

**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 2019 e de 2018**

<b>Conteúdo:</b>	<b>Páginas:</b>
Relatório dos Auditores Independentes	1
Balanço patrimonial	5
Demonstração do resultado	6
Demonstração das mutações do passivo a descoberto	7
Demonstração do fluxo de caixa	8
Notas explicativas às demonstrações contábeis	9

## **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 2019 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 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.

### **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**

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às entidades sem fins lucrativos e no pressuposto da continuidade normal das operações do contrato de gestão do CEAC Norte, no entanto, apresenta passivo a descoberto. A Administração estabeleceu um Plano de Ação para os exercícios posteriores (alteração do regimento interno) com assinatura de novo contrato de gestão a partir de 04 de agosto de 2015, válido por 5 anos, visando equacionar o equilíbrio econômico/financeiro. A entidade não incluiu nas demonstrações contábeis quaisquer ajustes relativos à realização e classificação dos valores de ativos ou passivos que seriam requeridos na impossibilidade da entidade continuar atividade.

## **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

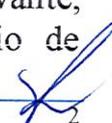
A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para às entidades sem fins lucrativos e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis 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, 30 de janeiro de 2020.

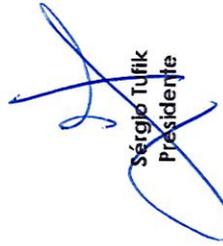
*Cokinós & Associados*  
**COKINOS & ASSOCIADOS**  
Auditores Independentes S/S  
CRC-2SP 15.753/O-0  
Registro CVM n.º 7.739

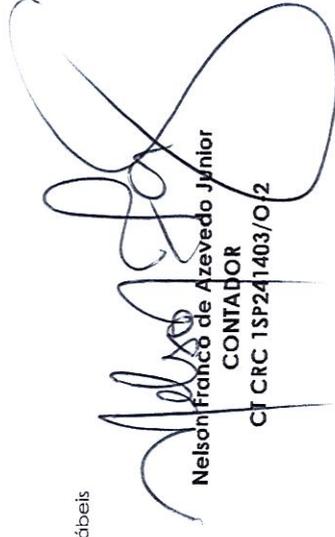
*Rene Ceccacci*  
**RENE CECCACCI**  
Contador  
CRC-1SP141697/O-7

**ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA  
ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CEAC NORTE**  
CNPJ/MF: 47.673.793/0076-90  
**BALANÇO PATRIMONIAL**

		Em reais		
	ATIVO	N.E	31/12/19	31/12/18
	<b>Circulante</b>		<b>6.874.293</b>	<b>5.726.071</b>
	Caixa e equivalente de caixa	04	631.620	346.842
	Valores a receber	05	4.248.769	3.942.352
	Adiantamentos		2.590	5.868
	Estoques	06	1.599.522	1.381.961
	Outros créditos		331.798	22.805
	Despesas antecipadas		59.995	26.243
	<b>Não Circulante</b>		<b>148.916</b>	<b>264.588</b>
	Imobilizado	07	147.671	261.476
	Intangível	08	1.245	3.112
	<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>7.023.209</b>	<b>5.990.660</b>
	<b>PASSIVO</b>			
	<b>Circulante</b>		<b>7.478.784</b>	<b>9.882.984</b>
	Partes relacionadas	10	3.249.614	4.790.971
	Fornecedores		1.634.832	1.952.147
	Obrigações tributárias	09b	64.605	69.064
	Obrigações trabalhistas	11	668.903	689.228
	Obrigações sociais	09a	202.898	195.704
	Provisões trabalhistas		1.333.577	1.344.560
	Outras contas a pagar		3.906	5.514
	Verbas de subvenção a realizar		36.449	78.884
	Provisão para contingências	14	284.000	756.912
	<b>Passivo a Descoberto</b>	12	<b>(455.575)</b>	<b>(3.892.324)</b>
	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>7.023.209</b>	<b>5.990.660</b>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

