

ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA

CNPJ/MF: 47.673.793/0001-73

Demonstrações contábeis consolidadas
findo em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo:

Relatório dos Auditores Independentes	4
Balanços Patrimoniais Consolidado	5
Demonstrações do Resultado Consolidado	6
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Consolidado	7
Demonstrações do Fluxo de Caixa Consolidado	8
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas	9

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

**À Diretoria e Associados da
AFIP - Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa
São Paulo, SP**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas AFIP – Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa, identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Opinião sobre as demonstrações contábeis individuais

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da AFIP - Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa 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, aplicáveis às Entidades sem Finalidades de Lucros (ITG 2002).

Opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir, intitulada “Base para opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis consolidadas”, as demonstrações contábeis consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada da AFIP - Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa - em 31 de dezembro de 2023, o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às Entidades sem Finalidades de Lucros (ITG 2002).

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis consolidadas

A AFIP - Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa conforme mencionado na nota explicativa nº 02, possui 51% de participação na controlada Santa Paula Medicina Laboratorial S/A., a qual não foi auditada por nós e nem outros auditores independentes. Como consequência, não foi possível obtermos evidências de auditoria apropriada e suficiente quanto à adequação da consolidação dessas demonstrações contábeis, nem mensuramos os efeitos que eventualmente poderiam afetar o resultado e o valor do Patrimônio Líquido da AFIP -

Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa, decorrente de possíveis ajustes que poderiam advir caso as demonstrações contábeis da investida fossem auditadas por auditores independentes.

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 Individuais e Consolidadas". Somos independentes em relação à Entidade e sua controlada, 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 não modificada sobre as demonstrações contábeis individuais e com ressalva sobre as demonstrações contábeis consolidadas.

Ênfase

Partes Relacionadas

Em decorrência dos assuntos mencionados nas notas explicativas nº 12, enfatizamos que a entidade possui transações com partes relacionadas. Essas transações poderiam determinar resultados financeiros diferentes para a entidade, se realizadas com partes não relacionadas.

Processos Judiciais e Administrativo

Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 15 no tocante a incerteza relacionada com o desfecho dos processos administrativos junto a Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo/Fazenda Pública do Estado de São Paulo e Prefeitura do Município de São Paulo, no montante de R\$ 259.966mil, que os assessores jurídicos classificam como perda possível e de acordo com a NBC TG 25 (R1) nenhuma provisão é requerida. As demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 não incluem nenhum ajuste relativo a essa possível perda/desembolso dessa contingência. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis individuais e consolidadas e o relatório do auditor

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração, porém em razão da entidade não estar obrigada a publicar este relatório, este relatório não é elaborado e consequentemente, não acompanha as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas, 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 e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis Individuais e Consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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:

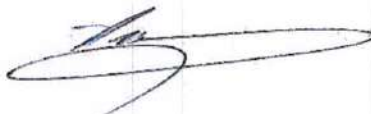
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente 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 e sua controlada;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos 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 individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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, 30 de abril de 2024.

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
CNAI Nº 3580



ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
CNPJ/MF: 47.673.793/0001-73
BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Valores expressos em Real)

ATIVO					PASSIVO				
	N.E.	2.023	Controladora 2.022	Consolidada 2.022		N.E.	2.023	Controladora 2.022	Consolidada 2.022
Circulante					Circulante				
Caixa e equivalente de caixa	04	20.203.854	44.390.221	23.049.738	51.895.543	Empréstimos e financiamentos	13	109.643	184.143
Valores a receber	05	136.132.571	117.145.586	142.096.568	124.789.109	Fornecedores		39.364.909	36.287.995
Valores a receber - convênios		14.793.922	13.028.168	14.793.922	13.028.168	Partes relacionadas	12	5.880.743	7.274.254
Estoques	08	33.627.789	30.583.849	33.627.789	30.583.849	Obrigações tributárias	17	2.368.190	2.287.596
Partes relacionadas	12	3.764.562	2.093.819	3.297.619	608.738	Obrigações trabalhistas	16	8.108.628	7.699.719
Adiantamentos	06	2.428.948	1.024.497	2.445.119	1.038.978	Obrigações sociais	18	2.798.113	2.493.983
Despesas antecipadas		1.355.095	1.506.488	1.355.095	1.513.427	Provisões trabalhistas		17.439.203	16.148.044
Outros créditos	07	4.029.397	1.545.723	7.375.405	2.522.101	Recebimento antecipado		4.418.674	6.209.564
Impostos a recuperar		-	-	12.542	-	Outras contas a pagar		264.040	298.760
Total do Ativo Circulante		216.336.139	211.318.351	228.053.797	225.979.914	Subvenções a realizar	19	4.666.350	3.847.279
						Dividendos a pagar		-	7.898
						Total do Passivo Circulante		85.418.492	82.731.336
								85.965.848	82.058.667
Não Circulante					Não Circulante				
Investimentos em controladas	09	5.850.949	8.093.321	-	-	Empréstimos e financiamentos		109.643	123.393
Imobilizado	10	283.378.062	271.818.894	285.537.867	273.947.050	Provisão p/contingências	15	3.875.111	4.999.182
Depreciação Acumulada		(119.240.269)	(110.479.785)	(120.596.556)	(111.583.392)	Obrigações tributárias		-	456.133
Intangível	10	9.406.498	8.814.661	9.406.498	8.814.661	Parcelamentos		-	45.246
Amortização Acumulada		(5.047.672)	(5.238.198)	(5.047.672)	(5.238.198)				
Total do Ativo não Circulante		174.347.568	173.008.892	169.300.137	165.940.120	Total do Passivo Não Circulante		3.875.111	5.108.824
								4.376.490	5.598.377
					Patrimônio Líquido				
					Patrimônio Social	258.948.451	224.898.454	258.948.451	224.898.454
					Superávit acumulado	6.978.845	34.049.997	6.978.845	34.049.997
					Ajustes de avaliação patrimonial	31.753.976	33.829.800	31.753.976	33.829.800
					Reserva de giro reflexa	3.708.831	3.708.831	3.708.831	3.708.831
					Total do Patrimônio de controladores	301.390.103	296.487.082	301.390.103	296.487.082
					Participação dos acionista não controladores	-	-	5.621.472	7.775.907
					Total do Patrimônio líquido	301.390.103	296.487.082	307.011.576	304.262.989
TOTAL DO ATIVO		390.683.707	384.327.243	397.353.934	391.920.034	TOTAL DO PASSIVO+ PATRIMÔNIO LÍQUIDO	390.683.707	384.327.243	397.353.934
								391.920.034	

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sérgio Jullik
Presidente

Nelson Francisco de Aguiar Junior
CONTADOR
C/CRC 1SP241803/O-2



ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
CNPJ/MF: 47.673.793/0001-73
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Valores expressos em reais)

