

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

Demonstrações contábeis correspondentes aos exercícios
findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

Conteúdo:	Páginas:
Relatório dos Auditores Independentes	1
Balancos 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 DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do AFIP - Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 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.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis 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 2019, 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).

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.

Ênfase

Partes Relacionadas

Em decorrência dos assuntos mencionados nas notas explicativas nº 11 e 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\$ 247.721 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 2019 não incluem nenhum ajuste relativo a essa possível perda/desembolso dessa contingência. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Evento Subsequente

Em atenção à Nota Explicativa nº 25 às Demonstrações Contábeis, ratifica-se que o CORONAVIRUS apresenta potencial impacto futuro, como evento subsequente, ora não requerendo ajuste, em atendimento à NBC TA 560 (R1), Pronunciamento 24 do CPC-Comitê de Pronunciamentos Contábeis. Nossa opinião não contém ressalva, pois não foi requerido ajuste nas Demonstrações Contábeis ora auditadas”.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis 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 2019.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para às entidades sem fins lucrativos e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações

contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias,



mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 29 de abril de 2020.


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

ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA

CNPJ/MF: 47.673.793/0001-73

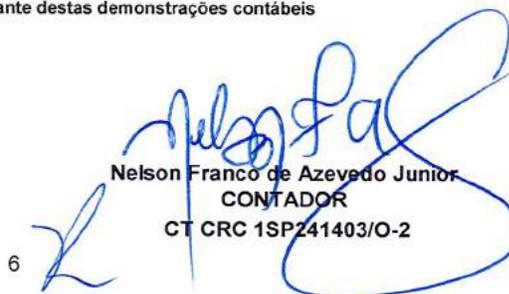
DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO

Em reais

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	503.350.105	477.592.049
Receitas de atividades assistenciais	501.399.578	476.401.994
Receitas operacionais	459.500.465	439.461.650
Receitas de Prestação de Serviços	145.621.357	144.148.547
Receitas de Convenios - SUS	186.238.860	191.343.081
Receitas de Convenios -CEAC Norte	57.994.130	54.491.390
Receitas de Convenios -CEAC Sul	46.482.340	43.744.322
Receitas de Convenios -CAC - Guarulhos	20.332.333	5.111.887
Reversão Provisão para crédito de liquidação duvidosa	10.618.040	-
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(11.365.775)	(2.731.345)
Outros	3.816.077	3.897.693
Glosas	(236.897)	(543.925)
Outras Receitas operacionais	41.899.113	36.940.344
Reversão de outras provisões	4.689.404	830.000
Outros	2.403.870	101.355
Donativos	1.550.531	663.465
Donativos - CEAC Sul	-	1.313.127
Receitas subvenção - Investimento	42.435	42.435
Receitas Com Isenções Usufruídas	14 33.212.873	33.989.961
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias	1.950.526	1.190.055
Receitas Financeiras	1.950.526	1.190.055
DESPESAS OPERACIONAIS	480.434.301	462.636.323
Despesas com atividades assistenciais	476.306.771	456.142.856
Despesas com pessoal	162.631.005	164.346.890
Despesas administrativas e gerais	135.411.558	123.294.706
Serviços prestados por terceiros	7.293.869	5.520.260
Medicamentos e Materiais	122.617.393	118.167.043
Impostos e taxas	896.935	896.487
Despesas com Depreciação e amortização	10.187.604	9.927.509
Provisão para contingencias	4.055.535	-
Despesas com Isenções Usufruídas	14 33.212.873	33.989.961
Outras Despesas operacionais	4.127.530	6.493.467
Despesas financeiras	2.672.740	5.391.254
Outras despesas operacionais	1.454.789	1.102.213
DÉFICIT/SUPERAVIT DO EXERCÍCIO	<u>22.915.804</u>	<u>14.955.727</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
CNPJ/MF: 47.673.793/0001-73
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO NO EXERCÍCIO
Em reais

