

**ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE – CEAC NORTE
CNPJ/MF: 47.673.793/0076-90
Demonstrações contábeis correspondentes aos exercícios
findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2025**

Conteúdo:

Relatório dos Auditores Independentes	01
Balanço patrimonial	04
Demonstração do resultado	05
Demonstração do Patrimônio líquido	06
Demonstração do Fluxo de caixa	07
Notas explicativas às demonstrações contábeis	08

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À Diretoria

Organização Social de Saúde Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC - Norte

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Organização Social de Saúde Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC- Norte, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2025 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 Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC- Norte em 31 de dezembro de 2025, 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.

Cokinos Auditores



- 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, 09 de fevereiro de 2026.

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

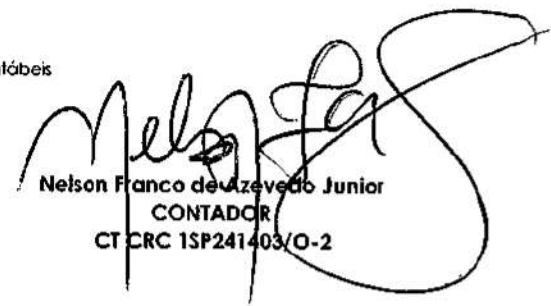
RENE CECCACCI
Contador
CRC-1SP141697/O-7
CNAI N° 3580

ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CEAC NORTE
CNPJ/MF: 47.673.793/0076-90
BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	N.E	Em reais		PASSIVO	N.E	Em reais	
		31/12/25	31/12/24			31/12/25	31/12/24
Circulante		18.343.112	16.504.546	Circulante		15.764.306	8.141.312
Caixa e equivalente de caixa	04	3.620.094	7.771.955	Partes relacionadas	10	3.303.610	1.882.928
Valores a receber	05	10.203.523	6.594.839	Fornecedores		3.684.609	2.246.476
Adiantamentos		557.248	134.599	Obrigações tributárias	09b	377.961	132.105
Estoques	06	3.113.734	1.946.964	Obrigações trabalhistas	11	1.966.178	942.292
Outros créditos		613.387	4.500	Obrigações sociais	09a	507.082	277.360
Despesas antecipadas		235.126	51.690	Provisões trabalhistas		4.568.033	1.836.236
				Outras contas a pagar		117.976	25.914
				Verbas de subvenção a realizar		214.397	818.002
				Provisão para contingências	12	1.024.460	-
						-	-
Não Circulante		20.262	646.474	Patrimônio líquido	13	2.599.067	8.981.708
Imobilizado	07	20.262	646.474				
Intangível	08	-	-				
TOTAL DO ATIVO		18.363.374	17.151.020	TOTAL DO PASSIVO		18.363.374	17.151.020

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis


Sérgio Tufik
Presidente


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

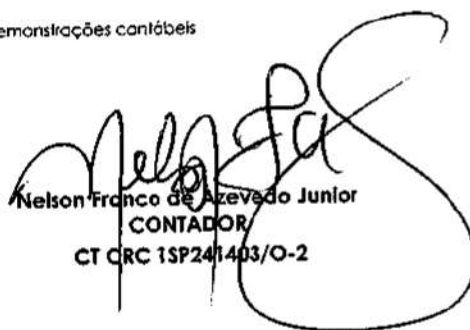
ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CEAC NORTE
 CNPJ/MF: 47.673.793/0076-90
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO PERÍODO

Em reais

	N.E.	31/12/25	31/12/24
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS		148.005.242	82.076.592
Receitas de atividades assistenciais		146.833.193	81.552.735
Receitas operacionais		135.177.126	74.907.784
Receitas de prestação de Serviços	17	135.177.126	74.907.784
Glosas		-	-
Reversão de Provisão para créditos de liquidação duvidosa		-	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa		-	-
Outras Receitas operacionais		11.656.067	6.644.951
Outros		710.566	1.567.040
Subvenções governamentais		354.372	409.373
Receitas com isenções usufruídas	16	10.591.130	4.668.539
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias		1.172.049	523.857
Receitas financeiras		1.172.049	523.857
DESPESAS OPERACIONAIS		151.292.682	77.900.444
Despesas com atividades assistenciais		151.192.439	77.868.660
Despesas com pessoal	18	56.633.138	25.094.614
Despesas administrativas e gerais	20	51.391.656	32.407.727
Serviços prestados por terceiros		542.683	73.727
Medicamentos e materiais	19	30.322.944	15.230.057
Impostos e taxas		343.933	42.691
Despesas com depreciação		1.366.955	351.305
Despesas com isenções usufruídas	16	10.591.130	4.668.539
Outras Despesas operacionais		100.243	31.784
Despesas financeiras		100.243	31.784
DÉFICIT DO EXERCÍCIO		(3.287.440)	4.176.148

