

**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 2020**

Conteúdo:

Relatório dos Auditores Independentes

Balanço patrimonial

Demonstração do resultado

Demonstração das mutações do passivo a descoberto

Demonstração do fluxo de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

## **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 2020 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 2020, 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, 29 de janeiro de 2021.

*cokinos & associados*  
**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  
 ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CEAC NORTE**

CNPJ/MF: 47.673.793/0076-90

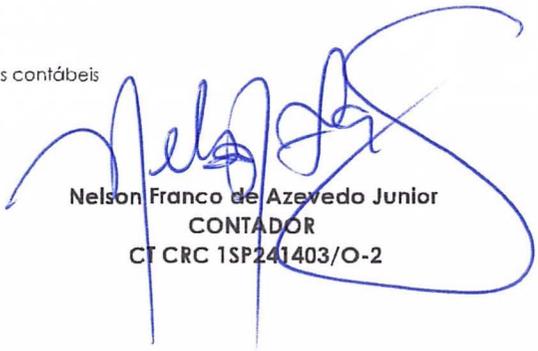
**BALANÇO PATRIMONIAL**

Em reais

ATIVO	N.E	31/12/20	31/12/19	PASSIVO	N.E	31/12/20	31/12/19
<b>Circulante</b>		<b>6.474.421</b>	<b>6.874.293</b>	<b>Circulante</b>		<b>7.093.980</b>	<b>7.478.784</b>
Caixa e equivalente de caixa	04	10.254	631.620	Partes relacionadas	10	2.016.878	3.249.614
Valores a receber	05	4.543.430	4.248.769	Fornecedores		1.995.419	1.634.832
Adiantamentos		4.067	2.590	Obrigações tributárias	09b	96.447	64.605
Estoques	06	1.769.082	1.599.522	Obrigações trabalhistas	11	816.398	668.903
Outros créditos		23.512	331.798	Obrigações sociais	09a	255.106	202.898
Despesas antecipadas		124.077	59.995	Provisões trabalhistas		1.450.091	1.333.577
				Outras contas a pagar		13.467	3.906
				Verbas de subvenção a realizar		-	36.449
				Provisão para contingências	14	450.175	284.000
						-	
<b>Não Circulante</b>		<b>23.774</b>	<b>148.916</b>	<b>Passivo a Descoberto</b>	12	<b>(595.785)</b>	<b>(455.575)</b>
Imobilizado	07	23.774	147.671				
Intangível	08	0	1.245				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>6.498.196</b>	<b>7.023.209</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>6.498.196</b>	<b>7.023.209</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 DE RESULTADO DO PERÍODO

Em reais

	N.E.	31/12/20	31/12/19
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>		<b>61.129.542</b>	<b>62.550.260</b>
<b>Receitas de atividades assistenciais</b>		<b>61.121.634</b>	<b>62.495.916</b>
<b>Receitas operacionais</b>		<b>57.514.860</b>	<b>57.994.130</b>
Receitas de prestação de Serviços	17	57.514.860	57.994.130
Glosas		-	-
Reversão de Provisão para créditos de liquidação duvidosa		-	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa		-	-
<b>Outras Receitas operacionais</b>		<b>3.606.774</b>	<b>4.501.786</b>
Outros		69.858	902.529
Donativos		38.732	200.898
Receitas com isenções usufruídas	16	3.498.183	3.398.359
<b>Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias</b>		<b>7.909</b>	<b>54.343</b>
Receitas financeiras		7.909	54.343
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>61.269.752</b>	<b>59.113.510</b>
<b>Despesas com atividades assistenciais</b>		<b>61.237.832</b>	<b>59.081.878</b>
Despesas com pessoal	18	17.579.120	17.406.384
Despesas administrativas e gerais		25.977.864	26.338.722
Serviços prestados por terceiros		78.122	69.165
Medicamentos e materiais	19	13.921.047	11.659.248
Impostos e taxas		18.207	24.190
Despesas com depreciação		165.289	185.810
Despesas com isenções usufruídas		3.498.183	3.398.359
<b>Outras Despesas operacionais</b>		<b>31.920</b>	<b>31.632</b>
Despesas financeiras		31.920	31.632
<b>DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>(140.210)</b>	<b>3.436.750</b>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sérgio Tufik  
 Presidente