  
Sérgio Tufik  
Presidente

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

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

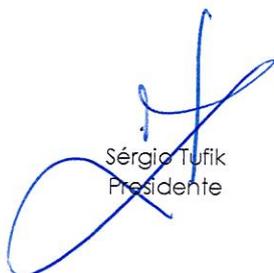
CNPJ/MF: 47.673.793/0076-90

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO PERÍODO

Em reais

	N.E.	31/12/19	31/12/18
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>		<b>62.550.260</b>	<b>58.877.187</b>
<b>Receitas de atividades assistenciais</b>		<b>62.495.916</b>	<b>58.831.021</b>
<b>Receitas operacionais</b>		<b>57.994.130</b>	<b>54.493.148</b>
Receitas de prestação de Serviços	17	57.994.130	54.491.390
Reversão de Provisão para créditos de liquidação duvidosa		-	1.758
<b>Outras Receitas operacionais</b>		<b>4.501.786</b>	<b>4.337.873</b>
Outros		902.529	880.926
Donativos		200.898	1.726
Receitas com isenções usufruídas	16	3.398.359	3.455.221
<b>Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias</b>		<b>54.343</b>	<b>46.166</b>
Receitas financeiras		54.343	46.166
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>59.113.510</b>	<b>58.579.527</b>
<b>Despesas com atividades assistenciais</b>		<b>59.081.878</b>	<b>58.521.254</b>
Despesas com pessoal		17.406.384	17.764.196
Despesas administrativas e gerais		26.338.722	25.588.508
Serviços prestados por terceiros		69.165	84.193
Medicamentos e materiais		11.659.248	11.457.847
Impostos e taxas		24.190	27.804
Despesas com depreciação		185.810	143.485
Despesas com isenções usufruídas		3.398.359	3.455.221
<b>Outras Despesas operacionais</b>		<b>31.632</b>	<b>58.273</b>
Despesas financeiras		31.632	58.273
<b>SUPERÁVIT DO PERÍODO</b>		<b>3.436.750</b>	<b>297.660</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 NORTE**

CNPJ/MF: 47.673.793/0076-90

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PASSIVO A DESCOBERTO**

Em reais

	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
<b>Patrimônio social</b>		
No início do exercício	<b>(3.892.324)</b>	<b>(4.189.984)</b>
Ajuste de exercícios anteriores	-	-
Déficit/Superavit do exercício	3.436.750	297.660
No final do exercício	<b><u>(455.575)</u></b>	<b><u>(3.892.324)</u></b>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

  
 Sérgio Tufik  
 Presidente

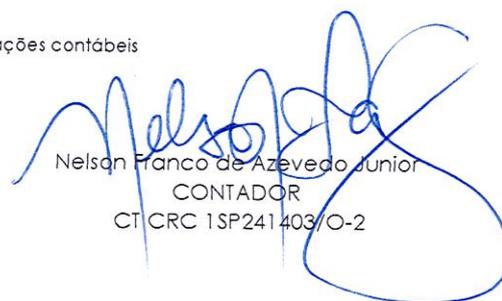
  
 Nelson Franco de Azevedo Junior  
 CONTADOR  
 CT CRC 1SP247403/O-2

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>2.019</u>	<u>2.018</u>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit/déficit líquido	3.436.750	297.660
Itens que não afetam o caixa:		
Depreciação	185.810	143.485
Ajuste de exercícios anteriores	-	
<b>Variações nos Ativos e Passivos</b>		
Diminuição/aumento valores a receber	(306.417)	232.054
Diminuição/aumento de estoques	(217.560)	(146.091)
Aumento/diminuição em fornecedores	(317.315)	(495.053)
Aumento/diminuição em impostos	(4.458)	(3.658)
Diminuição/aumento em salários e encargos	(13.131)	(34.688)
Aumento/diminuição outros débitos/créditos	(305.714)	(909)
Aumento/diminuição partes relacionadas	(1.575.109)	399.665
Aumento/diminuição subvenções a realizar	(42.435)	(42.435)
Aumento/diminuição provisões e contas a pagar	(485.503)	51.619
<b>Caixa líquido gerado nas atividades operacionais</b>	<b>354.916</b>	<b>401.648</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	(70.137)	(57.777)
Aquisições de bens no intangível ao custo	-	1.450
<b>Caixa líquido consumido nas atividades de investimento</b>	<b>(70.137)</b>	<b>(59.227)</b>
<b>Varição de caixa e equivalente de caixa</b>	<b><u>284.778</u></b>	<b><u>342.421</u></b>
Saldo de caixa e equivalente de caixa início do período	346.842	4.421
Saldo de caixa e equivalente de caixa final do período	<u>631.620</u>	<u>346.842</u>
<b>Varição de caixa e equivalente de caixa</b>	<b><u>284.778</u></b>	<b><u>342.421</u></b>

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 2019 e 2018  
Em reais

**1. A ENTIDADE**

**a. Breve histórico da entidade:**

A Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa, entidade sem fins lucrativos; reconhecida de utilidade pública, fundada em 24 de agosto de 1.971, pelas autoridades federais, estaduais e municipais, firmou contrato de gestão com o Governo do Estado de São Paulo, em 01 de setembro de 2.010, o qual foi renovado em 04 de agosto de 2015, por intermédio da Secretaria de Estado da Saúde regida pela Lei Complementar nº 846 de 04 de junho de 1.998, para gerenciar e realizar exames laboratoriais a serem desenvolvidos no Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte - CEAC – Norte.

