

**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 2024 e de 2023**

Conteúdo:	Páginas:
Relatório dos Auditores Independentes	1
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	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 2024 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 2024, 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.

Cokinos Auditores



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, 12 de fevereiro de 2025.

COKINOS & ASSOCIADOS
Auditores Independentes S/S
CRC-2SP 15.753/O-0
Registro CVM n.º 000702-1

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

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

CNPJ/MF: 47.673.793/0145-57

BALANÇO PATRIMONIAL

Em reais

ATIVO	N.E	31/12/24	31/12/23	PASSIVO	N.E	31/12/24	31/12/23
Circulante		14.495.940	7.137.857	Circulante		11.761.560	6.769.207
Caixa e equivalente de caixa	04	6.008.373	1.272.540	Fornecedores		656.907	866.065
Valores a receber	05	7.682.324	4.932.432	Obrigações tributárias	07b	83.079	70.329
Adiantamentos		-	49.541	Obrigações trabalhistas	08	331.174	298.893
Estoque	06	756.594	841.368	Obrigações sociais	07a	112.209	145.231
Despesas antecipadas		48.649	41.976	Provisões trabalhistas		785.601	719.184
				Outras contas a pagar		8.593	17.159
				Verbas a aplicar		8.645.407	3.741.297
				Partes relacionadas	09	1.138.590	911.049
Não Circulante		-	-	Não Circulante		-	-
Imobilizado		-	-	Exigível a Longo Prazo		-	-
				Empréstimos e financiamentos		-	-
				Provisão p/contingências	12	-	-
				Patrimônio Líquido	11	2.734.381	368.649
TOTAL DO ATIVO		14.495.940	7.137.857	TOTAL DO PASSIVO		14.495.940	7.137.857

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sérgio Tufik
 Presidente

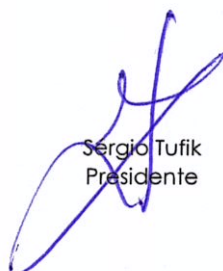
Nelson Franco de Azevedo Junior
 CONTADOR
 CT CRC 1SP241403/O-2

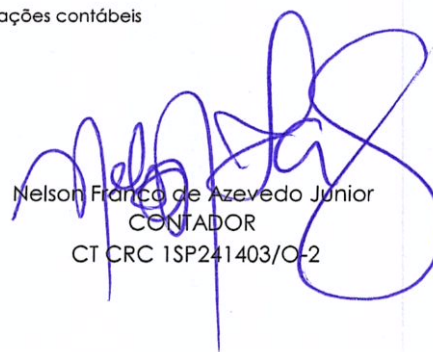
**ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
 ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CAC GUARULHOS
 CNPJ/MF: 47.673.793/0145-57
 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO PERÍODO**

Em reais

N.E.	31/12/24	31/12/23
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	35.573.596	31.285.449
Receitas de atividades assistenciais	35.512.663	31.270.717
Receitas operacionais	33.500.988	29.396.450
Receitas de prestação de Serviços	15 33.453.634	29.396.450
Glosas	-	-
Reversão de Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-
Subvenções governamentais	47.354	-
Outras Receitas operacionais	2.011.676	1.874.268
Outros	306.188	311.623
Doativos	-	-
Doações materiais	-	-
Receitas com isenções usufruídas	14 1.705.487	1.562.644
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias	60.932	14.732
Receitas financeiras	60.932	14.732
DESPESAS OPERACIONAIS	33.207.864	29.505.365
Despesas com atividades assistenciais	33.196.418	29.494.634
Despesas com pessoal	16 8.840.234	8.049.242
Despesas administrativas e gerais	18 16.022.449	14.224.897
Serviços prestados por terceiros	50.084	31.859
Medicamentos e materiais	17 6.562.226	5.611.628
Impostos e taxas	15.937	14.364
Despesas com depreciação	-	-
Despesas com isenções usufruídas	14 1.705.487	1.562.644
Outras Despesas operacionais	11.447	10.730
Despesas financeiras	11.447	10.730
Despesas patrimoniais	-	-
SUPERÁVIT DO PERÍODO	2.365.731	1.780.085

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis


 Sergio 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/Superávit do exercício