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

*[Handwritten mark]*

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

CNPJ/MF: 47.673.793/0076-90

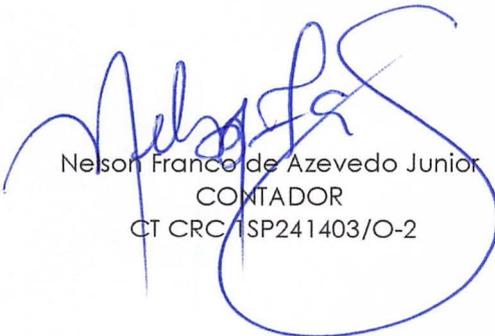
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PASSIVO A DESCOBERTO

Em reais

	<u>31/12/20</u>	<u>31/12/19</u>
<b>Patrimônio social</b>		
No início do exercício	(455.575)	(3.892.325)
Ajuste de exercícios anteriores	-	-
Déficit/Superavit do exercício	(140.210)	3.436.750
No final do exercício	<u>(595.785)</u>	<u>(455.575)</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>2.020</u>	<u>2.019</u>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit/déficit líquido	(140.210)	3.436.750
Itens que não afetam o caixa:		
Depreciação/Amortização	165.289	185.810
Ajuste de exercícios anteriores	-	
<b>Variações nos Ativos e Passivos</b>		
Diminuição/aumento valores a receber	(294.661)	(306.418)
Diminuição/aumento de estoques	(169.561)	(217.560)
Aumento/diminuição em fornecedores	360.587	(317.315)
Aumento/diminuição em impostos	31.842	(4.458)
Diminuição/aumento em salários e encargos	199.702	(13.131)
Aumento/diminuição outros débitos/créditos	306.809	(305.714)
Aumento/diminuição partes relacionadas	(1.296.817)	(1.575.109)
Aumento/diminuição subvenções a realizar	(36.449)	(42.435)
Aumento/diminuição provisões e contas a pagar	292.249	(485.503)
<b>Caixa líquido gerado nas atividades operacionais</b>	<b>(581.219)</b>	<b>354.916</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	(40.147)	(70.138)
Aquisições de bens no intangível ao custo	-	-
<b>Caixa líquido consumido nas atividades de investimento</b>	<b>(40.147)</b>	<b>(70.138)</b>
<b>Variação de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>(621.367)</b>	<b>284.778</b>
Saldo de caixa e equivalente de caixa início do período	631.620	346.842
Saldo de caixa e equivalente de caixa final do período	10.254	631.620
<b>Variação de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>(621.367)</b>	<b>284.778</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 2020 e 2019  
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:

Ø 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

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

Exames Citopatológicos

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

Bioquímica

Coprologia

Hematologia

Endocrinologia Laboratorial

Imunologia

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

Microbiologia

Urinálise

Toxicologia/Monitorização Terapêutica

Biologia Molecular

Radioimunoensaio “IN VITRO”

Anatomia Patológica e Citopatologia

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 e 2019**

Em reais

**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	1.084.612	5.186.868	901.328	4.861.008
Fevereiro	1.084.612	5.186.868	836.113	4.498.152
Março	1.084.612	5.186.868	774.817	4.252.064
Abril	1.102.612	8.066.868	510.648	3.758.918
Maiο	1.102.612	8.066.868	621.676	4.867.293
Junho	1.098.612	7.426.868	738.181	5.649.492
Julho	1.084.612	5.186.868	849.267	4.840.184
Agosto	1.084.612	5.186.868	850.050	4.652.679
Setembro	1.084.612	5.186.868	847.352	4.630.703
Outubro	1.084.612	5.186.868	870.342	4.762.506
Novembro	1.084.612	5.186.868	795.767	4.374.275
Dezembro	1.084.612	5.186.868	777.330	4.366.585
<b>Total</b>	<b>13.065.344</b>	<b>70.242.416</b>	<b>9.372.871</b>	<b>55.513.859</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 27 de janeiro de 2021.

- 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;



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 e 2019**

Em reais

- 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	2020	2019
Caixa	380	49
Bancos conta movimento	-	-
Aplicações financeiras	9.874	631.571
<b>Total</b>	<b>10.254</b>	<b>631.620</b>

**5. VALORES A RECEBER**

Estão representadas por verbas custeio a receber em janeiro de 2021, referente a serviços prestados em dezembro/2020, conforme Contrato de gestão de serviços laboratoriais e termo aditivo nº 01/17, 02/17, 03/16, 01/18, 01/19, 02/19, 01/20, 02/20 e 03/20 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/2019 conforme Contrato de gestão de serviços laboratoriais.