NE	Controladora		Consolidado	
	2.023	2.022	2.023	2.022
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	651.611.980	662.429.908	659.049.141	673.331.798
Receitas de atividades assistenciais	588.226.283	587.164.303	594.992.639	599.823.552
Receitas de Prestação de Serviços	85.594.363	135.274.205	92.360.720	147.933.454
Receitas de Convenios - SUS	314.214.371	283.949.529	314.214.371	283.949.529
Receitas de Convenios -CEAC Norte	71.819.991	63.336.034	71.819.991	63.336.034
Receitas de Convenios -CEAC Sul	51.327.222	49.331.830	51.327.222	49.331.830
Receitas de Convenios -CAC - Guarulhos	29.396.450	24.348.399	29.396.450	24.348.399
Receitas de Transações Intercompany	34.451.742	34.017.002	34.451.742	34.017.002
Reversão Provisão para crédito de liquidação duvidosa	14.571.020	12.139.814	14.571.020	12.139.814
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(13.086.416)	(14.571.020)	(13.086.416)	(14.571.020)
Glosas	(62.460)	(661.490)	(62.460)	(661.490)
Outras Receitas operacionais	59.354.631	55.260.376	59.354.631	55.260.376
Reversão de outras provisões	2.790.786	6.342.679	2.790.786	6.342.679
Receitas com cursos e treinamentos	2.314.259	1.987.229	2.314.259	1.987.229
Outras	4.204.120	4.451.926	4.204.120	4.451.926
Bonificações Diversas	472.218	867.309	472.218	867.309
Receitas subvenção	8.743.356	-	8.743.356	-
Receitas subvenção - Investimento	113.566	-	113.566	-
Receitas Com Isenções Usufruidas	14 40.716.325	41.611.233	40.716.325	41.611.233
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias	4.031.067	20.005.229	4.701.871	18.247.870
Receita de equivalência patrimonial	-	2.541.256	-	-
Receitas Financeiras	4.031.067	17.463.973	4.701.871	18.247.870
DESPESAS OPERACIONAIS	646.708.958	630.455.734	653.759.533	638.194.049
Despesas com atividades assistenciais	644.124.484	629.141.673	646.981.758	631.846.046
Despesas com pessoal	214.591.515	216.538.105	215.323.322	217.228.444
Despesas administrativas e gerais	162.403.136	147.004.615	164.256.982	148.731.024
Despesas de transações Intercompany	34.451.742	34.017.002	34.451.742	34.017.002
Serviços prestados por terceiros	10.823.409	10.237.291	10.823.409	10.237.291
Medicamentos e Materiais	164.369.079	165.067.636	164.369.079	165.067.636
Impostos e taxas	1.512.519	1.641.800	1.531.460	1.658.257
Despesas com Depreciação e amortização	12.833.515	10.968.957	13.086.195	11.240.125
Provisão para contingências	2.423.243	2.055.034	2.423.243	2.055.034
Despesas com Isenções Usufruidas	14 40.716.325	41.611.233	40.716.325	41.611.233
Outras Despesas operacionais	2.584.474	1.314.061	6.777.775	6.348.003
Despesas financeiras	2.255.375	1.207.937	2.360.982	1.363.289
Despesas de equivalência patrimonial	202.371	-	-	-
Outras despesas/receitas operacionais	126.728	106.124	4.416.793	4.984.714
Resultado antes dos impostos sobre o Lucro, Imposto de Renda e Contribuição Social	4.903.022	31.974.174	5.289.608	35.137.749
Imposto de renda e contribuição social	-	-	581.021	721.985
Resultado antes da Participação dos Minoritários	4.903.022	31.974.174	4.708.587	34.415.764
Lucro atribuído aos sócios não controladores	-	-	194.435	(2.441.590)
Resultado Líquido do Exercício	4.903.022	31.974.174	4.903.022	31.974.174

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sérgio Turk
Presidente

Nelson Franco de Azevedo Júnior
CONTADOR
C/CRC 1SP/11403/O-2



ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA

CNPJ/MF: 47.673.793/0001-73

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Valores expressos em reais)

	Patrimônio	Ajuste avaliação	Reserva de ágio	Superávit	Participação não controladores	Total
	Social	Patrimonial	reflexa	Acumulado		
Saldos em 31 de dezembro de 2021	117.298.662	35.905.623	3.708.831	111.963.079	- 4.363.288	264.512.907
Amortização ajuste avaliação patrimonial	-	(2.075.823)	-	2.075.823	-	-
Superávit do exercício	-	-	-	34.415.764	(2.441.590)	31.974.174
Saldos em 31 de dezembro de 2022	117.298.662	33.829.799	3.708.831	148.454.667	(6.804.878)	296.487.081
Amortização ajuste avaliação patrimonial	-	(2.075.823)	-	2.075.823	-	-
superávit do exercício	-	-	-	4.708.587	194.435	4.903.022
Saldos em 31 de dezembro de 2023	117.298.662	31.753.976	3.708.831	155.239.077	(6.610.443)	301.390.103

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sérgio Turk
Presidente

Nelson Franco de Azevedo Junior
CONTADOR
CTCRC ISP241403/O-2



ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
CNPJ/MF: 47.673.793/0001-73
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE
(Valores expressos em reais)

	2.023	Controladora 2022	2.023	Consolidado 2022
FLUXO DE CAIXA ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Superavit/Deficit Líquido	4.903.022	31.974.174	4.708.587	34.415.765
Itens que não afetam o caixa:				
Resultado equivalência patrimonial	202.371	(2.541.256)	-	-
Depreciação	12.937.264	10.968.957	13.189.944	11.240.125
	18.042.658	40.401.875	17.898.531	45.655.890
Variações nos Ativos e Passivos				
Diminuição/Aumento Valores a Receber	(23.228.978)	(1.309.420)	(19.073.213)	(2.736.391)
Diminuição/Aumento Partes relacionadas	(588.016)	4.529.352	(1.840.083)	5.457.294
Diminuição/Aumento de Estoques	(3.043.940)	(2.483.984)	(3.043.940)	(2.482.582)
Diminuição/Aumento de Despesas Antecipadas	151.393	(47.608)	158.332	(44.423)
Aumento/Diminuição em Fornecedores	3.076.915	(11.648.349)	3.072.560	(12.161.471)
Aumento/Diminuição em Impostos	80.593	272.061	39.036	370.301
Diminuição/Aumento em Salários e Encargos	2.004.199	(160.628)	760.883	162.348
Aumento/Diminuição Outros Débitos/Créditos	(3.922.846)	(648.097)	(9.001.139)	3.696.386
Aumento/Diminuição Subvenções a Realizar	819.070	105.983	819.070	105.983
Aumento/Diminuição Provisões e Contas a Pagar	(2.914.960)	5.526.380	170.761	(297.756)
	(9.523.912)	34.537.565	(10.039.201)	37.725.578
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	(9.523.912)	34.537.565	(10.039.201)	37.725.578
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(14.478.311)	(1.693.501)	(16.549.959)	(2.940.220)
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	(71.108.917)	(19.853.861)	(71.140.565)	(19.859.969)
Vendas de bens no imobilizado ao custo	56.408.081	5.202.423	56.408.081	5.202.423
Aquisições de bens no intangível ao custo	(1.717.384)	(50.647)	(1.717.384)	(50.647)
Aquisições/Alienação investimentos	-	12.251.112	-	12.251.112
Dividendos recebidos	2.040.000	632.712	-	-
Dividendos pagos	-	-	(100.092)	(607.899)
Ajustes depreciação	(100.092)	151.307	-	151.307
Ajustes do Investimento	-	(26.547)	-	(26.547)
	(184.143)	277.076	(2.256.643)	224.577
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(184.143)	277.076	(2.256.643)	224.577
Empréstimos e Financiamentos obtidos	-	293.785	(1.960.000)	224.577
Empréstimos e Financiamentos pagos	(184.143)	(16.709)	(296.643)	-
	(184.143)	277.076	(2.256.643)	224.577
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(24.186.366)	33.121.140	(28.845.803)	35.009.936
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	44.390.221	11.269.080	51.895.543	16.885.607
Caixa e Equivalentes de Caixa ao Fim do Período	20.203.854	44.390.221	23.049.738	51.895.543
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(24.186.366)	33.121.141	(28.845.804)	35.009.936

