

**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 2022 e de 2021**

Conteúdo:	Páginas:
Relatório dos Auditores Independentes	1
Balanco patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração das mutações do passivo a descoberto	6
Demonstração do fluxo de caixa	7
Notas explicativas às demonstrações contábeis	8

## 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 2022 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.

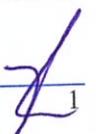
Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Organização Social de Saúde Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro de Análises Clínicas – CAC Guarulhos em 31 de dezembro de 2022, o 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

Chamamos a atenção para o fato que, a Entidade apresentava passivo a descoberto no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 no montante de R\$ 1.411.435, quando o seu passivo circulante excedia o seu ativo circulante, e de acordo com o mencionado na Nota Explicativa n.º 1, face ao contrato de gestão e em conformidade com os princípios norteadores do Sistema Único de Saúde- SUS para gerenciar e realizar exames clínicos e laboratoriais, os recursos financeiros destinados ao custeio das atividades desenvolvidas pela Organização Social de Saúde Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa - Centro de Análises Clínicas é provido pela Secretaria Municipal de Saúde Guarulhos. A continuidade operacional da Entidade dependerá do sucesso do plano de continuidade e/ou de aportes de seu controlador. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.



## **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.

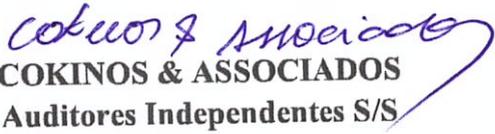
Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

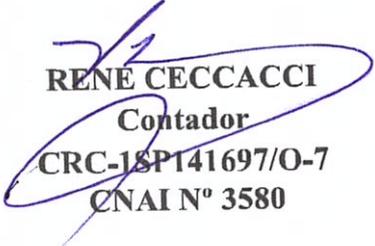
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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, 31 de janeiro de 2023.

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

  
**RENÉ CECCACCI**  
Contador  
CRC-1SP141697/O-7  
CNAI N.º 3580



**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.	31/12/22	31/12/21
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>		<b>26.644.133</b>	<b>29.259.147</b>
<b>Receitas de atividades assistenciais</b>		<b>26.620.616</b>	<b>29.230.761</b>
<b>Receitas operacionais</b>		<b>24.348.399</b>	<b>27.829.146</b>
Receitas de prestação de Serviços	15	24.348.399	27.829.146
Glosas		-	-
Reversão de Provisão para créditos de liquidação duvidosa		-	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa		-	-
<b>Outras Receitas operacionais</b>		<b>2.272.216</b>	<b>1.401.615</b>
Outros		825.892	85.858
Doativos		-	-
Doações materiais		-	-
Receitas com isenções usufruídas	14	1.446.324	1.315.757
<b>Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias</b>		<b>23.517</b>	<b>28.386</b>
Receitas financeiras		23.517	28.386
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>26.705.173</b>	<b>29.393.496</b>
<b>Despesas com atividades assistenciais</b>		<b>26.694.038</b>	<b>29.383.180</b>
Despesas com pessoal	16	7.260.430	6.449.941
Despesas administrativas e gerais		13.157.566	15.250.729
Serviços prestados por terceiros		36.517	28.148
Medicamentos e materiais	17	4.775.074	6.327.275
Impostos e taxas		18.127	11.329
Despesas com depreciação		-	-
Despesas com isenções usufruídas		1.446.324	1.315.757
<b>Outras Despesas operacionais</b>		<b>11.135</b>	<b>10.316</b>
Despesas financeiras		11.135	10.316
Despesas patrimoniais		-	-
<b>DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>(61.041)</b>	<b>(134.349)</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 - CAC GUARULHOS**

CNPJ/MF: 47.673.793/0145-57

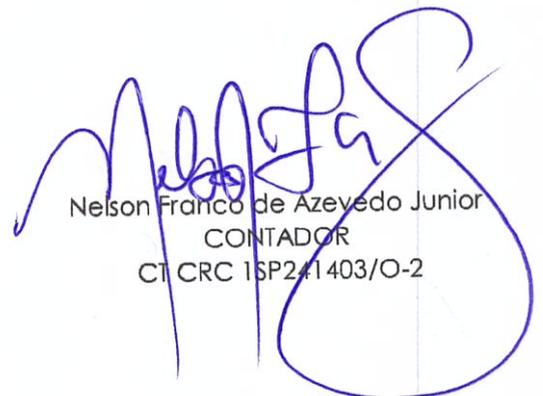
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO**

Em reais

	<u>31/12/22</u>	<u>31/12/21</u>
<b>Patrimônio social</b>		
No início do exercício	(1.350.395)	(1.216.046)
Ajuste de exercícios anteriores	-	
Déficit/Superavit do exercício	(61.041)	(134.349)
No final do exercício	<u>(1.411.435)</u>	<u>(1.350.395)</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

