

**ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CAC GUARULHOS
CNPJ/MF: 47.673.793/0145-57**

**Demonstrações contábeis correspondentes ao período
findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**

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 de Análises Clínicas – CAC - Guarulhos

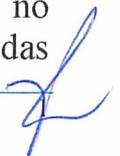
Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Organização Social de Saúde Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro de Análises Clínicas – CAC - Guarulhos, 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 de Análises Clínicas – CAC Guarulhos 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 CAC Guarulhos, no entanto, apresentou neste exercício passivo a descoberto. A Administração estabeleceu um Plano de Ação juntamente com Secretaria de Saúde com a antecipação de verbas para equalizar 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

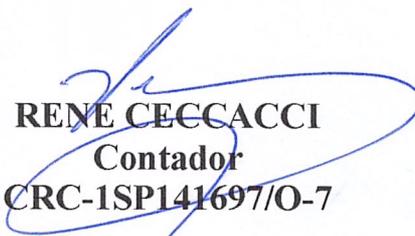
fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- 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
Auditores Independentes S/S
CRC-2SP 15.753/O-0
Registro CVM n.º 7.739

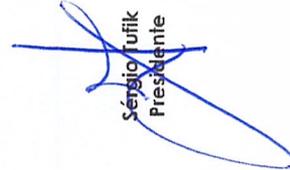

RENE CECCACCI
Contador
CRC-1SP141697/O-7

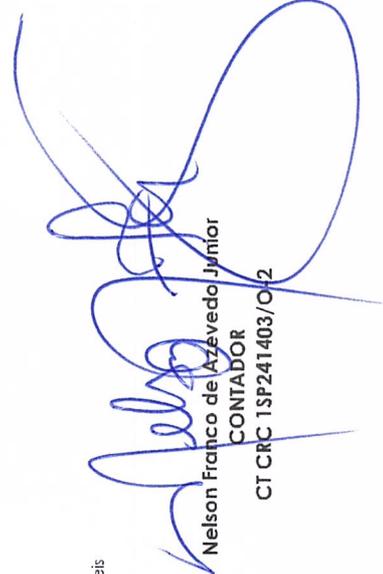
**ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
 ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CAC GUARULHOS**
 CNPJ/MF: 47.673.793/0145-57
BALANÇO PATRIMONIAL

Em reais

	N.E	31/12/20	31/12/19	PASSIVO	N.E	31/12/20	31/12/19
ATIVO							
Circulante		4.114.872	7.995.440	Circulante		5.330.918	6.407.186
Caixa e equivalente de caixa	04	1.109.013	4.336.774	Fornecedores		772.689	459.227
Valores a receber	05	1.936.506	3.094.904	Obrigações tributárias	07b	50.312	26.194
Adiantamentos		1.867	453	Obrigações trabalhistas	08	239.531	184.322
Estoques	06	1.037.879	545.450	Obrigações sociais	07a	94.613	76.970
Despesas antecipadas		29.607	17.858	Provisões trabalhistas		549.233	497.862
				Outras contas a pagar		14.082	12.294
				Verbas a aplicar		1.796.996	4.258.194
				Partes relacionadas	09	1.813.463	892.123
TOTAL DO ATIVO		4.114.872	7.995.440	Passivo a descoberto	11	(1.216.046)	1.588.254
				TOTAL DO PASSIVO		4.114.872	7.995.440

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 - CAC - GUARULHOS
 CNPJ/MF: 47.673.793/0145-57
 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO PERÍODO

Em reais

N.E.	31/12/20	31/12/19
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	20.737.576	21.679.019
Receitas de atividades assistenciais	20.560.584	21.541.170
Receitas operacionais	19.354.052	20.332.333
Receitas de prestação de Serviços	14 19.354.052	20.332.333
Glosas	-	-
Reversão de Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-
Outras Receitas operacionais	1.206.532	1.208.838
Outros	1.346	8.177
Donativos	18.793	52.148
Doações materiais	-	-
Receitas com isenções usufruídas	13 1.186.393	1.148.513
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias	176.991	137.849
Receitas financeiras	176.991	137.849
DESPESAS OPERACIONAIS	23.541.876	20.175.042
Despesas com atividades assistenciais	23.480.845	20.163.633
Despesas com pessoal	15 5.503.536	5.432.929
Despesas administrativas e gerais	11.736.391	9.792.531
Serviços prestados por terceiros	27.716	25.299
Medicamentos e materiais	16 5.012.841	3.749.885
Impostos e taxas	13.968	14.475
Despesas com depreciação	-	-
Despesas com isenções usufruídas	13 1.186.393	1.148.513
Outras Despesas operacionais	61.031	11.409
Despesas financeiras	61.031	11.409
Despesas patrimoniais	-	-
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(2.804.300)	1.503.977