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Patrimônio Líquido		
No início do exercício	159.431.756	144.476.030
Superávit (Déficit) do exercício	22.915.804	14.955.727
Ajustes de avaliação patrimonial	-	-
Superávit (Déficit) de exercício anteriores	-	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-
No final do exercício	<u>182.347.560</u>	<u>159.431.756</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
CNPJ/MF: 47.673.793/0001-73
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM
(em reais)

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superavit/Deficit Líquido	22.915.804	14.955.727
Itens que não afetam o caixa:		
Ajustes avaliação	-	-
Provisão para desvalorização imobilizado	-	-
Depreciação	10.187.604	9.927.509
Variações nos Ativos e Passivos		
Diminuição/Aumento Valores a Receber	(7.261.450)	(13.326.423)
Diminuição/Aumento Partes relacionadas	8.954.310	1.490.182
Diminuição/Aumento de Estoques	(962.723)	(4.025.180)
Diminuição/Aumento de Despesas Antecipadas	280.235	(779.404)
Aumento/Diminuição em Fornecedores	(567.317)	8.669.936
Aumento/Diminuição em Impostos	(115.671)	205.697
Diminuição/Aumento em Salários e Encargos	287.144	2.438.416
Aumento/Diminuição Outros Débitos/Créditos	(568.078)	(1.453.010)
Aumento/Diminuição Subvenções a Realizar	4.215.759	-
Aumento/Diminuição Provisões e Contas a Pagar	(4.131.258)	5.742.261
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	33.234.360	23.845.711
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	(38.098.708)	(6.462.831)
Vendas de bens no imobilizado ao custo	730.288	346.531
Aquisições de bens no intangível ao custo	(528.126)	(17.390)
Aquisições investimentos	-	(2.720.784)
Vendas de bens no intangível ao custo	-	-
Ajustes depreciação	8.008	207
Ajustes do intangível	-	-
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	(37.888.538)	(8.854.267)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos e Financiamentos obtidos	(96.777)	17.311.484
Empréstimos e Financiamentos pagos	74.701	(27.178.045)
Caixa Líquido consumido nas Atividades de Financiamento	(22.076)	(9.866.561)
Variação de caixa e equivalente de caixa	(4.676.254)	5.124.883
Saldo de caixa e equivalente de caixa no início do exercício	14.331.619	9.206.736
Saldo de caixa e equivalente de caixa no final do exercício	<u>9.655.365</u>	<u>14.331.619</u>
Variação de caixa e equivalente de caixa	(4.676.254)	5.124.883

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sérgio Tufik
Presidente

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E DE 2018

Em reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

a. Reconhecimento de utilidade pública:

A AFIP- **Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa** 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, o pedido de renovação sob o nº 25000.488725/2017-03 com validade para o período de 25 de agosto de 2018 à 24 de agosto de 2021.

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 Assembléia Geral dos Associados, e é dirigida e administrada no dia-a-dia por uma Diretoria eleita pela Assembléia 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.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações contábeis 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 foi aprovada pela diretoria em 27 de abril de 2020.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

a. Base de preparação e apresentação – As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas como mencionado no item 2 acima. A elaboração das demonstrações contábeis 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 requeiram 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.

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 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.

o. 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:

Descrição	2019	2018
Caixa e bancos – sem restrição	980.801	628.391
Caixa e bancos – com restrição	511.763	1.199
Aplicações financeiras – sem restrição	1.944.595	11.047.671
Aplicações financeiras – com restrição	6.218.206	2.654.358
Total	9.655.365	14.331.619

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.