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sérgio Tufik
Presidente

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

AFIP- Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
Em reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

a. Reconhecimento de utilidade pública:

A AFIP- **Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa** (controladora) é uma instituição beneficente de assistência social, estabelecida na Rua Napoleão de Barros, 925, Vila Mariana, São Paulo, estado de São Paulo, fundada em 24 de agosto de 1.971, reconhecida de utilidade pública e como entidade filantrópica pelas autoridades federais, estaduais e municipais. Constituída sob forma de associação sem fins lucrativos, com certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, aprovada pela Portaria nº 601 de 27 de março de 2017, com validade para o período de 25 de agosto de 2018 a 24 de agosto de 2021, o pedido de renovação foi protocolado em 18 de agosto de 2021 sob o nº 25000.125212/2021-62. A AFIP possui outro processo em curso no Departamento de Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social em Saúde registrado pelo SEI nº 25000.190255/2023-81, protocolado em 20/12/2023, o qual se encontra aguardando decisão final do processo anterior

b. Áreas de atuação e objeto social

A Associação tem por objetivo básico, sem visar lucro, atuando nos seguintes segmentos:

- Prestar assistência à saúde da população através de serviços ambulatoriais e ou laboratoriais a terceiros, inclusive ao Estado, municípios, autarquias e empresas mistas e públicas,
- Manter ambulatório médico, laboratório clínico e os órgãos de natureza correlatos, para atendimento à comunidade carente;
- Estimular a investigação médica-científica e contribuir para elevação do nível cultural da classe médica, promovendo cursos de aperfeiçoamento, debates, conferências, reuniões congressos, favorecendo o intercâmbio de pesquisadores e professores com instituições congêneres e concedendo bolsas de estudo;
- Promover e reintegrar indivíduos com dependência química a vida comunitária.

c. Manutenção financeira da Associação

Os recursos financeiros necessários à realização dos objetivos sociais da AFIP são provenientes principalmente de:

- De donativos de pessoas físicas e jurídicas;
- Serviços análises clínicas laboratoriais;
- De receitas assistenciais;
- De contratos de prestação de serviços; e
- De receitas financeiras.

O principal investimento é a participação acionária de 51% no Santa Paula Medicina Laboratorial S.A. O Santa Paula Medicina Laboratorial S.A. ("Santa Paula ou controlada"), atua como Laboratórios clínicos, serviços de vacinação e imunização humana e serviços combinados de escritório e apoio administrativo.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações contábeis individuais e consolidadas são elaboradas e apresentadas em observância Resolução CFC

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022

Em reais

1409/2012 que aprovou a (ITG 2002 (R1)), aplicáveis às Entidades sem Finalidades de Lucros e em conformidade a legislação societária e os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs). A emissão das presentes demonstrações contábeis individuais e consolidadas foi aprovada pela diretoria em 26 de abril de 2024.

Demonstrações contábeis consolidadas

As práticas contábeis foram tratadas de maneira uniforme na empresa consolidada.

Controladas são todas as entidades sobre as quais a entidade detém o controle, isto é, quando está exposta ou tem direitos a retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a investida e tem capacidade de dirigir as atividades relevantes da investida.

As controladas são contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial nas demonstrações individuais da Entidade e são integralmente consolidadas.

As demonstrações financeiras consolidadas no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 incluem a controlada conforme demonstrado a seguir:

	Participação no Capital Social	
	%	
Empresas	31/12/2023	Atividades principais
Participação direta em controladas consolidação integral		
Santa Paula Medicina Laboratorial S.A.,	51,00	Laboratório

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão apresentadas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

a. Base de preparação e apresentação – As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas como mencionado no item 2 acima. A elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas em conformidade com a legislação societária e os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs) e requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis, não havendo, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requeiram maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações contábeis.

b. As receitas e despesas - são apropriadas pelo regime de competência. As receitas com donativos são reconhecidas no momento do efetivo recebimento. As receitas operacionais quando os serviços foram efetivamente concluídos e for provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a entidade.

c. Ativo Circulante - O ativo circulante está demonstrado pelos valores de custo deduzidos, quando aplicável, das correspondentes provisões para reduções ao valor recuperável.

d. Moeda de apresentação – As demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão sendo apresentadas em Reais.

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022

Em reais

e. Caixa e equivalentes de caixa – Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo que estão registradas pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

f. Aplicações financeiras - São registradas ao custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço e não superam o valor de mercado.

g. Estoques – Foram avaliados pelo custo de aquisição.

h. Contas a receber – Estão representadas por valores a receber referente a atendimento Sistema Único de Saúde - SUS e convênios médicos privados.

i. Provisão para crédito de liquidação duvidosa - A provisão para liquidação duvidosa foi constituída num montante considerado suficiente para cobertura de eventuais perdas, levando-se em consideração a análise das garantias e riscos de realizações de créditos.

j. Ativo Não Circulante

- **Imobilizado** - É demonstrado ao custo de aquisição, sendo que as depreciações estão sendo calculadas pelo método linear, levando em consideração o tempo de vida útil e econômica dos bens.
- **Intangível** - Inclui direitos de uso de “software”, sendo amortizado na base de 20% a.a, e patentes.
- **Impairment** - O imobilizado é revisto para se identificar perdas não recuperáveis sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando aplicável, a perda é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo

Passivo Circulante É demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridos.

k. Fornecedores - São obrigações referentes aquisições de Bens, materiais, medicamentos e serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente.

l. Provisão de férias - Constituída com base na remuneração dos empregados, incluindo as férias vencidas e proporcionais e os encargos sociais correspondentes.

m. Passivo Não Circulante - É demonstrado por valores conhecidos e calculáveis, incluindo os encargos incorridos.

n. Imposto de renda e contribuição social (ativos e passivos):

Os créditos tributários sobre adições temporárias são realizados quando da utilização e/ou reversão das respectivas provisões sobre as quais foram constituídos. Os créditos tributários sobre prejuízo fiscal e sobre base negativa de contribuição social são realizados de acordo com a geração de lucros tributáveis.

O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos passivos, calculados sobre diferenças temporárias, são registrados na rubrica “ Impostos diferido”. O Imposto de Renda e a Contribuição Social são calculados com base no resultado contábil, ajustado por itens não tributáveis e não dedutíveis. As antecipações efetuadas durante o exercício, conforme previsto na legislação fiscal, foram deduzidas do saldo a pagar, quando existente, ou, quando excedentes ao saldo das provisões, registradas como antecipações, no ativo circulante ou no não circulante

o. Patrimônio líquido – É representado pelo patrimônio inicial da entidade, acrescido do superávit e ou diminuído do déficit apurados anualmente, conforme legislação em vigor.

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
Em reais

4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Representado como segue:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Caixa e bancos – sem restrição	1.788.628	4.760.518	2.016.503	5.637.278
Caixa e bancos – com restrição	1.047	43.304	1.047	43.304
Aplicações financeiras – sem restrição	10.485.165	37.276.324	13.103.174	43.904.886
Aplicações financeiras – com restrição	7.929.015	2.310.075	7.929.015	2.310.075
Total	20.203.854	44.390.221	23.049.738	51.895.543

5. VALORES A RECEBER

Os saldos a receber estão substancialmente representados por serviços prestados a Autarquias, Prefeituras, Organizações Sociais de Saúde, Fundações e Associações em conformidade com as normas e tabelas estabelecidas pelo convênio com o Sistema Único de Saúde (SUS), do Ministério da Saúde, com operadoras de convênios, empresas, particulares e outros.