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis


 Sérgio Tuffi
 Presidente


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



**ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
 ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CAC GUARULHOS**

CNPJ/MF: 47.673.793/0145-57

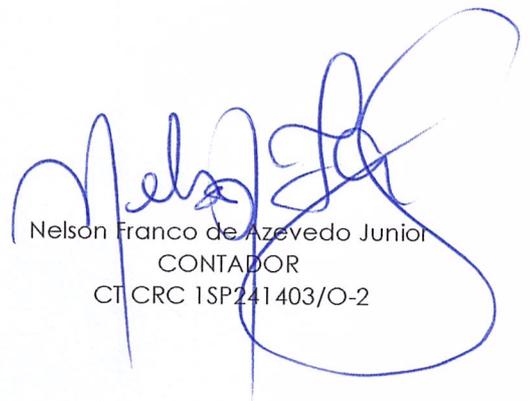
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO

Em reais

	<u>31/12/20</u>	<u>31/12/19</u>
Patrimônio social		
No início do exercício	1.588.254	84.277
Ajuste de exercícios anteriores	-	
Déficit/Superavit do exercício	(2.804.300)	1.503.977
No final do exercício	<u>(1.216.046)</u>	<u>1.588.254</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 - CAC GUARULHOS
 CNPJ/MF: 47.673.793/0145-57
 DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
 PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO
 (em reais)

	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/déficit líquido	(2.804.300)	1.503.977
Itens que não afetam o caixa:		
Depreciação	-	-
Ajuste de exercícios anteriores	-	-
Variações nos Ativos e Passivos		
Diminuição/aumento valores a receber	1.158.398	(1.733.167)
Diminuição/aumento de estoques	(492.429)	141.373
Aumento/diminuição em fornecedores	313.462	(351.436)
Aumento/diminuição em impostos	24.117	(7.302)
Diminuição/aumento em salários e encargos	72.852	4.129
Diminuição/aumento despesas antecipadas	(11.748)	(17.858)
Diminuição/aumento verbas a aplicar	(2.461.198)	4.258.194
Aumento/diminuição outros débitos/créditos	(1.414)	(453)
Aumento/diminuição partes relacionadas	921.340	(210.266)
Aumento/diminuição provisões e contas a pagar	53.159	(643.696)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	(3.227.761)	2.943.495
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	-	-
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	-	-
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos e Financiamentos obtidos	-	-
Caixa líquido consumido nas Atividades de Financiamento	-	-
Variação de caixa e equivalente de caixa	<u>(3.227.761)</u>	<u>2.943.495</u>
Saldo de caixa e equivalente de caixa início do período	4.336.774	1.393.279
Saldo de caixa e equivalente de caixa final do período	<u>1.109.013</u>	<u>4.336.774</u>
Variação de caixa e equivalente de caixa	<u>(3.227.761)</u>	<u>2.943.495</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sérgio Tufik
 Presidente

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

2

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS
 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 Município de Guarulhos, em 01 de outubro de 2.018, por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde de Guarulhos conforme dispõe a Lei Federal nº 8.666 de 11 de abril de 1.993, e alterações posteriores, e lei Municipal nº 7.545 de 11 de abril de 2017, bem com o Decreto Municipal nº 34.210 de 31 de maio de 2017, e ainda em conformidade com os princípios norteadores do Sistema Único de Saúde- SUS para gerenciar e realizar exames clínicos e laboratoriais.