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 - CEAC NORTE**

CNPJ/MF: 47.673.793/0076-90

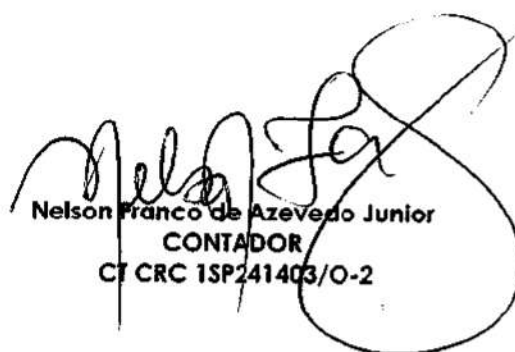
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO

Em reais

	<u>31/12/25</u>	<u>31/12/24</u>
Patrimônio social		
No início do exercício	8.989.709	4.813.561
Ajuste de relativo a incorporação do CEAC Sul	(3.103.200)	
Ajuste de exercícios anteriores	-	-
déficit/Superavit do exercício	(3.287.440)	4.176.148
No final do exercício	<u>2.599.069</u>	<u>8.989.709</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis


Sérgio Turk
Presidente


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

ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
 ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CEAC NORTE
 CNPJ/MF: 47.673.793/0076-90
 DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
 PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO
 (em reais)

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/déficit líquido	(3.287.440)	4.176.148
Itens que não afetam o caixa:		
Depreciação/Amortização	1.366.955	351.305
Déficit acumulado da incorporação do CEAC Sul	(3.103.200)	-
Variações nos Ativos e Passivos		
Diminuição/aumento valores a receber	(3.608.684)	(833.349)
Diminuição/aumento de estoques	(1.166.770)	(232.071)
Aumento/diminuição em fornecedores	1.438.134	144.483
Aumento/diminuição em impostos	245.857	3.752
Diminuição/aumento em salários e encargos	1.253.609	(30.817)
Aumento/diminuição outros débitos/créditos	(1.031.536)	120.050
Aumento/diminuição partes relacionadas	1.237.246	100.861
Aumento/diminuição subvenções a realizar	(603.605)	295.184
Aumento/diminuição provisões e contas a pagar	3.848.318	(25.174)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	(3.411.118)	4.070.372
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de bens do imobilizado ao custo	(177.659)	(695.474)
Baixas de bens no imobilizado ao custo	-	9.469
Ajuste do imobilizado referente incorporação CEAC Sul	(563.084)	-
Aquisições de bens no intangível ao custo	-	-
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	(740.743)	(686.005)
Varição de caixa e equivalente de caixa	<u>(4.151.860)</u>	<u>3.384.367</u>
Saldo de caixa e equivalente de caixa inicio do período	7.771.955	4.387.588
Saldo de caixa e equivalente de caixa final do período	<u>3.620.094</u>	<u>7.771.955</u>
Varição de caixa e equivalente de caixa	<u>(4.151.860)</u>	<u>3.384.367</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sérgio Tufik
 Presidente

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

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2024**
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 Governo do Estado de São Paulo, em 01 de setembro de 2.010, o qual foi renovado em 04 de agosto de 2015 e 30 de julho de 2020, que foi renovado em 31 de julho de 2025 com vigência de 5 anos (30 de julho 2030) por intermédio da Secretaria de Estado da Saúde regida pela Lei Complementar nº 846 de 04 de junho de 1.998, para gerenciar e realizar exames laboratoriais a serem desenvolvidos no Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte - CEAC – Norte.

Através do Distrato Contratual do Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Sul – CEAC- Sul datado de 28 de julho de 2025 ocorreu a extinção do Contrato de Gestão relativo ao CEAC Sul, celebrado entre as partes em 30/12/2022., sendo que com assinatura do novo Contrato de gestão em 31 de julho 2025 com CEAC Norte que assumiu a operacionalização da gestão e execução das atividades de serviços de saúde do CEAC Sul, que são de responsabilidade do novo contrato de gestão.