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

**b. Áreas de atuação**

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

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

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

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

Exames Citopatológicos

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

Bioquímica  
Coprologia  
Hematologia  
Endocrinologia Laboratorial  
Imunologia  
Líquidos (Cefalorraqueano (Líquor), Seminal, Amniótico, Sinovial e outros).  
Microbiologia  
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	1.073.573	5.112.164,17	887.091	4.646.708,27
Fevereiro	1.073.573	5.112.164,17	834.122	4.485.330,06
Março	1.073.573	5.112.164,17	931.055	4.957.304,47
Abril	1.073.573	5.112.164,17	933.404	5.019.822,12
Maiο	1.073.573	5.112.164,17	977.421	5.112.164,17
Junho	1.073.573	5.112.164,17	872.684	4.782.044,40
Julho	1.073.573	5.112.164,17	927.489	4.997.082,15
Agosto	1.073.573	5.112.164,17	971.433	5.112.164,17
Setembro	1.073.873	5.135.513,17	906.197	4.879.047,93
Outubro	1.073.873	5.135.513,17	985.536	5.135.513,17
Novembro	1.073.873	5.135.513,17	855.744	4.618.180,58
Dezembro	1.073.873	5.135.513,17	778.037	4.248.768,56
<b>Total</b>	<b>12.884.076</b>	<b>61.439.366,04</b>	<b>10.860.213</b>	<b>57.994.130,05</b>

O Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte - CEAC - Norte atende integralmente e sem distinção a toda a população gratuitamente.

## 3. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, entidade sem finalidade de lucros e aplicáveis às pequenas e médias empresas as quais abrangem a Interpretação Técnica Geral ITG 2002, legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo CPC-Comitê de Pronunciamentos Contábeis e CFC- Conselho Federal de Contabilidade. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e apenas essas informações, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão da Administração da Entidade; A autorização para a conclusão destas demonstrações contábeis foi dada pela administração em 29 de janeiro de 2020.

- 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	2019	2018
Caixa	49	511
Bancos conta movimento	-	-
Aplicações financeiras	631.571	346.331
<b>Total</b>	<b>631.620</b>	<b>346.842</b>

## 5. VALORES A RECEBER

Estão representadas por verbas custeio a receber em janeiro de 2020, referente a serviços prestados em dezembro/2018, conforme Contrato de gestão de serviços laboratoriais e termo aditivo nº 01/17, 02/17, 03/16, 01/18, 01/19 e 02/19 referente ao Contrato de Gestão assinado em 04 de agosto de 2015, firmado com a Secretaria Estadual de Saúde, para efeito de comparabilidade, abaixo demonstramos os valores a receber em dezembro/2018 conforme Contrato de gestão de serviços laboratoriais.

Descrição	2019	2018
Verba de custeio	4.248.769	3.942.352
<b>Total</b>	<b>4.248.769</b>	<b>3.942.352</b>

## 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	2019	2018
Materiais p/Laboratórios Nacional	1.239.780	1.068.844
Materiais de Limpeza e Higiene	6.991	8.735
Materiais de escritório	53.059	27.263
Materiais de Copa e Cozinha	4.007	4.386
Materiais Auxiliares	23.529	12.190
Suprimento de informática	9.542	13.721
Medicamentos	1.123	636
Equipamentos de proteção individual e uniformes	31.411	44.591
Materiais p/laboratório – coletas	230.079	201.595
<b>TOTAL</b>	<b>1.599.522</b>	<b>1.381.961</b>