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Secretaria Municipal de Saúde – São Paulo	90.517.977	64.896.244	90.517.977	64.896.244
Secretaria Municipal de Saúde – Jundiaí	1.019.441	903.959	1.019.441	903.959
Secretaria Municipal de Saúde – Cuiabá	4.951.832	5.269.767	4.951.832	5.269.767
Prefeitura Municipal de Guarulhos	910.918	936.350	910.918	936.350
Secretaria Municipal de Saúde-Rio de Janeiro	2.967.346	7.596.948	2.967.346	7.596.948
Hospital de Caridade São Vicente de Paula	606.309	780.580	606.309	780.580
Secretaria Municipal de Saúde – Sumaré	1.492.622	2.635.409	1.492.622	2.635.409
Secretaria Municipal de Saúde – Sorocaba	3.316.448	3.944.618	3.316.448	3.944.618
Hospital Vera Cruz	1.784.887	1.784.887	1.784.887	1.784.887
Central Nacional Unimed Cooper	2.152.096	2.135.701	2.152.096	2.135.701
Fundação Serviço de Saúde Mato Grosso do Sul	1.246.510	972.019	1.246.510	972.019
Esho Empresa de Serv Hospitalares	27.844	1.845.963	27.844	1.845.963
Caixa Econômica Federal	1.073.046	1.137.979	1.073.046	1.137.979
Demais clientes e outras contas a receber	37.151.709	36.876.182	43.115.706	44.519.705
Subtotal	149.218.987	131.716.606	155.182.984	139.360.129
Menos:provisão p/crédito de liquidação duvidosa	-13.086.416	-14.571.020	-13.086.416	-14.571.020
Total	136.132.571	117.145.586	142.096.568	124.789.109

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
Em reais

6. ADIANTAMENTOS

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Empréstimos a Empregados	1.001.649	478.007	1.014.496	492.488
Adiantamento a Fornecedores	1.427.299	546.490	1.430.623	546.490
Total	2.428.948	1.024.497	2.445.119	1.038.978

7. OUTROS CRÉDITOS

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Depósitos Judiciais	301.311	792.176	301.311	792.176
Cheques em cobrança		27.386	-	27.386
Depósito em garantia	469.003	468.003	469.003	468.003
Outros	107.541	-	3.453.549	960.778
Depósitos caução			-	15.600
Bloqueio Judicial	26.283	24.881	26.283	24.881
Outros créditos a receber-Ceac Sul	3.125.259	233.277	3.125.259	233.277
Total	4.029.397	1.545.723	7.375.405	2.522.101

8. ESTOQUES

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2.023	2.022	2.023	2.022
Materiais para laboratório – reagente	24.207.107	20.003.555	24.207.107	20.003.555
Materiais para laboratório – coleta	3.176.974	3.070.134	3.176.974	3.070.134
Material de limpeza e higiene	361.906	463.577	361.906	463.577
Material de escritório	995.934	1.123.958	995.934	1.123.958
Material de manutenção	1.934	26.929	1.934	26.929
Material de copa e cozinha	62.594	63.789	62.594	63.789
Suprimento de informática	97.876	120.217	97.876	120.217
Medicamentos	146.907	359.502	146.907	359.502
Materiais Auxiliares	4.071.349	4.610.926	4.071.349	4.610.926
Estoque em poder de terceiros	41.191	350.287	41.191	350.287
Outros itens	464.017	390.975	464.017	390.975
Total	33.627.789	30.583.849	33.627.789	30.583.849

Os estoques são valorizados pelo custo médio e não superam o valor de mercado.

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
Em reais

9. INVESTIMENTOS

		Controladora					
		2022					
		Capital	Reserva	Aumento	Reserva	Valor	
	%	Social	de Capital	de	de	Contábil do	Resultado
Empresas	Participação			Capital	Lucro	Investimento	Equivalência
Santa Paula Medicina Laboratorial S/A	51,00%	102.041	7.292.613	-	8.474.574	8.093.321	2.541.256
subtotal		102.041	7.292.613	-	8.474.574	8.093.321	2.541.256
Outros investimentos ações							
Total dos investimentos		102.041	7.292.613	-	8.474.574	8.093.321	2.541.256
		Controladora					
		2023					
		Capital	Reserva	Aumento	Reserva	Valor	
	%	Social	de Capital	de	de	Contábil do	Resultado
Empresas	Participação			Capital	Lucro	Investimento	Equivalência
Santa Paula Medicina Laboratorial S/A	51,00%	102.041	7.292.613	-	4.077.768	5.850.949	202.371
subtotal		102.041	7.292.613	-	4.077.768	5.850.949	202.371
Outros investimentos ações							
Total dos investimentos		102.041	7.292.613	-	4.077.768	5.850.949	202.371
		Consolidado					
		2023					
Outros investimentos ações						-	-
Total dos investimentos						-	-

10. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Demonstrado com base no valor original de custo, menos a depreciação acumulada. A depreciação é computada pelo método linear, em função da vida útil estimada.

De acordo com o Depto. Jurídico, há um imóvel penhorado no valor de R\$ 550.000.

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022

Em reais

Imobilizado

Controladora					
Descrição	Taxa de	2023			2022
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Terrenos sem restrição	-	17.800.706	0	17.800.706	17.800.706
Edificações e benfeitorias sem restrição	4%	106.110.501	25.843.546	80.266.955	30.961.452
Edificações-Ajuste Aval. Patrim. ICPC10 (**)	4%	51.895.580	22.870.602	29.024.978	31.100.801
Máquinas e equipamentos sem restrição	10%	8.045.243	3.991.206	4.054.037	3.145.172
Máquinas, acessórios e copiadora com restrição	(*)	352.168	246.748	105.420	123.171
Caixas formas e moldes s/ restrição	10%	1.870	1.474	395,79	408
Veículos s/ restrição	20%	130.850	130.850	0	0
Móveis e utensílios sem restrição	10%	8.289.649	4.935.346	3.354.304	2.765.846
Móveis e utensílios com restrição	(*)	343.029	339.527	3502,29	871
Instalações sem restrição	10%	1.068.201	776.990	291.210	337.122
Instalações com restrição	(*)	27.000	27.000	0	0
Equipamento de processamento dados sem restrição	20%	15.270.203	10.152.134	5.118.069	4.370.607
Equipamento de processamento dados com restrição	(*)	1.445.326	1.290.658	154.668	48.449
Aparelhos e instrumentos sem restrição	10%	216.946	151.253	65.693	68.681
Aparelhos e instrumentos com restrição	(*)	14.375	14.375	0	0
Camara frigorifica s/ restrição	10%	11.333		11.333	11.333
Biblioteca s/ restrição	10%	24.771	20.837	3.933	4.666
Equipamentos telefônicos sem restrição	10%	2.060.695	1.506.169	554.526	448.085
Equipamentos telefônicos com restrição	(*)	34.232	32.875	1.357	2.172
Benfeitoria em Imóveis de Terceiro	10%	2.126.806	1.541.736	585.070	583.807
Obras de Arte s/ restrição	-	2.398		2.398	2.398
Equip Med Cir Hosp s/ restrição	10%	62.533.960	42.627.793	19.906.167	17.587.881
Equip Med Cir Hosp c/ restrição	(*)	954.004	785.101	168.903	36.990
Ferramentas e Utensílios s/ restrição	10%	26.262	13.320	12.942	14.474
Equip. Copa Bar Rest. s/ restrição	10%	1.518.296	1.002.200	516.096	560.957
Equip. Copa Bar Rest. c/ restrição	(*)	134.354	128.683	5.671	7.840
Equip. de Segurança s/ restrição	10%	6.233	3.442	2.791	4.264
Equip. de Segurança c/ restrição	(*)	1.328	1.325	2,94	3
Copiadora Xerox s/ restrição	10%	5.548	3.015	2.533	2.906
Copiadora Xerox c/ restrição	(*)	104.042	104.042	0	0
Equip. eletro eletrônicos s/ restrição	10%	811.597	678.849	132.749	64.560
Equip. eletro eletrônicos c/ restrição	(*)	19.172	19.172	0	0
Subtotal		281.386.680	119.240.269	162.146.412	110.055.622
Imobilizações em andamento	-	284.507		284.507	194.537
Construções em andamento		2.197.944		2.197.944	51.580.019
Provisão p/perda desvalorização	-	-491.069		-491.069	-491.069
Totais		283.378.062	119.240.269	164.137.793	161.339.109