Descrição	2019	2018
Secretaria Municipal de Saúde – São Paulo	33.225.501	28.705.835
Secretaria Municipal de Saúde – Jundiaí	386.199	189.915
Secretaria Municipal de Saúde – Cuiabá	4.710.271	4.158.050
Prefeitura Municipal de Guarulhos	14.415	1.661.881
Secretaria Municipal de Saúde – Santos	1.033.814	1.053.017
Assoc. Campo Grande-Santa Casa	83.660	150.435
Secretaria Municipal da Saúde-Rio de Janeiro	6.172.641	3.146.701
Prefeitura de São Vicente	487.069	-
Prefeitura Municipal de Várzea Grande-Mato Grosso	372.396	705.547
Prefeitura de Mauá	3.260.747	3.260.747
Hospital de Caridade São Vicente de Paula	870.290	601.893
Secretaria Municipal de Saúde – Sumaré	2.229.939	2.150.022
Secretaria Municipal de Saúde – Santa do Parnaíba	1.334.634	1.334.634
Secretaria Municipal de Saúde – Sorocaba	3.603.383	3.132.755
Fundação do ABC	1.740.885	1.740.885
Laboratório Santa Paula	5.305.875	3.220.732
Hospital Vera Cruz	1.885.165	1.885.165
Sul América	381.358	316.910
Central Nacional Unimed Cooper	1.871.560	1.704.999
Instituto Hygia Saude e Desenvolvimento	412.331	711.875
Demais clientes e outras contas a receber	13.284.653	17.467.934
Subtotal	83.206.786	77.299.932
Menos: provisão p/crédito de liquidação duvidosa	(11.365.775)	(10.618.039)
Total	71.841.011	66.681.893

6. ADIANTAMENTOS

Descrição	2019	2018
Empréstimos a Empregados	85.020	92.410
Adiantamento a Fornecedores	1.188.967	663.045
Total	1.273.987	755.455

7. OUTROS CRÉDITOS

Descrição	2019	2018
Depósitos Judiciais	868.605	1.029.643
Cheques em cobrança	26.967	23.733
Depósito em garantia	874.721	434.218
Importação em andamento	-	710.145
Outros créditos a receber-Cac Guarulhos	181.798	182.056
Bloqueio Judicial	507.039	-
Total	2.459.130	2.379.795

8. ESTOQUES

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

Descrição	2019	2018
Materiais para laboratório – reagente	14.070.052	14.022.380
Materiais para laboratório – coleta	1.807.707	1.437.757
Material de limpeza e higiene	172.283	140.620
Material de escritório	460.803	349.252
Material de manutenção	38.322	31.578
Material de copa e cozinha	47.275	49.403
Suprimento de informática	64.696	64.175
Medicamentos	16.879	28.741
Materiais Auxiliares	1.481.207	1.287.666
Estoque em poder de terceiros	184.391	-
Outros itens	212.642	181.963
Total	18.556.257	17.593.535

9. INVESTIMENTOS

As principais informações sobre os investimentos da AFIP – Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa, refere-se a 221.900 ações ON da ALLIAR –AALR3, adquiridas no exercício de 2018, com objetivo de aplicação financeira, já que foram adquiridas por R\$ 2.720.784, sendo que em 31/12/2019 o valor atualizado das ações conforme cotação na Bolsa de Valores de São Paulo é de R\$ 4.029.704, portanto um ganho de R\$ 1.308.920.

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.

