

**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 2023 e de 2022**

Conteúdo:	Páginas:
Relatório dos Auditores Independentes	1
Balanço 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 2023 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 2023, 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.

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 2024.

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

[Assinatura]
RENE CECCACCI
Contador
CRC-1SP141697/O-7
CNAI N° 3580

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

		31/12/23		31/12/22		N.E.		31/12/23		31/12/22	
ATIVO		N.E.		31/12/22		PASSIVO		N.E.		31/12/23	
Circulante		7.137.857		5.130.583		Circulante		6.769.207		6.538.918	
Caixa e equivalente de caixa	04	1.272.540	145.819	Fornecedores				866.065		693.520	
Valores a receber	05	4.532.432	4.016.749	Obrigações tributárias	07b			70.329		67.559	
Adiantamentos		49.541	49.447	Obrigações trabalhistas	08			298.893		279.417	
Estoques	06	841.368	881.450	Obrigações sociais	07a			145.231		106.957	
Despesas antecipadas		41.976	37.118	Provisões trabalhistas				719.184		694.716	
						Outras contas a pagar		17.159		17.102	
						Verbas a aplicar		3.741.297		3.741.297	
						Partes relacionadas	09	911.049		936.350	
Não Circulante						Não Circulante					
Exigível a Longo Prazo						Exigível a Longo Prazo					
Provisão p/contingências	12					Provisão p/contingências					
Patrimônio Líquido	11					Patrimônio Líquido					
TOTAL DO ATIVO		7.137.857	5.130.583	TOTAL DO PASSIVO				7.137.857	5.130.583		

Ilctivado por parte da gerência, estas demonstrações contábeis

Sérgio Túlio
 Presidente

Nelson Franco de Azevedo Júnior
 CONTADOR
 CT CRC 13P241403/O-2

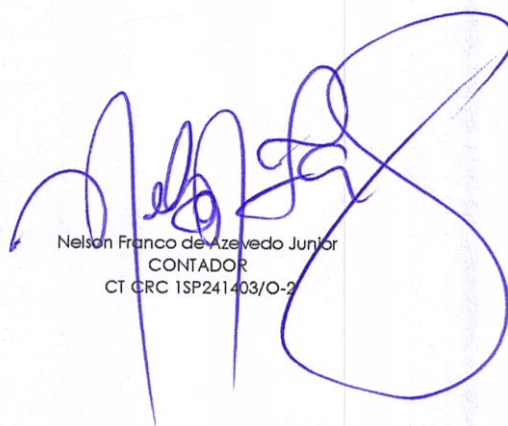
ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CAC GUARULHOS
CNPJ/MF: 47.673.793/0145-57
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO PERÍODO

Em reais

N.E.	31/12/23	31/12/22
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	31.285.449	26.644.133
Receitas de atividades assistenciais	31.270.322	26.620.616
Receitas operacionais	29.396.450	24.348.399
Receitas de prestação de Serviços	15 29.396.450	24.348.399
Outras Receitas operacionais	1.873.872	2.272.216
Outros	311.228	825.892
Receitas com isenções usufruídas	14 1.562.644	1.446.324
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias	15.127	23.517
Receitas financeiras	15.127	23.517
DESPESAS OPERACIONAIS	29.505.365	26.705.173
Despesas com atividades assistenciais	29.494.634	26.694.038
Despesas com pessoal	16 8.049.242	7.260.430
Despesas administrativas e gerais	14.224.897	13.157.566
Serviços prestados por terceiros	31.859	36.517
Medicamentos e materiais	17 5.611.628	4.775.074
Impostos e taxas	14.364	18.127
Despesas com isenções usufruídas	1.562.644	1.446.324
Outras Despesas operacionais	10.730	11.135
Despesas financeiras	10.730	11.135
SUPERÁVIT DO PERÍODO	1.780.085	(61.041)

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 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em reais