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
Em reais

Consolidado					
Descrição	Taxa de	2023			2022
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Terrenos sem restrição	-	17.800.706	0	17.800.706	17.800.706
Edificações e benfeitorias sem restrição	4%	106.110.501	25.843.546	80.266.955	30.961.451
Edificações-Ajuste Aval. Patrim. ICPC10 (**)	4%	51.895.580	22.870.602	29.024.978	31.100.801
Máquinas e equipamentos sem restrição	10%	8.373.255	4.295.954	4.077.301	3.208.699
Máquinas, acessórios e copiadora com restrição	(*)	352.169	246.748	105.421	123.171
Caixas formas e moldes s/ restrição	10%	1.870	1.474	396	408
Veículos s/ restrição	20%	681.175	672.268	8908	148464
Móveis e utensílios sem restrição	10%	8.484.352	5.067.852	3.416.500	2.950.549
Móveis e utensílios com restrição	(*)	343.029	339.527	3502,29	-112056
Instalações sem restrição	10%	1.071.358	778.419	292.939	339.170
Instalações com restrição	(*)	27.000	27.000	0	0
Equipamento de processamento dados sem restrição	20%	15.538.405	10.341.206	5.197.199	4.472.442
Equipamento de processamento dados com restrição	(*)	1.445.326	1.290.658	154.668	48.449
Aparelhos e instrumentos sem restrição	10%	216.946	151.253	65.693	68.681
Aparelhos e instrumentos com restrição	(*)	14.375	14.375	0	0
Camara frigorifica s/ restrição	10%	11.333		11.333	11.333
Biblioteca s/ restrição	10%	24.771	20.837	3.933	4.666
Equipamentos telefônicos sem restrição	10%	2.079.567	1.525.041	554.526	448.348
Equipamentos telefônicos com restrição	(*)	34.232	32.875	1.357	2.172
Benfeitoria em Imóveis de Terceiro	10%	2.905.503	1.698.355	1.207.148	1.220.443
Obras de Arte s/ restrição	-	2.398		2.398	2.398
Equip. Med Cir Hosp s/ restrição	10%	62.533.960	42.627.793	19.906.167	17.587.882
Equip. Med Cir Hosp c/ restrição	(*)	954.004	785.101	168.903	36.990
Ferramentas e Utensílios s/ restrição	10%	26.262	13.320	12.942	14.474
Equip. Copa Bar Rest. s/ restrição	10%	1.518.296	1.002.200	516.096	560.957
Equip. Copa Bar Rest. c/ restrição	(*)	134.354	128.683	5.671	7.840
Equip. de Segurança s/ restrição	10%	6.233	3.442	2.791	4.264
Equip. de Segurança c/ restrição	(*)	1.328	1.325	3	3
Copiadora Xerox s/ restrição	10%	5.548	3.015	2.533	2.906
Copiadora Xerox c/ restrição	(*)	104.042	104.043	-0,66	0
Equip. eletro eletrônicos s/ restrição	10%	829.433	690.471	138.962	64.560
Equip. eletro eletrônicos c/ restrição	(*)	19.172	19.172	0	0
Subtotal		283.546.485	120.596.556	162.949.929	111.080.171
Imobilizações em andamento	-	284.507		284.507	194.537
Construções em andamento		2.197.944		2.197.944	51.580.019
Provisão p/perda desvalorização	-	-491.069		-491.069	-491.069
Totais		285.537.867	120.596.556	164.941.310	162.363.658

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022

Em reais

Intangível

Controladora					
Descrição	Taxa de	2023			2022
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
MARCAS E PATENTES	0	519.264	112.479	406.785	458.698
DIREITO DE USO DE SOFT.SEM RESTRIÇÃO	20%	3.588.089	3.272.445	315.644	390.773
DIREITO DE USO DE SOFT.COM RESTRIÇÃO	(*)	163.772	163.772	-	-
SIST DE PROC DE DADOS SEM RESTRIÇÃO	20%	7.379	-	7.379	14.189
CARTEIRA DE CLIENTES	4%	2.635.095	1.427.343	1.207.752	1.866.525
FORÇA DE TRABALHO	4%	117.128	63.444	53.684	82.966
AGIO NA AQUISIÇÃO DE INVESTIMENTO-LSP	0	752.603	-	-	752.603
ACORDO DE NAO COMPETICAO	4%	15.118	8.189	6.929	10.709
PROJETOS CORPORATIVOS EM DESENVOLVIMENTO		324.400	-	324.400	-
SISTEMAS DE TI EM DESENVOLVIMENTO		1.283.650	-	1.283.650	-
Totais		9.406.498	5.047.672	4.358.826	3.576.463

Consolidado					
Descrição	Taxa de	2023			2022
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
MARCAS E PATENTES	0	519.264	112.479	406.785	458.698
DIREITO DE USO DE SOFT.SEM RESTRIÇÃO	20%	3.588.089	3.272.445	315.644	390.773
DIREITO DE USO DE SOFT.COM RESTRIÇÃO	(*)	163.772	163.772	-	-
SIST DE PROC DE DADOS SEM RESTRIÇÃO	20%	7.379	-	7.379	14.189
CARTEIRA DE CLIENTES	4%	2.635.095	1.427.343	1.207.752	1.866.525
FORÇA DE TRABALHO	4%	117.128	63.444	53.684	82.966
ACORDO DE NAO COMPETICAO	4%	15.118	8.189	6.929	10.709
AGIO NA AQUISIÇÃO DE INVESTIMENTO-LSP	0	752.603	-	-	752.603
PROJETOS CORPORATIVOS EM DESENVOLVIMENTO		324.400	-	324.400	-
SISTEMAS DE TI EM DESENVOLVIMENTO		1.283.650	-	1.283.650	-
Totais		9.406.498	5.047.672	4.358.826	3.576.463