  
 Sérgio Tufik  
 Presidente

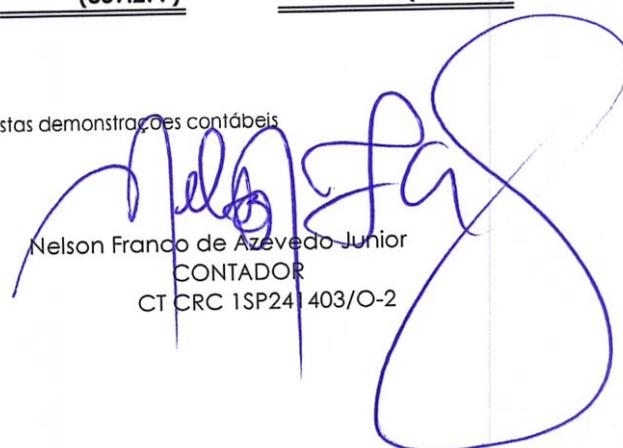
  
 Nelson Franco de Azevedo Junior  
 CONTADOR  
 CT CRC 1SP241403/O-2

**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>2.022</u>	<u>2.021</u>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit/déficit líquido	(61.041)	(134.349)
Itens que não afetam o caixa:		
Depreciação	-	-
Ajuste de exercícios anteriores	-	-
<b>Variações nos Ativos e Passivos</b>		
Diminuição/aumento valores a receber	82.104	(2.162.347)
Diminuição/aumento de estoques	151.215	5.214
Aumento/diminuição em fornecedores	26.009	(103.179)
Aumento/diminuição em impostos	11.668	5.579
Diminuição/aumento em salários e encargos	1.534	50.696
Diminuição/aumento despesas antecipadas	(1.983)	(5.529)
Diminuição/aumento verbas a aplicar	-	1.944.300
Aumento/diminuição outros débitos/créditos	(23.240)	(24.340)
Aumento/diminuição partes relacionadas	(985.180)	108.067
Aumento/diminuição provisões e contas a pagar	(40.365)	191.968
<b>Caixa líquido gerado nas atividades operacionais</b>	<b>(839.277)</b>	<b>(123.918)</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	-	-
<b>Caixa líquido consumido nas atividades de investimento</b>	-	-
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Empréstimos e Financiamentos obtidos	-	-
<b>Caixa Líquido consumido nas Atividades de Financiamento</b>	-	-
<b>Variação de caixa e equivalente de caixa</b>	<b><u>(839.277)</u></b>	<b><u>(123.918)</u></b>
Saldo de caixa e equivalente de caixa inicio do período	985.095	1.109.013
Saldo de caixa e equivalente de caixa final do período	<u>145.819</u>	<u>985.095</u>
<b>Variação de caixa e equivalente de caixa</b>	<b><u>(839.277)</u></b>	<b><u>(123.918)</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 DOS  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021**  
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 de 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 quantidades de exames:

Mês	Quantidade Contratada	Valor Contratado	Quantidade Realizada	Valor Realizado
Janeiro	480.000	2.391.682	328.156	1.867.276
Fevereiro	480.000	2.391.682	328.528	1.693.343
Março	480.000	2.391.682	365.234	1.789.199
Abril	480.000	2.391.682	378.748	1.863.576
Maio	480.000	2.391.682	447.595	2.224.661
Junho	480.000	2.391.682	389.295	2.094.325
Julho	480.000	2.391.682	393.752	2.043.653
Agosto	480.000	2.391.682	448.085	2.259.058
Setembro	480.000	2.391.682	436.981	2.250.794
Outubro	480.000	2.391.682	438.984	2.244.016
Novembro	480.000	2.391.682	374.566	1.966.032
Dezembro	480.000	2.391.682	406.497	2.050.717
<b>TOTAL</b>	<b>5.760.000</b>	<b>28.700.184</b>	<b>4.736.421</b>	<b>24.346.650</b>

O Centro de Análises Clínicas Guarulhos 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 2023.

- 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	2.022	2.021
Caixa	730	586
Aplicações financeiras	145.089	984.509
<b>Total</b>	<b>145.819</b>	<b>985.095</b>

#### 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 011-03/2019- FMS, Termo Aditivo nº 02-05/2021 – FMS e Termo de Aditamento Nº 04-06/2022-FMS firmado com a Município de Guarulhos:

Descrição	2.022	2.021
Verba de custeio	4.016.749	4.098.853
<b>Total</b>	<b>4.016.749</b>	<b>4.098.853</b>

#### 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	2.022	2.021
Materiais p/Laboratórios Nacional	434.657	587.448
Materiais de Limpeza e Higiene	11.192	9.682
Materiais de escritório	56.296	36.527
Equipamento proteção e uniformes	73.238	66.327
Materiais de Copa e Cozinha	2.444	559
Suprimento de informática	3762	26260
Medicamentos	5088	6765
Materiais diversos	29.588	41.547
Materiais para laboratório – coleta	265.186	257.549
<b>Total</b>	<b>881.450</b>	<b>1.032.665</b>

## 7. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

### (a) Obrigações Sociais

Descrição	2.022	2.021
INSS a recolher	43.931	72.802
FGTS a pagar	63.026	56.077
<b>Total</b>	<b>106.957</b>	<b>128.879</b>