A Organização Social Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro de Análises Clínicas da Secretaria Municipal de Saúde Guarulhos, 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 atribuição a realização das atividades de apoio diagnóstico médico as Unidades de saúde da Rede de Saúde Pública do Município de Guarulhos, oferecendo os serviços de saúde que se enquadrem nas modalidades abaixo descritas:

Análise Clínicas;
 Citologia;
 Citopatologia;
 Anatomia Patológica,
 Genética e
 Biologia Molecular.

c. Da manutenção

Os recursos econômico-financeiros da O.S.S. Centro de Análises Clínicas Guarulhos são provenientes:

1. dos recursos previstos no Contrato de Gestão firmado com o Município de Guarulhos;
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 quantidade de exames:

Mês	Quantidade Contratada	Valor Contratado	Quantidade Realizada	Valor Realizado
Janeiro	481.772	1.944.300,36	336.504	1.488.145,56
Fevereiro	481.772	1.944.300,36	353.295	1.571.372,95
Março	481.772	1.944.300,36	336.882	1.512.038,84
Abril	481.772	1.944.300,36	161.586	819.532,87
Maió	481.772	1.944.300,36	203.186	1.274.283,30
Junho	481.772	1.944.300,36	243.788	1.560.223,75
Julho	481.772	1.944.300,36	295.071	1.713.954,18
Agosto	481.772	1.944.300,36	320.405	1.777.601,37
Setembro	481.772	1.944.300,36	344.105	1.811.793,03
Outubro	481.772	1.944.300,36	395.290	2.035.977,81
Novembro	481.772	1.944.300,36	362.685	1.936.505,89
Dezembro	481.772	1.944.300,36	374.668	2.446.889,00
TOTAL	5.781.264	23.331.604,32	3.727.465	19.948.318,55

O Centro de Análises Clínicas Guarulhos atende integralmente e sem distinção a toda a população gratuitamente.

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

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 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 Município de Guarulhos, 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 Município;
- 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 outubro/2018, os valores contábeis são recentes e estão registrados pelo valor recuperável.
- i. **Fornecedores:** As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens e serviço que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente. As referidas contas a pagar são classificadas como passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante.
- j. **Passivo circulante:** Demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos;
- k. **Provisão de férias e encargos:** Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, e incluem os encargos sociais correspondentes;
- l. **Contribuição ao INSS e impostos:** Conforme legislação vigente, a Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa - AFIP é uma entidade filantrópica e está isenta do pagamento ao INSS (cota patronal) e imune aos tributos conforme a Constituição Federal e o Regulamento do Imposto de Renda (RIR); e
- m. **Uso de estimativa:** A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração efetue estimativa e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Os valores reais podem ser diferentes daqueles estimados.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Estão representadas substancialmente pelas aplicações financeiras de curto prazo em fundo de investimento RF:

Descrição	2.020	2.019
Caixa	792	317
Aplicações financeiras	1.108.221	4.336.458
Total	1.109.013	4.336.774

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

5. VALORES A RECEBER

Estão representadas por verbas custeio e de investimento a receber conforme Contrato de gestão de serviços laboratoriais nº 402/2018 – FMS – PA 18782/2018 -SS e Termo Aditivo nº 09-02/2018- FMS firmado com a Município de Guarulhos:

Descrição	2.020	2.019
Verba de custeio	1.936.506	3.094.904
Total	1.936.506	3.094.904

6. ESTOQUES

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

Descrição	2.020	2.019
Materiais p/Laboratórios Nacional	631.731	330.215
Materiais de Limpeza e Higiene	12.663	5.763
Materiais de escritório	19.286	17.325
Equipamento proteção e uniformes	69.633	8.912
Materiais de Copa e Cozinha	807	2.574
Suprimento de informática	17.718	316
Medicamentos	2.803	676
Materiais diversos	51.507	8.807
Materiais para laboratório – coleta	231.732	170.863
Total	1.037.879	545.450

7. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

(a) Obrigações Sociais

Descrição	2.020	2.019
INSS a recolher	41.370	36.720
FGTS a pagar	53.243	40.249
Total	94.613	76.970

(b) Obrigações tributárias

Descrição	2.020	2.019
PIS s/Folha de pagamento	-	-
IRRF retido de terceiros	2.004	1.920
IRRF s/folha de pagamento	46.017	21.106
IPTU a recolher	-	-
Contribuição assistencial a recolher	184	171
ISS retido de terceiros	49	1.025
INSS retido fonte a recolher	11	12
Contribuição retida a recolher	2.046	1.961
Total	50.312	26.194