## 7. IMOBILIZADO

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

Descrição	Custo	Depreciação	2019	2018
Máquinas e equipamentos	148.589	131.036	17.553	39.207
Móveis e utensílios	326.824	313.613	13.211	35.868
Instalações	27.000	27.000	-	-
Equipamento de processamento de dados	641.524	599.032	42.492	98.361
Aparelhos e instrumentos	10.081	9.704	377	943
Equipamentos Telefônicos	11.360	7.353	4.007	5.840
Equipamentos Médicos Cirúrgicos	551.747	488.653	63.094	63.918
Equip. Eletro Eletrônicos	17.766	16.549	1.217	3.042
Copa e Cozinha	107.852	102.359	5493	13.732
Equipamentos de Segurança	1.328	1.101	227	565
Copiadora e Xerox	104.042	104.042	-	-
<b>Total imobilizado líquido</b>	<b>1.948.113</b>	<b>1.800.442</b>	<b>147.671</b>	<b>261.476</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	2019	
Saldo no início do período		261.476
Adições		
Móveis e utensílios	7.014	
Máquinas e equipamentos	1.832	
Equipamento de processamento de dados	3.687	
Aparelhos e instrumentos		
Equipamentos Médicos Cirúrgicos	53.952	
Equipamentos eletro eletrônicos		
Copa e Cozinha		
Equipamentos Telefônicos	3.652	
Equipamentos de Segurança		
Copiadora e Xerox		
Depreciações	(183.942)	
<b>Total imobilizado líquido</b>	<b>147.671</b>	

## 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	2019	2018
Direito de uso de Software	163.772	163.772
Amortizações Acumulada	(162.527)	(160.660)
<b>Total</b>	<b>1.245</b>	<b>3.112</b>

## 9. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

### (a) Obrigações Sociais

Descrição	2019	2018
INSS a recolher	79.346	90.794
FGTS a pagar	123.552	104.910
<b>Total</b>	<b>202.898</b>	<b>195.704</b>

**(b) Obrigações tributárias**

Descrição	2019	2018
Contribuição confederativa a recolher	5.884	5.899
INSS retido na fonte	-	52
IPTU a recolher	1.964	1.893
PIS s/Folha de pagamento	-	19.464
IRRF retido de terceiros	1.331	1.227
IRRF s/folha de pagamento	53.316	38.624
Contribuição sindical a recolher	198	198
Contribuição assistencial a recolher	400	297
ISS retido de terceiros	1.339	1.237
Contribuição retida a recolher	173	173
<b>Total</b>	<b>64.605</b>	<b>69.064</b>

**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	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
Maio	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	1.845.517
Dezembro	2.051.198	2.235.380
<b>Total</b>	<b>23.991.889</b>	<b>21.138.469</b>

Os principais saldos de passivos em 31 de dezembro de 2019, 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	2019	2018
Exames realizados a pagar	3.249.614	4.790.971
Empréstimos – AFIP	-	-
<b>Total</b>	<b>3.249.614</b>	<b>4.790.971</b>

### 11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	2019	2018
Salários a pagar	635.091	686.179
Pensão alimentícia	1.120	1.146
Férias a pagar	30.488	
Quitações a pagar	2.204	1.904
<b>Total</b>	<b>668.903</b>	<b>689.229</b>

### 12. PASSIVO A DESCOBERTO

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

Contas	2019	2018
Patrimônio social	(3.892.324)	(4.189.984)
Déficit/Superávit do exercício	3.436.750	297.660
<b>Total</b>	<b>(455.575)</b>	<b>(3.892.324)</b>

### 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 2019	Contrato de Gestão de 2018
Janeiro	3.942.352	4.174.406
Fevereiro	4.646.708	4.594.247
Março	4.485.330	4.222.832
Abril	4.957.304	4.902.142
Maio	5.019.822	4.693.133
Junho	5.112.164	4.748.074
Julho	4.782.044	4.603.620
Agosto	4.997.082	4.537.986
Setembro	5.112.164	4.796.853
Outubro	4.879.048	4.456.519
Novembro	5.135.513	4.771.056
Dezembro	4.618.181	4.222.578
<b>Total Recebido</b>	<b>57.687.712</b>	<b>54.723.446</b>

#### 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	2019	2018
Reclamações trabalhistas	284.000	756.912
<b>Total contingências</b>	<b>284.000</b>	<b>756.912</b>

A AFIP CEAC NORTE não 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.

#### 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 2º do artigo 11º da Lei n.º 12.101, de 27/11/2009, são demonstradas a seguir, os valores relativos a isenções previdenciárias, como se devido fosse, gozadas durante o período:

Descrição	2019	2018
Ordenados e salários	12.680.445	12.892.615
Percentual de contribuição devida (*)	26,8%	26,8%
<b>Total devido caso a entidade não gozasse de isenção</b>	<b>3.398.359</b>	<b>3.455.221</b>

(\*) 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	Receita
Janeiro	4.646.708
Fevereiro	4.485.330
Março	4.957.304
Abril	5.019.822
Mai	5.112.164
Junho	4.782.044
Julho	4.997.082
Agosto	5.112.164
Setembro	4.879.048
Outubro	5.135.513
Novembro	4.618.181
Dezembro	4.248.769
<b>Totais</b>	<b>57.994.129</b>