,70
Outros	264.780	224.009
Totais	15.230.057	14.511.557