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
Em reais

Movimentação de Custo do Imobilizado

Controladora

Contas	2022	2023		
		Adições	Baixas	Saldo
TERRENOS	17.800.706	-	-	17.800.706
EDIFICACOES E BENFEITORIAS - SEM RESTRIÇÃO	53.116.710	52.993.791	-	106.110.501
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS - SEM RESTRIÇÃO	6.801.022	1.435.602	191.381	8.045.243
MAQUINAS, ACESSORIOS E COPIADORAS COM RESTRIÇÃO	315.778	36.390	-	352.168
CONSTRUCOES EM ANDAMENTO - SEM RESTRIÇÃO	51.580.019	5.231.992	54.614.067	2.197.944
CAIXAS FORMAS E MOLDES - SEM RESTRIÇÃO	1.870	-	-	1.870
VEICULOS - SEM RESTRIÇÃO	130.850	-	-	130.850
MOVEIS E UTENSILIOS - SEM RESTRIÇÃO	7.732.144	1.142.981	585.475	8.289.649
MOVEIS E UTENSILIOS COM RESTRIÇÃO	339.948	3.081	-	343.029
INSTALACOES - SEM RESTRIÇÃO	1.082.583	-	14.382	1.068.201
INSTALAÇÕES COM RESTRIÇÃO	27.000	-	-	27.000
EQUIP.PROCES.DE DADOS - SEM RESTRIÇÃO	13.448.010	2.326.451	504.258	15.270.203
EQUIP.PROCES.DE DADOS - COM RESTRIÇÃO	1.314.284	131.042	-	1.445.326
APARELHOS E INSTRUMENTOS - SEM RESTRIÇÃO	211.399	8.483	2.936	216.946
APARELHOS E INSTRUMENTOS - COM RESTRIÇÃO	14.375	-	-	14.375
CAMARAS FRIGORIFICAS - SEM RESTRIÇÃO	11.333	-	-	11.333
BIBLIOTECA - SEM RESTRIÇÃO	24.771	-	-	24.771
EQUIPAMENTOS TELEFONICOS - SEM RESTRIÇÃO	1.845.764	234.811	19.880	2.060.695
EQUIPAMENTOS TELEFONICOS - COM RESTRIÇÃO	34.232	-	-	34.232
BENFEITORIA EM IMOVEIS DE TERCEIROS	1.767.925	358.881	-	2.126.806
OBRAS DE ARTE - SEM RESTRIÇÃO	2.398	-	-	2.398
EQUIP MED CIR.HOSPITALAR - SEM RESTRIÇÃO	59.216.864	5.355.833	2.038.738	62.533.960
EQUIP MED CIR.HOSPITALAR - COM RESTRIÇÃO	797.865	161.434	5.295	954.004
FERRAMENTAS E UTENSILIOS - SEM RESTRIÇÃO	25.388	874	-	26.262
EQUIP.COPA BAR REST COZIN - SEM RESTRIÇÃO	1.526.368	57.167	65.239	1.518.296
EQUIP.COPA BAR REST COZIN - COM RESTRIÇÃO	133.567	787	-	134.354
EQUIPAMENTOS DE SEGURANCA - SEM RESTRIÇÃO	9.993	-	3.760	6.233
EQUIPAMENTOS DE SEGURANCA - COM RESTRIÇÃO	1.328	-	-	1.328
COPIADORA/XEROX - SEM RESTRIÇÃO	5.548	-	-	5.548
COPIADORA/XEROX - COM RESTRIÇÃO	104.042	-	-	104.042
EQUIP ELETRO ELETRONICOS - SEM RESTRIÇÃO	776.589	90.399	55.390	811.597
EQUIP ELETRO ELETRONICOS - COM RESTRIÇÃO	19.172	-	-	19.172
IMOBILIZACOES EM ANDAMENTO	194.537	1.544.213	1.454.243	284.507
EDIFICACOES-AJUSTE AVAL PATRIMON ICPC10	51.895.580	-	-	51.895.580
PROVISÃO POR PERDA DESVALORIZAÇÃO	-	491.069	-	-
TOTAIS	271.818.894	71.114.212	59.555.044	283.378.062

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
Em reais

Movimentação de Custo do Imobilizado

Consolidado

Contas	2022	2023		
	Custo	Adições	Baixas	Saldo
TERRENOS	17.800.706	-	-	17.800.706
EDIFICACOES E BENFEITORIAS - SEM RESTRIÇÃO	53.116.710	52.993.791	-	106.110.501
EDIFICACOES-AJUSTE AVAL PATRIMON ICPC10	51.895.580	-	-	51.895.580
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS - SEM RESTRIÇÃO	7.146.870	1.435.602	191.381	8.391.091
MAQUINAS, ACESSORIOS E COPIADORAS COM RESTRIÇÃO	315.778	36.391	-	352.169
CAIXAS FORMAS E MOLDES - SEM RESTRIÇÃO	1.870	-	-	1.870
VEICULOS - SEM RESTRIÇÃO	681.175	-	-	681.175
MOVEIS E UTENSILIOS - SEM RESTRIÇÃO	7.916.847	1.152.981	585.475	8.484.352
MOVEIS E UTENSILIOS COM RESTRIÇÃO	339.948	3.081	-	343.029
INSTALACOES - SEM RESTRIÇÃO	1.085.740	-	14.382	1.071.358
INSTALAÇÕES COM RESTRIÇÃO	27.000	-	-	27.000
EQUIP.PROCES.DE DADOS - SEM RESTRIÇÃO	13.712.429	2.330.234	504.258	15.538.405
EQUIP.PROCES.DE DADOS - COM RESTRIÇÃO	1.314.284	131.042	-	1.445.326
APARELHOS E INSTRUMENTOS - SEM RESTRIÇÃO	211.399	8.483	2.936	216.946
APARELHOS E INSTRUMENTOS - COM RESTRIÇÃO	14.375	-	-	14.375
CAMARAS FRIGORIFICAS - SEM RESTRIÇÃO	11.333	-	-	11.333
BIBLIOTECA - SEM RESTRIÇÃO	24.771	-	-	24.771
EQUIPAMENTOS TELEFONICOS - SEM RESTRIÇÃO	1.864.636	234.811	19.880	2.079.567
EQUIPAMENTOS TELEFONICOS - COM RESTRIÇÃO	34.232	-	-	34.232
BENFEITORIA EM IMOVEIS DE TERCEIROS	2.528.757	376.746	-	2.905.503
OBRAS DE ARTE - SEM RESTRIÇÃO	2.398	-	-	2.398
EQUIP MED CIR.HOSPITALAR - SEM RESTRIÇÃO	59.216.864	5.355.834	2.038.738	62.533.960
EQUIP MED CIR.HOSPITALAR - COM RESTRIÇÃO	797.864	161.434	5.295	954.003
FERRAMENTAS E UTENSILIOS - SEM RESTRIÇÃO	25.388	874	-	26.262
EQUIP.COPA BAR REST COZIN - SEM RESTRIÇÃO	1.526.368	57.167	65.239	1.518.296
EQUIP.COPA BAR REST COZIN - COM RESTRIÇÃO	133.567	787	-	134.354
EQUIPAMENTOS DE SEGURANCA - SEM RESTRIÇÃO	9.993	-	3.760	6.233
EQUIPAMENTOS DE SEGURANCA - COM RESTRIÇÃO	1.328	-	-	1.328
COPIADORA/XEROX - SEM RESTRIÇÃO	5.548	-	-	5.548
COPIADORA/XEROX - COM RESTRIÇÃO	104.042	-	-	104.042
EQUIP ELETRO ELETRONICOS - SEM RESTRIÇÃO	776.589	90.399	55.390	811.598
EQUIP ELETRO ELETRONICOS - COM RESTRIÇÃO	19.172	-	-	19.172
Subtotal	222.663.563	64.369.656	3.486.734	283.546.485
IMOBILIZACOES EM ANDAMENTO	194.537	1.544.213	1.454.243	284.507
CONSTRUCOES EM ANDAMENTO - SEM RESTRIÇÃO	51.580.019	5.231.992	54.614.067	2.197.944
PROVISÃO POR PERDA DESVALORIZAÇÃO	- 491.069	-	-	- 491.069
TOTAIS	273.947.050	71.145.861	59.555.044	285.537.867