### (b) Obrigações tributárias

Descrição	2.022	2.021
IRRF retido de terceiros	2.857	2.433
IRRF s/folha de pagamento	62.259	51.859
IPTU a recolher	-	-
Contribuição assistencial a recolher	265	158
ISS retido de terceiros	36	47
INSS retido fonte a recolher	31	0
Contribuição retida a recolher	2.110	1.393
<b>Total</b>	<b>67.559</b>	<b>55.891</b>

## 8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	2.022	2.021
Salários a pagar	278.924	255.001
Pensão alimentícia	493	960
Quitação a pagar	-	-
<b>Total</b>	<b>279.417</b>	<b>255.961</b>

## 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:

Meses	2022	2021
Janeiro	976.352	1.451.130
Fevereiro	698.094	887.314
Março	687.163	1.910.075
Abril	758.941	876.691
Mai	864.541	926.939
Junho	902.209	933.389
Julho	822.001	929.878
Agosto	939.814	1.020.917
Setembro	987.979	938.135
Outubro	862.739	841.092
Novembro	934.092	840.964
Dezembro	936.350	833.928
<b>Total</b>	<b>10.370.275</b>	<b>12.390.452</b>

Os principais saldos de passivos em 31 de dezembro de 2022, 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	2022	2021
Exames realizados a pagar	936.350	1.739.732
Empréstimos – AFIP	-	181.798
<b>Total</b>	<b>936.350</b>	<b>1.921.530</b>

## 10. SUBVENÇÕES

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

Contrato de Gestão Recursos recebidos conforme meses abaixo	Contrato de Gestão de 2022	Contrato de Gestão de 2021
Janeiro	2.172.895	1.936.506
Fevereiro	1.925.959	2.446.889
Março	1.867.276	2.457.624
Abril	1.693.343	2.225.283
Mai	1.789.199	3.361.065
Junho	1.863.576	2.153.967
Julho	2.226.411	2.187.454
Agosto	2.094.325	2.249.147
Setembro	2.043.653	2.059.470
Outubro	2.259.058	2.265.732
Novembro	2.250.794	2.182.260
Dezembro	2.244.014	2.085.702
<b>Total Recebido</b>	<b>24.430.503</b>	<b>27.611.099</b>

### 11 PASSIVO A DESCOBERTO

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

Contas	2022	2021
Patrimônio social	(1.350.395)	(1.216.046)
Déficit/Superávit do exercício	(61.041)	(134.349)
<b>Total</b>	<b>(1.411.435)</b>	<b>(1.350.395)</b>

### 12. 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	2022	2021
Reclamações trabalhistas	3.100	62.825
<b>Total contingências</b>	<b>3.100</b>	<b>62.825</b>

A AFIP CAC Guarulhos 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.

### 13. RECURSOS

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

### 14. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS USUFRUÍDAS

Em atendimento ao parágrafo 1º do artigo 14º da Lei complementar n.º 187, de 16/12/2021, são demonstradas a seguir, os valores relativos a isenções previdenciárias, como se devido fosse, gozadas durante o período:

Descrição	2022	2021
Ordenados e salários	5.396.733	4.909.540
Percentual de contribuição devida (*)	26,80%	26,80%
<b>Total devido caso a entidade não gozasse de isenção</b>	<b>1.446.324</b>	<b>1.315.757</b>

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

### 15. 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	2022	2021
Janeiro	1.867.276	2.457.624
Fevereiro	1.693.343	2.221.066
Março	1.789.199	3.357.260
Abril	1.863.576	2.152.733
Maio	2.226.411	2.186.528
Junho	2.094.325	2.249.045
Julho	2.043.653	2.059.470
Agosto	2.259.058	2.265.732
Setembro	2.250.794	2.182.260
Outubro	2.244.014	2.085.702
Novembro	1.966.032	2.172.895
Dezembro	2.050.717	2.428.547
<b>Totais</b>	<b>24.348.399</b>	<b>27.829.146</b>

**16. CUSTO E DESPESAS OPERACIONAIS - Pessoal e encargos**

Descrição	2022	2021
Salários e ordenados	4.431.793	4.131.971
Férias, 13º salário e encargos sociais	1.364.343	1.045.884
Benefícios a funcionários	879.041	784.006
Encargos sociais	546.302	452.062
Verbas indenizatórias	38.951	36.018
<b>Totais</b>	<b>7.260.430</b>	<b>6.449.941</b>

**17. CUSTO E DESPESAS OPERACIONAIS – Medicamentos e materiais**

Descrição	2022	2021
Materiais para laboratório	4.522.490	5.914.757
Material de paciente	6.818	5.879
Material de expediente	100.551	79.218
Equipamentos de proteção	3.987	1.121
Material de manutenção e conservação	13.620	8.356
Materiais para laboratório - COVID 19	29.308	195.653
Outros	98.300	122.292
<b>Totais</b>	<b>4.775.074</b>	<b>6.327.275</b>