Patrimônio social

No início do exercício

Ajuste de exercícios anteriores

Déficit/Superavit do exercício

No final do exercício

31/12/23	31/12/22
(1.411.435)	(1.350.395)
-	
1.780.085	(61.041)
368.649	(1.411.435)

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>2.023</u>	<u>2.022</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/(déficit líquido)	1.780.085	(61.041)
Itens que não afetam o caixa:		
Depreciação	-	-
Ajuste de exercícios anteriores	-	-
Variações nos Ativos e Passivos		
Diminuição/aumento valores a receber	(915.683)	82.104
Diminuição/aumento de estoques	40.082	151.215
Aumento/diminuição em fornecedores	170.545	26.009
Aumento/diminuição em impostos	2.770	11.668
Diminuição/aumento em salários e encargos	57.750	1.534
Diminuição/aumento despesas antecipadas	(4.857)	(1.983)
Diminuição/aumento verbas a aplicar	-	-
Aumento/diminuição outros débitos/créditos	(94)	(23.240)
Aumento/diminuição partes relacionadas	(25.301)	(985.180)
Aumento/diminuição provisões e contas a pagar	21.425	(40.365)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	1.126.721	(839.277)
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>1.126.721</u>	 <u>(839.277)</u>
Saldo de caixa e equivalente de caixa início do período	145.819	985.095
Saldo de caixa e equivalente de caixa final do período	<u>1.272.540</u>	<u>145.819</u>
 Variação de caixa e equivalente de caixa	 <u>1.126.721</u>	 <u>(839.277)</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sérgio Iufik
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 2023 e 2022
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 quantidades de exames:

Mês	Quantidade Contratada	Valor Contratado	Quantidade Realizada	Valor Realizado
Janeiro	480.00	R\$ 2.391.682,00	434.255	R\$ 2.110.518,00
Fevereiro	480.00	R\$ 2.391.682,00	440.224	R\$ 2.169.521,24
Março	480.00	R\$ 2.391.682,00	561.725	R\$ 2.873.164,99
Abril	480.00	R\$ 2.391.682,00	510.720	R\$ 2.513.220,72
Maiο	480.00	R\$ 2.391.682,00	567.468	R\$ 2.813.453,48
Junho	480.00	R\$ 2.391.682,00	484.050	R\$ 2.406.225,39
Julho	480.00	R\$ 2.391.682,00	483.614	R\$ 2.408.568,25
Agosto	480.00	R\$ 2.391.682,00	510.419	R\$ 2.596.355,25
Setembro	480.00	R\$ 2.391.682,00	470.308	R\$ 2.383.174,85
Outubro	480.00	R\$ 2.391.682,00	468.385	R\$ 2.384.802,87
Novembro	480.00	R\$ 2.391.682,00	453.607	R\$ 2.269.516,28
Dezembro	480.00	R\$ 2.391.682,00	493.646	R\$ 2.467.928,46
TOTAL	5.760.000	R\$ 28.700.184,00	5.878.421	R\$ 29.396.449,78

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 29 de janeiro 2024.

- 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	2.023	2.022
Caixa	675	730
Aplicações financeiras	1.271.865	145.089
Total	1.272.540	145.819

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, Termo Aditivo nº 01-07/2023 e Termo Aditivo nº02-08/2023 firmado com a Município de Guarulhos:-

Descrição	2.023	2.022
Verba de custeio	4.932.432	4.016.749
Total	4.932.432	4.016.749

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	2.023	2.022
Materiais p/Laboratórios Nacional	427.803	434.657
Materiais de Limpeza e Higiene	8.326	11.192
Materiais de escritório	24.107	56.296
Equipamento proteção e uniformes	9.052	73.238
Materiais de Copa e Cozinha	944	2.444
Suprimento de informática	2565	3762
Medicamentos	8877	5088
Materiais diversos	22.735	29.588
Materiais para laboratório – coleta	336.958	265.186
Total	841.368	881.450

7. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

(a) Obrigações Sociais

Descrição	2.023	2.022
INSS a recolher	82.769	43.931
FGTS a pagar	62.462	63.026
Total	145.231	106.957