No final do exercício

	<u>31/12/24</u>	<u>31/12/23</u>
	368.649	(1.411.435)
	-	
	<u>2.365.731</u>	<u>1.780.085</u>
	<u>2.734.381</u>	<u>368.649</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>2.024</u>	<u>2.023</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/déficit líquido	2.365.731	1.780.085
Itens que não afetam o caixa:		
Depreciação	-	-
Ajuste de exercícios anteriores	-	-
Variações nos Ativos e Passivos		
Diminuição/aumento valores a receber	(2.749.893)	(915.683)
Diminuição/aumento de estoques	84.774	40.082
Aumento/diminuição em fornecedores	(209.159)	170.545
Aumento/diminuição em impostos	12.751	2.770
Diminuição/aumento em salários e encargos	(742)	57.750
Diminuição/aumento despesas antecipadas	(6.673)	(4.857)
Diminuição/aumento verbas a aplicar	4.904.110	-
Aumento/diminuição outros débitos/créditos	49.541	(94)
Aumento/diminuição partes relacionadas	227.541	(25.301)
Aumento/diminuição provisões e contas a pagar	57.851	21.425
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	4.735.834	1.126.721
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>4.735.834</u>	<u>1.126.721</u>
Saldo de caixa e equivalente de caixa início do período	1.272.540	145.819
Saldo de caixa e equivalente de caixa final do período	<u>6.008.373</u>	<u>1.272.540</u>
Variação de caixa e equivalente de caixa	<u>4.735.834</u>	<u>1.126.721</u>

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 2024 e 2023
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	480.000	R\$ 2.391.682,00	516.296	R\$ 2.561.200,50
Fevereiro	480.000	R\$ 2.391.682,00	563.922	R\$ 2.723.219,77
Março	480.000	R\$ 2.391.682,00	690.561	R\$ 3.299.460,99
Abril	480.000	R\$ 2.391.682,00	697.886	R\$ 3.292.980,07
Maio	480.000	R\$ 2.391.682,00	681.114	R\$ 3.257.299,62
Junho	480.000	R\$ 2.391.682,00	541.205	R\$ 2.701.256,31
Julho	480.000	R\$ 2.391.682,00	549.131	R\$ 2.882.803,75
Agosto	480.000	R\$ 2.391.682,00	627.150	R\$ 3.332.257,49
Setembro	480.000	R\$ 2.391.682,00	574.939	R\$ 2.999.654,91
Outubro	480.000	R\$ 2.391.682,00	541.993	R\$ 2.966.426,49
Novembro	480.000	R\$ 2.391.682,00	365.947	R\$ 1.926.277,44
Dezembro	666.335	R\$ 3.613.880,32	467.255	R\$ 2.789.620,27
TOTAL	5.946.335	R\$ 29.922.382,32	6.817.399	R\$ 34.732.457,61

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, a NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais), que trata da contabilização e divulgação de subvenção governamental, 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 07 de fevereiro de 2025.

- 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	2.024	2.023
Caixa	686	675
Bancos conta movimento	3.613.880	-
Aplicações financeiras	2.393.806	1.271.865
Total	6.008.373	1.272.540

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 e Contrato de gestão nº 1322/2024 FMS PA nº 44589/2021-SS firmado com a Município de Guarulhos:-

Descrição	2.024	2.023
Verba de custeio	7.682.324	4.932.432
Total	7.682.324	4.932.432

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	2.024	2.023
Materiais p/Laboratórios Nacional	398.940	427.803
Materiais de Limpeza e Higiene	7.962	8.326
Materiais de escritório	32.531	24.107
Equipamento proteção e uniformes	3.256	9.052
Materiais de Copa e Cozinha	1.164	944
Suprimento de informática	3.651	2.565
Medicamentos	3.948	8.877
Materiais diversos	47.213	22.735
Materiais para laboratório – coleta	257.929	336.958
Total	756.594	841.368

7. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

(a) Obrigações Sociais

Descrição	2.024	2.023
INSS a recolher	46.421	82.769
FGTS a pagar	65.788	62.462
Total	112.209	145.231

(b) Obrigações tributárias

Descrição	2.024	2.023
PIS s/Folha de pagamento	-	-
IRRF retido de terceiros	4.730	4.467
IRRF s/folha de pagamento	75.863	63.588
IPTU a recolher	-	-
Contribuição assistencial a recolher	288	407
ISS retido de terceiros	170	168
INSS retido fonte a recolher	-	-
Contribuição retida a recolher	2.029	1.698
Total	83.079	70.329

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	2.024	2.023
Salários a pagar	331.174	298.893
Pensão alimentícia	-	-
Quitação a pagar	-	-
Total	331.174	298.893