Descrição	2020	2019
Verba de custeio	4.543.430	4.248.769
<b>Total</b>	<b>4.543.430</b>	<b>4.248.769</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	2020	2019
Materiais p/Laboratórios Nacional	1.324.099	1.239.780
Materiais de Limpeza e Higiene	9.257	6.991
Materiais de escritório	62.527	53.059
Materiais de Copa e Cozinha	3.759	4.007
Materiais Auxiliares	38.383	23.529
Suprimento de informática	28.703	9.542
Medicamentos	4.951	1.123
Equipamentos de proteção individual e uniformes	71.800	31.411
Materiais p/laboratório – coletas	225.603	230.079
<b>TOTAL</b>	<b>1.769.082</b>	<b>1.599.522</b>



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 e 2019**

Em reais

**7. IMOBILIZADO**

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

Descrição	Custo	Depreciação	2020	2019
Máquinas e equipamentos	150.064	(148.664)	1.400	17.553
Móveis e utensílios	326.824	(326.824)	-	13.211
Instalações	27.000	(27.000)	0	-
Equipamento de processamento de dados	672.820	(661.022)	11.798	42.492
Aparelhos e instrumentos	10.081	(10.081)	0	377
Equipamentos Telefônicos	13.117	(13.117)	(0)	4.007
Equipamentos Médicos Cirúrgicos	556.727	(546.154)	10.573	63.094
Equip. Eletro Eletrônicos	17.766	(17.766)	(0)	1.217
Copa e Cozinha	108.491	(108.491)	(0)	5493
Equipamentos de Segurança	1.328	(1.325)	3	227
Copiadora e Xerox	104.042	(104.042)	(0)	-
<b>Total imobilizado líquido</b>	<b>1.988.261</b>	<b>(1.964.487)</b>	<b>23.774</b>	<b>147.671</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	2020
Saldo no início do período	147.671
Adições	
Móveis e utensílios	-
Máquinas e equipamentos	1.475
Equipamento de processamento de dados	31.296
Aparelhos e instrumentos	-
Equipamentos Médicos Cirúrgicos	4.980
Equipamentos eletro eletrônicos	-
Copa e Cozinha	639
Equipamentos Telefônicos	1.757
Equipamentos de Segurança	-
Copiadora e Xerox	-
Depreciações	(164.044)
<b>Total imobilizado líquido</b>	<b>23.774</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	2020	2019
Direito de uso de Software	163.772	163.772
Amortizações Acumulada	(163.772)	(162.527)
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>1.245</b>

**9. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES**

**(a) Obrigações Sociais**

Descrição	2020	2019
INSS a recolher	97.100	79.346
FGTS a pagar	158.005	123.552
<b>Total</b>	<b>255.106</b>	<b>202.898</b>



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 e 2019**

Em reais

**(b) Obrigações tributárias**

Descrição	2020	2019
Contribuição confederativa a recolher	3.219	5.884
INSS retido na fonte	0,02	0,02
IPTU a recolher	2.048	1.964
IRRF retido de terceiros	1.501	1.331
IRRF s/folha de pagamento	89.414	53.316
Contribuição sindical a recolher	0	199
Contribuição assistencial a recolher	166	400
ISS retido de terceiros	99	1.339
Contribuição retida a recolher	0	173
<b>Total</b>	<b>96.447</b>	<b>64.605</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	2020	2019
Janeiro	2.153.782	1.772.802
Fevereiro	1.881.967	1.911.065
Março	1.687.015	2.029.591
Abril	1.393.976	2.026.488
Maió	2.073.423	2.090.053
Junho	2.655.545	2.380.618
Julho	1.635.832	2.256.911
Agosto	1.703.218	1.711.044
Setembro	1.759.986	1.838.206
Outubro	1.936.469	2.076.901
Novembro	1.634.450	1.847.012
Dezembro	1.382.428	2.051.198
<b>Total</b>	<b>21.898.091</b>	<b>23.991.889</b>

Os principais saldos de passivos em 31 de dezembro de 2020, 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	2020	2019
Exames realizados a pagar	2.016.878	3.249.614
<b>Total</b>	<b>2.016.878</b>	<b>3.249.614</b>