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
Em reais

(*) Refere-se aos bens registrados no CEAC Norte e adquiridos com os recursos oriundos do Contrato de Gestão firmado com Governo do Estado de São Paulo, no montante de R\$ 1.949.113 menos depreciação de R\$ 1.800.442, e CEAC Sul no montante de R\$ 642.867 menos depreciação R\$ 196.267, registrados ao custo histórico mais as adições e baixas ocorridas até a data do balanço, sendo depreciado pelo método linear a taxas que levam em conta o prazo do Contrato de Gestão, desconsiderando o valor residual dos bens, uma vez que ao término do contrato de gestão, caso não ocorra à renovação os referidos bens adquiridos serão revertidos ao Estado;

(**) Em 2012 a Entidade procedeu a atendimento aos preceitos da Lei 11.638/07 e das deliberações CVM nº 583 de 31 de julho de 2009 (CPC 27 – Ativo Imobilizado); CVM nº 609 de 22 de dezembro de 2009 (CPC 37 – adoção inicial das Normas Internacionais de Contabilidade) e CVM nº 619 de 22 de dezembro de 2009 (ICPC 10 esclarecimentos CPC 27) e ITG 2002. A contabilização da avaliação do principal imóvel entidade e o ajuste foi lançado em conta de ajuste de avaliação patrimonial.

INTANGÍVEL

A evolução ocorrida nas contas de imobilizado em 2023, foi a seguinte:

Movimentação do custo

Controladora

Contas	2022			2023
	Custo	Adições	Baixas	Saldo
MARCAS E PATENTES	519.264	-	-	519.264
DIREITO DE USO DE SOFTWARE SEM RESTRIÇÃO	4.597.492	109.334	1.118.737	3.588.089
DIREITO DE USO DE SOFTWARE COM RESTRIÇÃO	163.772	-	-	163.772
SIST DE PROC DE DADOS SEM RESTRIÇÃO	14.189	-	6.810	7.379
CARTEIRA DE CLIENTES	2.635.095	-	-	2.635.095
FORÇA DE TRABALHO	117.128	-	-	117.128
ACORDO DE NAO COMPETICAO	15.118	-	-	15.118
AGIO NA AQUISICAO DE INVESTIMENTO-LSP	752.603	-	-	752.603
PROJETOS CORPORATIVOS EM DESENVOLVIMENTO		324.400	-	324.400
SISTEMAS DE TI EM DESENVOLVIMENTO		1.283.650	-	1.283.650
TOTAIS	8.814.661	1.717.384	1.125.547	9.406.498

Consolidado

Contas	2022	2023		
	Custo	Adições	Baixas	Saldo
MARCAS E PATENTES	519.264	-	-	519.264
DIREITO DE USO DE SOFTWARE SEM RESTRIÇÃO	4.597.492	109.334	1.118.737	3.588.089
DIREITO DE USO DE SOFTWARE COM RESTRIÇÃO	163.772	-	-	163.772
SIST DE PROC DE DADOS SEM RESTRIÇÃO	14.189	-	6.810	7.379
CARTEIRA DE CLIENTES	2.635.095	-	-	2.635.095
FORÇA DE TRABALHO	117.128	-	-	117.128
ACORDO DE NAO COMPETICAO	15.118	-	-	15.118
AGIO NA AQUISICAO DE INVESTIMENTO-LSP	752.603	-	-	752.603
PROJETOS CORPORATIVOS EM DESENVOLVIMENTO		324.400	-	324.400
SISTEMAS DE TI EM DESENVOLVIMENTO		1.283.650	-	1.283.650
TOTAIS	8.814.661	1.717.384	1.125.547	9.406.498

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022

Em reais

11. TRANSAÇÕES CEAC NORTE E CAC GUARULHOS

Alguns exames ambulatoriais não podem ser processados nas unidades de atendimento. Conforme dispositivo previsto no Regimento Interno da O. S. AFIP– Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC- Norte e Centro de Análises Clínicas-CAC Guarulhos, são processados no laboratório central e mensalmente é transferido à AFIP recursos para pagamentos desses exames ambulatoriais e especiais da AFIP que foram realizados para o Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC- Norte, os quais 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 mensais transferidos estão demonstrados como segue:

CEAC NORTE

Meses	2023	2022
Janeiro	1.801.529	1.799.087
Fevereiro	1.676.045	1.924.126
Março	2.146.749	2.034.751
Abril	1.846.646	1.926.607
Maio	1.983.180	2.086.688
Junho	1.930.250	1.927.893
Julho	2.008.404	2.046.066
Agosto	2.170.081	2.141.577
Setembro	1.981.475	2.035.714
Outubro	1.936.947	1.979.581
Novembro	1.938.738	1.949.455
Dezembro	1.827.409	1.795.183
TOTAL	23.247.451	23.646.728

CAC GUARULHOS

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

	2023	2022
TOTAL CEAC NORTE E CAC GUARULHOS	34.451.742	34.017.003

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
Em reais

Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, bem como as transações que influenciam o resultado do exercício, relativas às operações com CEAC Norte e CAC - Guarulhos decorrem de transações entre a CEAC Norte e a AFIP e CAC – Guarulhos e AFIP. Tais operações incluem basicamente a prestação de serviços e está assim representada:

Descrição	2023	2022
Contas a pagar	2.755.352	4.568.179
Total	2.755.352	4.568.179

12. TRANSAÇÕES ENTRE PARTES RELACIONADAS

As transações com partes relacionadas são representadas principalmente pela prestação de serviço e pelo aluguel de equipamentos de laboratório do ativo imobilizado da AFIP-Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa. Os saldos entre partes relacionadas das contas patrimoniais estão demonstrados conforme abaixo:

Partes Relacionadas	Controladora					
	2023			2022		
	Ativo			Ativo		
	Circulante	Não circulante		Circulante	Não circulante	
T.K.S. Sistema Hospitalar e Consultórios Médicos Ltda.	-	-		3.921		-
ALLIAR-Centro de Imagem e Diagnóstico	-	-		107.661		-
Santa Paula Medicina Laboratorial S/A	1.009.209	-		1.119.035		-
Outros Créditos Receber - Convênio Ceac Norte	1.844.435	-		230.490		-
Outros Créditos Receber - CAC Guarulhos	910.918	-		-		
Dividendos a Receber		-		632.712		-
Total	3.764.562	-		2.093.819		-

Partes Relacionadas-	Consolidado			
	2023		2022	
	Ativo		Ativo	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
T.K.S. Sistema Hospitalar e Consultórios Médicos Ltda.		-	3.921	-
ALLIAR-Centro de Imagem e Diagnóstico		-	107.661	-
Outros Créditos Receber - Convênio Ceac Norte	1.844.435	-	230.490	-
Outros Créditos Receber - CAC Guarulhos	910.918			
Guilherme Carvalho Guimarães	542.267		266.666	
Dividendos a Receber	-	-	-	-
Total	3.297.619	-	608.738	-

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
Em reais

	Controladora				
	2023		2022		
	Passivo		Passivo		
Partes Relacionadas	Circulante	não circulante	Circulante	não circulante	
Outros Créditos Receber - Convênio Cac Guarulhos	911.049	-	936.350	-	
Santa Paula Medicina Laboratorial S/A		-	2.242.309	-	
Outros Créditos Receber - Convênio Ceac Norte	1.844.435	-	3.862.318	-	
Outros Créditos Receber - Convênio Ceac Sul	3.125.259	-	233.277	-	
Total	5.880.743	-	7.274.254	-	