Descrição	Taxa de	2019			2018
	Depreciação	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Terrenos sem restrição	-	17.800.706	-	17.800.706	17.800.706
Edificações e benfeitorias sem restrição	4%	53.266.710	15.925.476	37.341.234	39.471.546
Edificações-Ajuste Aval. Patrim. JCPC10 (**)	4%	51.895.580	14.567.308	37.328.272	39.404.094
Máquinas e equipamentos sem restrição	10%	5.158.476	2.664.291	2.494.185	1.646.574
Máquinas, acessórios e copiadora com restrição	(*)	157.513	132.658	24.856	39.208
Caixas formas e moldes s/ restrição	10%	1.870	1.243	627	700
Veículos s/ restrição	20%	130.850	130.850	-	-
Móveis e utensílios sem restrição	10%	5.907.907	3.733.778	2.174.129	1.980.564
Móveis e utensílios com restrição	(*)	333.993	316.308	17.685	41.833
Instalações sem restrição	10%	930.963	639.209	291.754	34.418
Instalações com restrição	(*)	27.000	27.000	-	-
Equipamento de processamento dados sem restrição	20%	9.526.877	7.042.679	2.484.198	1.482.033
Equipamento de processamento dados com restrição	(*)	1.206.267	776.248	430.019	558.616
Aparelhos e instrumentos sem restrição	10%	179.352	136.808	42.544	38.473
Aparelhos e instrumentos com restrição	(*)	10.348	9.802	545	1.167
Camara frigorífica s/ restrição	10%	11.333	-	11.333	11.333
Biblioteca s/ restrição	10%	23.322	17.940	5.382	-
Equipamentos telefônicos sem restrição	10%	1.632.909	1.102.163	530.747	560.053
Equipamentos telefônicos com restrição	(*)	21.684	10.181	11.503	12.909
Benfeitoria em Imóveis de Terceiro	10%	1.767.925	653.741	1.114.184	1.200.368
Obras de Arte s/ restrição	-	2.398	-	2.398	2.398
Equip Med Cir Hosp s/ restrição	10%	61.207.295	40.662.813	20.544.482	16.282.519
Equip Med Cir Hosp c/ restrição	(*)	600.259	497.658	102.601	63.918
Ferramentas e Utensílios s/ restrição	10%	11.544	5.507	6.037	7.164
Equip. Copa Bar Rest. s/ restrição	10%	1.380.250	739.996	640.254	301.687
Equip. Copa Bar Rest. c/ restrição	(*)	116.780	105.163	11.617	19.527
Equip. de Segurança s/ restrição	10%	12.431	8.645	3.786	4.828
Equip. de Segurança c/ restrição	(*)	1.328	1.101	227	565
Copiadora Xerox s/ restrição	10%	2.508	2.027	481	732
Copiadora Xerox c/ restrição	(*)	104.042	104.042	-	-
Equip. eletro eletrônicos s/ restrição	10%	962.804	837.394	125.410	151.643
Equip. eletro eletrônicos c/ restrição	(*)	17.766	16.549	1.217	3.042
Subtotal		214.410.990	90.868.577	123.542.412	121.122.618
Imobilizações em andamento	-	867.663	-	867.663	867.663
Construções em andamento		25.258.135	-	25.258.135	287.985
Provisão p/perda desvalorização	-	(491.068)	-	(491.068)	(491.068)
Totais		240.045.720	90.868.578	149.177.142	121.787.198

Movimentação do custo

Imobilizado

Contas	2018			2019
	Custo	Adições	Baixas	Saldo
Terrenos sem restrição	17.800.706	-	-	17.800.706
Edificações e benfeitorias sem restrição	53.266.710	-	-	53.266.710
Edificações – Ajuste Avaliação Patrim ICPC10	51.895.580	-	-	51.895.580
Máquinas e equipamentos sem restrição.	4.056.044	1.202.200	99.769	5.158.476
Máquinas, acessórios e copiadora com restrição.	141.575	15.938	-	157.513
Caixas Formas e Moldes s/ restrição	1.870	-	-	1.870
Veículos s/ restrição	130.850	-	-	130.850
Móveis e utensílios sem restrição	5.417.254	614.693.71	124.041	5.907.907
Móveis e utensílios com restrição	332.161	1.832	-	333.993
Instalações sem restrição	660.963	270.000	-	930.963
Instalações com restrição	27.000	-	-	27.000
Equipamento de processamento dados sem restrição	8.319.525	2.008.892	801.540	9.526.877
Equipamento de processamento dados com restrição	1.150.609	55.658	-	1.206.267
Aparelhos e instrumentos sem restrição	169.902	9.450	-	179.352
Aparelhos e instrumentos com restrição	10.348	-	-	10.348
Camaras Frigorificas s/ restrição	11.333	-	-	11.333
Biblioteca s/ restrição	17.443	5.879	-	23.322
Equipamentos telefônicos sem restrição	1.573.800	80.061	20.952	1.632.909
Equipamentos telefônicos com restrição	15.257	6.427	-	21.684
Benfeitoria em Imóveis de Terceiro	1.683.638	84.287	-	1.767.925
Obra de Arte s/ restrição	2.398	-	-	2.398
Equipamentos médico-cirúrgico sem restrição	54.759.227	8.249.363	1.801.295	61.207.295
Equipamentos médico-cirúrgico com restrição	497.795	102.464	-	600.259
Ferramentas e Utensílios s/ restrição	11.544	0	-	11.544
Equipamentos de copa, bar e cozinha sem restrição.	992.844	407.069	19.662	1.380.250
Equipamentos de copa, bar e cozinha com restrição.	114.596	2.184	-	116.780
Equipamentos de Segurança s/ restrição	12.431	-	-	12.431
Equipamentos de Segurança c/ restrição	1.328	-	-	1.328
Copiadora/ Xerox s/ restrição	2.508	-	-	2.508
Copiadora/ Xerox c/ restrição	104.042	-	-	104.042
Equipamento eletroeletrônico sem restrição	999.803	10.188	47.186	962.804
Equipamento eletroeletrônicos com restrição	17.766	-	-	17.766
Imobilizações em andamento	867.663			867.663
Construções em andamento	287.986	24.972.123	1.973	25.258.135
Provisão p/perda desvalorização	(491.068)	-	-	(491.068)
Totais	204.863.430	38.098.708	2.916.418	240.045.720