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	2024	2023
Janeiro	1.066.857	896.518
Fevereiro	1.051.283	959.444
Março	1.157.218	1.032.116
Abril	1.110.578	867.364
Maio	1.085.696	968.781
Junho	1.073.161	911.571
Julho	1.134.111	875.123
Agosto	1.202.765	1.011.030
Setembro	1.162.758	848.717
Outubro	895.917	993.070
Novembro	737.675	929.641
Dezembro	1.028.390	910.918
Total	12.706.409	11.204.292

Os principais saldos de passivos em 31 de dezembro de 2024, 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	2024	2023
Exames realizados a pagar	1.028.390	910.918
Empréstimos – AFIP	110.200	131
Total	1.138.590	911.049

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 2024	Contrato de Gestão de 2023
Janeiro	2.286.910	1.966.032
Fevereiro	2.473.628	2.050.717
Março	2.561.201	2.110.518
Abril	2.723.220	2.169.521
Maio	3.299.461	2.873.165
Junho	3.482.267	2.513.221
Julho	3.257.299	2.813.453
Agosto	1.464.245	2.406.225
Setembro	2.678.413	2.408.568
Outubro	3.107.531	2.596.355
Novembro	1.668.708	2.383.175
Dezembro	1.499.827	2.189.816
Total Recebido	30.502.711	28.480.767

11. PATRIMONIO LÍQUIDO

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

Contas	2024	2023
Patrimônio social	368.649	(1.411.435)
Déficit/Superávit do exercício	2.365.731	1.780.085
Total	2.734.381	368.649

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

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	2024	2023
Ordenados e salários	6.363.759	5.830.762
Percentual de contribuição devida (*)	26,80%	26,80%
Total devido caso a entidade não gozasse de isenção	1.705.487	1.562.644

(*) 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	2024	2023
Janeiro	2.561.200	2.110.518
Fevereiro	2.723.220	2.169.521
Março	3.299.461	2.873.165
Abril	3.292.980	2.513.221
Maio	3.257.300	2.813.453
Junho	2.701.256	2.406.225
Julho	2.882.804	2.408.568
Agosto	3.332.257	2.596.355
Setembro	2.999.655	2.383.175
Outubro	-	2.384.803
Novembro	-	2.269.516
Dezembro	6.403.501	2.467.928
Totais	33.453.634	29.396.450

16. CUSTO E DESPESAS OPERACIONAIS - Pessoal e encargos

Descrição	2024	2023
Salários e ordenados	5.368.799	4.770.594
Férias, 13º salário e encargos sociais	1.507.617	1.368.355
Benefícios a funcionários	1.371.047	1.213.101
Encargos sociais	570.112	631.186
Verbas indenizatórias	22.660	66.005
Totais	8.840.234	8.049.242

17. CUSTO E DESPESAS OPERACIONAIS – Medicamentos e materiais

Descrição	2024	2023
Materiais para laboratório	6.336.819	5.300.143
Material de paciente	17.933	16.883
Material de expediente	117.092	109.791
Equipamentos de proteção	4.365	8.905
Material de manutenção e conservação	12.929	8.798
Materiais para laboratório - COVID 19	2.308	6.548
Outros	70.779	160.560
Totais	6.562.226	5.611.628

18. CUSTO E DESPESAS OPERACIONAIS – Despesas administrativa

Descrição	2024	2023
Aluguéis e Condomínios	163.921	180.316
Desp C/Serviço E Manut Equip Informática	437.722	447.703
Locações Maquinas/Equipamentos/Diversas	151.399	62.985
Serv Reforma Geral/Manut Conservação Predial	9.811	8.274
Serv Manut/Calibra/Controle qualid-Maq Equip	187.170	322.976
Desp Limpeza/Coleta Resíduo/Incineração	14.415	25.331
Locação De Veiculos	182.880	182.880
Bens De Nat Permanente	35.356	52.851
Internet/Tv A Cabo	54.328	64.537
Energia Elétrica	29.950	24.373
Água Esgoto	13.403	11.558
Aluguel De Equiptos De Informática	41.534	40.648
Instrução/Bolsa Estudo/Estágio/Treinamento	6.111	2.063
Desp C/Licença E Aplicativos Informática	120.342	98.163
Desp Com Armazenagem Logística Distribui	574.535	508.505
Despesa Com Sentenças Judiciais	14.172	-
Desp Comb e Lubrificantes	213.816	148.295
Desp Armazena/Transporte/Logist/Rastream	922.307	824.622
Desp C/Exames Cac Guarulhos Nto Central	12.834.898	11.204.292
Outras despesas	14.378	14.525
Total	16.022.449	14.224.897