Consolidado					
	2023		2022		
	Passivo		Passivo		
Partes Relacionadas -	Circulante	não circulante	Circulante	não circulante	
Outros Créditos Receber - Convênio Cac Guarulhos	911.049	-	936.350	-	
Outros Créditos Receber - Convênio Ceac Norte	1.844.435		3.862.318		
Outros Créditos Receber - Convênio Ceac Sul	3.125.259		233.277		
Total	5.880.743	-	5.031.945	-	

12.1. LUCRO ATRIBUÍDO AOS SÓCIOS NÃO CONTROLADORES

Representa 49% da participação minoritária da parte do resultado da controlada Santa Paula Medicina Laboratorial S.A que é atribuída à participações no patrimônio líquido que não é possuída pela controladora AFIP

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
Em reais

13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Representam empréstimos e financiamentos como segue:

Controladora					
2023					
Origem	Tipo	Garantia	Passivo	Passivo	Total
			Circulante	N.Circulante	
HP FINANCIAL SERVICES	arrendamento	bancaria	109.643	-	109.643
Total			109.643	-	109.643
Consolidado					
2023					
Origem	Tipo	Garantia	Passivo	Passivo	Total
			Circulante	N. Circulante	
Banco Itau	Capital giro	n/a	13.750	-	13.750
HP FINANCIAL SERVICES	arrendamento	bancaria	109.643	-	109.643
Total			123.393	-	123.393

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
Em reais

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 gozada durante o período:

Descrição	2023	2022
Ordenados e salários AFIP	108.085.902	113.031.764
(*) Percentual de contribuição	27,80%	27,80%
(a) Ordenados e salários	30.047.881	31.422.830
Ordenados e salários – CEAC Norte/Sul/CAC Guarulhos	39.594.072	37.541.628
(*) Percentual de contribuição	26,80%	26,80%
(b) Ordenados e salários	10.611.212	10.061.156
Serviços prestados por pessoa física (autônomos inclusive médicos)	286.164	250.682
Percentual de contribuição devida	20,00%	20,00%
(c) sobre autônomos	57.233	50.136
Cooperativas	-	514.065
Percentual de contribuição devida(c)	15,00%	15,00%
(d) sobre Cooperativas	-	77.110
Total devido caso a entidade não gozasse de isenção (a) + (b) + (c) + (d) =	40.716.325	41.611.233

(*) INSS 20%, SESC 1,5%, SENAC 1%, SEBRAE 0,60%, INCRA 0,20%, Sal. Educação 2,5% e Seguros contra riscos e acidentes 2%

15. PROVISÃO 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, cível e fiscal que a AFIP figura como ré. A AFIP consoante NBC TG 25 só contabiliza as perdas prováveis, cujos montantes estão assim representados.

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
	Não Circulante	Não Circulante	Não Circulante	Não Circulante
Contingências cíveis	-	1.095.404	-	1.095.404
Contingências trabalhistas	3.143.808	3.172.475	3.143.808	3.172.475
Contingências tributárias	731.303	731.303	731.303	731.303
Total contingências	3.875.111	4.999.182	3.875.111	4.999.182

A AFIP possui ainda ações judiciais de natureza trabalhista no montante de R\$ 4.549.897 cíveis no montante de R\$ 27.063.678 e tributárias no montante de R\$ 259.966.001 A Administração, acredita que apoiada na opinião de seus consultores Jurídicos, as mesmas podem ser consideradas contingências possíveis que não justificam a constituição de provisão.

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
Em reais

16. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Salários a pagar	7.917.093	7.607.811	8.018.224	7.698.271
Pensão alimentícia a pagar	33.127	26.776	33.127	26.776
Pro labore a pagar	76.057	41.213	76.940	42.012
Quitações a pagar	3.016	23.919	7.900	24.681
Outros	-	-	41	4.192
Plano de Previdência a pagar	79.336	-	79.336	-
Total Obrigações trabalhistas	8.108.628	7.699.719	8.215.566	7.795.932

17. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Contribuição assistencial a recolher	8.980	2.168	24.503	2.168
ISS retido	10.355	11.785	10.355	16.971
ISS autônomo	548,42	25	548	25
INSS retido na fonte a recolher	46.231	41.160	46.231	41.160
IRRF a recolher	126.210	93.070	126.675	139.916
IRRF s/folha de pagamento	1.811.118	1.771.980	1.813.747	1.774.583
Contribuição confederativa a Recolher	8928,93	60	8928,93	60
Pis/Cofins/CSLL retidos a recolher	239.310	203.634	246.335	245.754
IPTU a recolher	116.508	112.989	116.508	112.989
Parcelamento impostos a recolher	-	0	64.703	69.069
ISS a recolher	-	50.725	8.346	50.725
Total obrigações tributárias	2.368.190	2.287.596	2.466.881	2.453.420

18. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
INSS a recolher	1.102.282	851.217	1.182.094	894.420
FGTS a recolher	1.695.831	1.642.766	1.710.628	1.656.967
GRFF a recolher	-	-	-	85
Total Obrigações sociais	2.798.113	2.493.983	2.892.721	2.551.472

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
Em reais

19. SUBVENÇÕES A REALIZAR

Foi registrada neste grupo os valores recebidos e não executados integralmente até 31.12.2023.

Convênio	Natureza	A Realizar 2023	A Realizar 2022
CAC Guarulhos	custeio	3.741.297	3.741.297
CEAC NORTE	custeio	522.818	105.982
CEAC SUL	custeio	272.388	-
AFIP	custeio	129.847	-
Total		4.666.350	3.847.279

20. RECEITAS E DESPESAS

As receitas da entidade são apuradas através de comprovantes de recebimentos, entre eles, avisos bancários, recibos e outros. As receitas estão apuradas, excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis. As despesas são apuradas através de notas fiscais, recibos, contratos e em conformidade com as exigências legais e fiscais.

21. SEGUROS

A Instituição, orientada por especialistas, mantém apólices para cobertura de seguros em montantes julgados suficientes para cobrir os eventuais sinistros dos seus bens patrimoniais.

22. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Representa o patrimônio inicial da Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa - AFIP, acrescido dos Superávits ou diminuído dos Déficits e ajustes apurados anualmente desde a data de sua constituição. O resultado apurado em cada exercício, consoante previsão estatutária, é incorporado ao Patrimônio Social após aprovação da Assembleia Geral.

23. PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS AO SUS

Com observância ao disposto pelo Artigo 9º, Inciso II, da Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021, a entidade cumpriu o percentual mínimo de 60% (sessenta por cento) de atendimentos de saúde no SUS – Sistema Único de Saúde, conforme demonstrativo comparativo, indicado abaixo:

Item	Quantidade	Quantidade
	2023	2022
Quantidade de atendimentos SUS	60.161.149	54.819.983
Quantidade de atendimentos convênio e particulares	9.021.623	12.925.614
Total dos atendimentos realizados no ano	69.182.772	67.745.597
Participação nos atendimentos SUS	87%	81%

AFIP- Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa e Controlada
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
Em reais

24. TRABALHO VOLUNTÁRIO

De acordo com a Resolução CFC nº 1.409 de 21/09/2012 que aprovou a ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucros, a Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa não utilizou o trabalho voluntário em 2023.

25. EVENTOS SUBSEQUENTES

Na data de emissão das demonstrações financeiras da Entidade, cumprindo pronunciamento técnico CPC 24, informamos que não houve evento significativo que possa influenciar as decisões econômicas a serem tomadas pelos usuários



Sérgio Tufik
Presidente



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