**11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**

Descrição	2020	2019
Salários a pagar	763.922	635.091
Pensão alimentícia	2.258	1.120
Férias a pagar	33.058	30.488
Quitações a pagar	17.161	2.204
<b>Total</b>	<b>816.398</b>	<b>668.903</b>



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 e 2019**

Em reais

**12. PASSIVO A DESCOBERTO**

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

Contas	2020	2019
Patrimônio social	(455.575)	(3.892.324)
Déficit/Superávit do exercício	(140.210)	3.436.750
<b>Total</b>	<b>(595.785)</b>	<b>(455.575)</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 2020	Contrato de Gestão de 2019
Janeiro	4.248.769	3.942.352
Fevereiro	4.866.754	4.646.708
Março	4.502.404	4.485.330
Abril	4.117.651	4.957.304
Maio	4.984.854	5.019.822
Junho	5.504.374	5.112.164
Julho	5.707.574	4.782.044
Agosto	4.866.880	4.997.082
Setembro	4.644.104	5.112.164
Outubro	4.673.980	4.879.048
Novembro	4.801.976	5.135.513
Dezembro	4.300.878	4.618.181
<b>Total Recebido</b>	<b>57.220.198</b>	<b>57.687.712</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	2020	2019
Reclamações trabalhistas	450.175	284.000
<b>Total contingências</b>	<b>450.175</b>	<b>284.000</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

**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	2020	2019
Ordenados e salários	13.052.923	12.680.445
Percentual de contribuição devida (*)	26,80%	26,80%
<b>Total devido caso a entidade não gozasse de isenção</b>	<b>3.498.183</b>	<b>3.398.359</b>

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



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 e 2019**  
Em reais

**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	2020	2019
Janeiro	4.866.754	4.646.708
Fevereiro	4.502.404	4.485.330
Março	4.117.651	4.957.304
Abril	4.984.854	5.019.822
Mai	5.504.374	5.112.164
Junho	5.707.574	4.782.044
Julho	4.866.880	4.997.082
Agosto	4.644.104	5.112.164
Setembro	4.673.980	4.879.048
Outubro	4.801.976	5.135.513
Novembro	4.300.878	4.618.181
Dezembro	4.543.430	4.248.769
<b>Totais</b>	<b>57.514.860</b>	<b>57.994.129</b>

**18. Custos e despesas operacionais - Pessoal e encargos**

Descrição	2020	2019
Salários e ordenados	10.840.312	10.488.066
Férias, 13º salário e encargos sociais	2.449.305	2.489.000
Benefícios a funcionários	3.138.261	3.015.018
Encargos sociais	1.117.905	1.253.374
Verbas indenizatórias	33.336	160.926
<b>Totais</b>	<b>17.579.120</b>	<b>17.406.384</b>

**19. Custos e despesas operacionais - Materiais e medicamentos**

Descrição	2020	2019
Materias para laboratório	12.845.865	10.974.398
Material de paciente	66.673	60.311
Material de expediente	402.532	450.757
Equipamentos de proteção	48.943	631
Material de manutenção e conservação	56.716	28.045
Materias para laboratório - COVID 19	235.842	-
Outros	264.474	145.106
<b>Totais</b>	<b>13.921.047</b>	<b>11.659.248</b>

**20. EFEITOS DA PANDEMIA - COVID 19**

Desde de março de 2020, com a ocorrência da pandemia avanço do COVID-19 no país, houve a necessidade de adoções preventivas e imediatas que modificaram as operações da Entidade começando pelo distanciamento/isolamento social, paralização (lockdown) de algumas atividade por alguns períodos para atender diversas normas legais requeridas pelas autoridades de saúde, de trabalho e outros órgãos nas diversas fases que se seguiram.

Como nossa entidade atua na linha de frente na área da saúde através do Contrato de Gestão firmado com Secretaria de Saúde de São Paulo, onde tivemos vários aditamentos ao Contrato de Gestão ( TA 01/20, 02/20 e 03/20) para suportarem os custos adicionais relativo aos testes de COVID -19( PCR-RT), bem como, para suportarem a diminuição dos demais exames foi garantido através de Termos Aditivo 03/20, que nos meses de abril a julho/2020 haveria um repasse de no mínimo 80% do teto do Contrato. Até o momento, em decorrência das medidas adotada, a Entidade não identificou impacto operacional ou financeiro significativo decorrente da COVID-19, além daqueles já destacados nestas demonstrações contábeis.