(b) Obrigações tributárias

Descrição	2.023	2.022
IRRF retido de terceiros	4.467	2.857
IRRF s/folha de pagamento	63.588	62.259
Contribuição assistencial a recolher	407	265
ISS retido de terceiros	168	36
INSS retido fonte a recolher	-	31
Contribuição retida a recolher	1.698	2.110
Total	70.329	67.559

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	2.023	2.022
Salários a pagar	298.893	278.924
Pensão alimentícia	-	493
Total	298.893	279.417

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	2023	2022
Janeiro	896.518	976.352
Fevereiro	959.444	698.094
Março	1.032.116	687.163
Abril	867.364	758.941
Maio	968.781	864.541
Junho	911.571	902.209
Julho	875.123	822.001
Agosto	1.011.030	939.814
Setembro	848.717	987.979
Outubro	993.070	862.739
Novembro	929.641	934.092
Dezembro	910.918	936.350
Total	11.204.292	10.370.275

Os principais saldos de passivos em 31 de dezembro de 2023, 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	2023	2022
Exames realizados a pagar	910.918	936.350
Empréstimos – AFIP	131	-
Total	911.049	936.350

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 2023	Contrato de Gestão de 2022
Janeiro	1.966.032	2.172.895
Fevereiro	2.050.717	1.925.959
Março	2.110.518	1.867.276
Abril	2.169.521	1.693.343
Maio	2.873.165	1.789.199
Junho	2.513.221	1.863.576
Julho	2.813.453	2.226.411
Agosto	2.406.225	2.094.325
Setembro	2.408.568	2.043.653
Outubro	2.596.355	2.259.058
Novembro	2.383.175	2.250.794
Dezembro	2.189.816	2.244.014
Total Recebido	28.480.767	24.430.503

11 PATRIMONIO LÍQUIDO

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

Contas	2023	2022
Patrimônio social	(1.411.435)	(1.350.395)
Déficit/Superávit do exercício	1.780.085	(61.041)
Total	368.649	(1.411.435)

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	2023	2022
Reclamações trabalhistas	-	3.100
Total contingências	-	3.100

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	2023	2022
Ordenados e salários	5.830.762	5.396.733
Percentual de contribuição divida (*)	26,80%	26,80%
Total devido caso a entidade não gozasse de isenção	1.562.644	1.446.324

(*) 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 reconhecidas as receitas conforme demonstramos:

Mês	2023	2022
Janeiro	2.110.518	1.867.276
Fevereiro	2.169.521	1.693.343
Março	2.873.165	1.789.199
Abril	2.513.221	1.863.576
Maio	2.813.453	2.226.411
Junho	2.406.225	2.094.325
Julho	2.408.568	2.043.653
Agosto	2.596.355	2.259.058
Setembro	2.383.175	2.250.794
Outubro	2.384.803	2.244.014
Novembro	2.269.516	1.966.032
Dezembro	2.467.928	2.050.717
Totais	29.396.450	24.348.399

16. CUSTO E DESPESAS OPERACIONAIS - Pessoal e encargos

Descrição	2023	2022
Salários e ordenados	4.770.594	4.431.793
Férias, 13º salário e encargos sociais	1.368.355	1.364.343
Benefícios a funcionários	1.213.101	879.041
Encargos sociais	631.186	546.302
Verbas indenizatórias	66.005	38.951
Totais	8.049.242	7.260.430

17. CUSTO E DESPESAS OPERACIONAIS – Medicamentos e materiais

Descrição	2023	2022
Materiais para laboratório	5.300.143	4.522.490
Material de paciente	16.883	6.818
Material de expediente	109.791	100.551
Equipamentos de proteção	8.905	3.987
Material de manutenção e conservação	8.798	13.620
Materiais para laboratório - COVID 19	6.548	29.308
Outros	160.560	98.300
Totais	5.611.628	4.775.074