(*) 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 2019, foi a seguinte:

Movimentação do custo

Descrição	Taxa de	2019			2018
	Amortização	Custo	Amortização	Líquido	Líquido
Marcas e Patentes s/ restrição	-	130	-	130	130
Direito de uso de software sem restrição	20%	4.188.212	(3.626.244)	561.968	249.111
Direito de uso de software com restrição	(*)	163.771	(162.526)	1.245	3.112
Sistema Process. de Dados sem restrição	20%	14.189	-	14.189	14.189
Totais		4.366.302	(3.788.770)	577.532	266.542

INTANGÍVEL

Contas	2018	2019			
	Custo	Ajuste	Adições	Baixas	Saldo
Marcas e Patentes s/ restrição	130	-	-	-	130
Direito de uso de software sem restrição	3.660.086	-	528.126	-	4.188.212
Direito de uso de software com restrição	163.771	-	-	-	163.771
Sistema Process. De Dados s/ restrição	14.189	-	-	-	14.189
Totais	3.838.176	-	528.126	-	4.366.302

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	2019	2018
Janeiro	1.772.802	1.865.123
Fevereiro	1.911.065	1.669.939
Março	2.029.591	1.883.465
Abril	2.026.488	1.772.603
Mai	2.090.053	1.996.294
Junho	2.380.618	1.817.794
Julho	2.256.911	1.941.567
Agosto	1.711.044	1.801.604
Setembro	1.838.206	1.861.060
Outubro	2.076.901	2.109.123
Novembro	1.847.012	184.517
Dezembro	2.051.198	2.235.380
TOTAL	23.991.889	21.138.469

CAC GUARULHOS

Meses	2019	2018
Janeiro	604.022	-
Fevereiro	602.173	-
Março	759.014	-
Abril	654.909	-
Mai	661.197	-
Junho	575.326	-
Julho	554.451	-
Agosto	529.246	-
Setembro	570.567	-
Outubro	665.882	444.149
Novembro	572.490	494.473
Dezembro	710.325	920.591
TOTAL	7.459.602	1.859.213

Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2019 e 2018, 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	2019	2018
Contas a pagar	4.141.736	5.893.360
Total	4.141.736	5.893.360

12. TRANSAÇÕES ENTRE PARTES RELACIONADAS

As transações com partes relacionadas são representadas principalmente pelo prestação de serviço e pela venda de ativo imobilizado pela AFIP Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa.
Os saldos entre partes relacionadas das contas patrimoniais estão demonstrados conforme abaixo:

ATIVO CIRCULANTE

Descrição	Valores a receber	
	2019	2018
T.K.S. Sistema Hospitalar e Consultórios Médicos Ltda.	33.600	10.538.231
ALLIAR-Centro de Imagem e Diagnóstico	228.034	429.336
Subtotal	261.634	10.967.567

13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Representam empréstimos e financiamentos como segue:

Origem	Tipo	Garantia	Passivo Circulante	Passivo N.Circulante	Total
Itaú	Capital de giro	Recebíveis	20.083.798	-	20.083.798
Daycoval	leasing	Nota promissória	272.287	190.602	462.889
Banco do Brasil	Capital Giro	n/a	683	-	683
Total			20.356.768	190.602	20.547.370

14. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS USUFRUÍDAS

Em atendimento ao Decreto nº 7.237 de 20 de julho de 2010 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:

Descrição	2019
Ordenados e salários.	87.807.872
(*) Percentual de contribuição	27,80%
(a) Ordenados e salários	24.410.589
Ordenados e salários – CEAC Norte/Sul/CAC Guarulhos	32.205.321
(*) Percentual de contribuição	26,80%
(b) Ordenados e salários	8.631.026
Serviços prestados por pessoa física (autônomos inclusive médicos)	512.787
Percentual de contribuição devida	20,00%
(c) sobre autônomos	102.557
Cooperativas	458.005
Percentual de contribuição devida(c)	15,00%
(d) sobre Cooperativas	68.701
Total devido caso a entidade não gozasse de isenção (a) + (b) + (c) + (d) =	33.212.873

(*) 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	2019	2018
	Não Circulante	Não Circulante
Contingências cíveis	110.017	47.000
Contingências trabalhistas	1.984.509	5.677.791
Contingências tributárias	1.787.157	1.826.706
Total contingências	3.881.683	7.551.497

A AFIP possui ainda ações judiciais de natureza trabalhista no montante de R\$1.463.166 cíveis no montante de R\$ 12.632.238 e tributárias no montante de R\$ 247.721.458. 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.

16. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	2019	2018
Salários a pagar	5.851.738	5.753.336
Autônomos a pagar	3.376	2.753
Pensão alimentícia a pagar	22.010	13.059
Férias a pagar	30.488	-
Quitações a pagar	2.204	8.859
Plano de Previdência a pagar	45.543	-
Total Obrigações trabalhistas	5.955.359	5.778.007

17. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	2019	2018
Contribuição assistencial a recolher	3.568	4.592
Contribuição Confederativa a recolher	173	173
PIS s/ folha de pagamento	-	186.016
ISS retido	41.669	47.413
Contribuição sindical a recolher	198	199
INSS retido na fonte a recolher	38.978	12.581
IRRF a recolher	78.937	58.529
IRRF s/folha de pagamento	947.716	1.047.886
Pis/Cofins/CSLL retidos a recolher	223.514	158.589
IPTU a recolher	60.116	57.911
ISS a recolher	30.781	-
Total obrigações tributárias	1.425.650	1.573.889

18. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Descrição	2019	2018
INSS a recolher	829.915	875.663
FGTS a recolher	1.282.258	1.148.539
Total Obrigações sociais	2.112.173	2.024.202

19. SUBVENÇÕES A REALIZAR

Foi registrada neste grupo os valores recebidos e não executados integralmente até 31.12.2019.

Convênio	Natureza	A Realizar
CEAC Norte	Investimento	36.449
CAC Guarulhos	custeio	4.258.194
Total		4.294.643

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.

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
	2019	2018
Quantidade de atendimentos SUS	27.554.131	29.053.663
Quantidade de atendimentos convênio e particulares	16.233.410	17.697.018
Total dos atendimentos realizados no ano	43.787.541	46.750.681
Participação nos atendimentos SUS	62,93%	62,15%

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 2019, 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 – EFEITOS DO CORONAVIRUS

Em atendimento ao CPC 24 - Evento Subsequente, a Administração da entidade informa que ainda não foi possível identificar alterações significativas nas operações, como queda no volume de negócios, por exemplo, que possam estar relacionadas a um reflexo da epidemia do Coronavírus. Desta forma, neste momento não é possível estimar quais os riscos e incertezas aos quais a entidade estará exposta no curto prazo, devido aos impactos ainda imensuráveis nos negócios da entidade, principalmente em suas operações e, ainda, para seus clientes e fornecedores. Contudo, a entidade não descarta que os impactos na economia e mercado em geral decorrentes da pandemia do Coronavírus podem afetar adversamente as operações da entidade