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	2.020	2.019
Salários a pagar	237.927	184.322
Pensão alimentícia	618,18	-
Quitação a pagar	985,78	-
Total	239.531	184.322

9. TRANSAÇÕES PARTES RELACIONADAS

De acordo com o que dispõe o Regimento Interno da Organização Social Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro de Análises Clínicas –CAC - Guarulhos, 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 de Análises Clínicas CAC - Guarulhos 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. Os valores transferidos conforme demonstrados abaixo:

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

Meses	Em reais	
	2.020	2.019
Janeiro	523.932	604.022
Fevereiro	555.358	602.173
Março	590.197	759.014
Abril	534.119	654.909
Mai	639.678	661.197
Junho	764.828	575.326
Julho	773.545	554.451
Agosto	764.763	529.246
Setembro	830.484	570.567
Outubro	771.000	665.882
Novembro	876.851	572.490
Dezembro	1.631.665	710.325
Total	9.256.420	7.459.602

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	1.631.665	710.325
Empréstimos – AFIP	181.798	181.798
Total	1.813.463	892.123

10. SUBVENÇÕES

Discriminamos os principais recursos recebidos pela Entidade do Município para auxílio de Custeio de seus gastos durante o período:

Contrato de Gestão	Contrato de Gestão de 2020	Contrato de Gestão de 2019
Recursos recebidos conforme meses abaixo		
Janeiro	-	1.361.737
Fevereiro	2.868.659	3.590.228
Março	1.714.390	1.535.264
Abril	1.348.359	1.773.188
Mai	1.896.630	1.822.909
Junho	1.661.176	1.839.411
Julho	1.646.323	2.053.796
Agosto	1.612.366	1.594.674
Setembro	1.713.954	1.644.928
Outubro	1.777.601	1.587.410
Novembro	1.811.793	1.645.044
Dezembro	-	1.740.805
Total Recebido	18.051.251	22.189.394

11. 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	1.588.254	84.277
Déficit/Superávit do exercício	(2.804.300)	1.503.977
Total	(1.216.046)	1.588.254

12. RECURSOS

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

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

13. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS USUFRUIDAS

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 exercício:

Descrição	2020	2019
Ordenados e salários	4.426.840	4.285.496
Percentual de contribuição devida (*)	26,80%	26,80%
Total devido caso a entidade não gozasse de isenção	1.186.393	1.148.513

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

14. RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

Conforme Contrato de Gestão de Serviços Laboratoriais firmado com o Município de Guarulhos foram reconhecida as receitas conforme demonstramos:

Mês	2020	2019
Janeiro	1.488.146	1.535.264
Fevereiro	1.571.373	1.773.188
Março	1.512.039	1.822.909
Abril	819.533	1.839.411
Maio	1.274.283	2.053.798
Junho	1.560.224	1.594.674
Julho	1.713.954	1.644.928
Agosto	1.777.601	1.587.410
Setembro	1.811.793	1.645.043
Outubro	1.944.300	1.740.805
Novembro	1.936.506	1.521.935
Dezembro	1.944.300	1.572.969
Totais	19.354.052	20.332.334

15. Custos e despesas operacionais - Pessoal e encargos

Descrição	2020	2019
Salários e ordenados	3.652.231	3.574.493
Férias, 13º salário e encargos sociais	837.965	801.760
Benefícios a funcionários	636.470	612.705
Encargos sociais	365.895	421.892
Verbas indenizatórias	10.975	22.080
Totais	5.503.536	5.432.929

16. Custos e despesas operacionais - Materiais e medicamentos

Descrição	2020	2019
Materiais para laboratório	4.563.797	3.557.124
Material de paciente	3.440	2.109
Material de expediente	78.179	92.042
Equipamentos de proteção	3.487,81	-
Material de manutenção e conservação	15.168	8.772
Materiais para laboratório - COVID 19	167.292	-
Outros	181.478	89.838
Totais	5.012.841	3.749.885

17. 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 da Prefeitura de Guarulhos, onde tivemos vários adiamento de verba no decorrer do exercício para suportarem os custos adicionais relativo aos testes de COVID -19(PCR- RT), bem como, para suportarem a diminuição dos demais exames . 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.