A Organização Social Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC- Norte, 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 finalidade atender exclusivamente pacientes do Sistema Único de Saúde – SUS, oferecendo os serviços de saúde que se enquadrem nas modalidades abaixo descritas, conforme sua tipologia:

- Todos os exames pertencentes ao grupo 02-PROCEDIMENTOS COM FINALIDADE DIAGNÓSTICA/ subgrupo 02-DIAGNÓSTICO EM LABORATÓRIO CLÍNICO;

- Exames Bioquímicos
- Exames Hematológicos e Hemostasia
- Exames Sorológicos e Imunológicos
- Exames Coprológicos
- Exames de Urinálise
- Exames Hormonais
- Exames Toxicológicos ou de Monitorização Terapêutica
- Exames Microbiológicos
- Exames em outros líquidos Biológicos
- Exames de Genética
- Exames para Triagem Neonatal
- Exames Imunohematológicos

- Todos os exames pertencentes ao grupo 02-PROCEDIMENTOS COM FINALIDADE DIAGNÓSTICA/ subgrupo 03-DIAGNÓSTICO POR ANATOMIA PATOLÓGICA E CITOPATOLOGIA;

Exames Citopatológicos

- Os exames pertencentes à "Classificação Brasileira Hierarquizada de Procedimentos Médicos" (CBHPM), 4ª edição e suas atualizações, publicada pela Associação Médica Brasileira (AMB), incluídos nos grupos relacionados abaixo,

Bioquímica
Coprologia
Hematologia
Endocrinologia Laboratorial
Imunologia
Líquidos (Cefalorraqueano (Liquor), Seminal, Amniótico, Sinovial e outros).
Microbiologia
Urinálise
Toxicologia/Monitorização Terapêutica
Biologia Molecular
Radioimunoensaio "IN VITRO"
Anatomia Patológica e Citopatologia

c. Da manutenção

Os recursos econômico-financeiros da O.S.S. Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte - CEAC - Norte são provenientes:

1. dos recursos previstos no contrato de gestão firmado com o Governo do Estado de São Paulo;
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	1.306.250	7.257.370,00	1.070.729	R\$ 7.137.429,19
Fevereiro	1.306.250	7.257.370,00	1.004.110	R\$ 6.740.493,30
Março	1.306.250	7.257.370,00	1.076.721	R\$ 7.177.675,60
Abril	1.306.250	7.257.370,00	1.095.663	R\$ 7.257.370,00
Mai	1.306.250	7.257.370,00	1.155.570	R\$ 7.257.370,00
Junho	1.306.250	7.257.370,00	1.028.001	R\$ 6.964.205,72
Julho	1.306.250	7.257.370,00	1.156.098	R\$ 7.257.370,00
Agosto	2.144.773	11.076.282,26	1.742.146	R\$ 11.013.280,51
Setembro	2.144.773	11.076.282,26	1.676.514	R\$ 10.831.536,90
Outubro	2.144.773	11.076.282,26	1.804.220	R\$ 11.076.282,26
Novembro	2.144.773	11.076.282,26	1.652.973	R\$ 10.883.079,69
Dezembro	2.144.773	11.076.282,26	1.579.579	R\$ 10.203.523,23
Total	19.867.615	106.183.001,30	16.042.324	R\$ 103.799.616,40

O Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte - CEAC - Norte 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 30 de janeiro de 2026.

- 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 Governo do Estado de São Paulo, 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;
- 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 julho de 2010, 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 FIQ DI:

Descrição	2025	2024
Caixa	1.641	430
Bancos conta movimento	-	-
Aplicações financeiras	3.618.453	7.771.525
Total	3.620.094	7.771.955

5. VALORES A RECEBER

Estão representadas por verbas custeio a receber em janeiro de 2026, referente a serviços prestados em dezembro/2025, conforme Contrato de gestão de serviços laboratoriais e termos aditivos n.º 01/2024, 02/2024 e 04/2024 referente ao Contrato de Gestão assinado em 31 de julho de 2025 e contrato assinado em 30 de junho de 2030, firmado com a Secretaria Estadual de Saúde, para efeito de comparabilidade, abaixo demonstramos os valores a receber em dezembro/2025, conforme Contrato de gestão de serviços laboratoriais.

Descrição	2025	2024
Verba de custeio	10.203.523	6.594.839
Total	10.203.523	6.594.839

6. ESTOQUES

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

Descrição	2025	2024
Materiais p/Laboratórios Nacional	2.434.900	1.486.630
Materiais de Limpeza e Higiene	29.214	11.423
Materiais de escritório	59.535	90.073
Materiais de Copa e Cozinha	7.475	4.826
Materiais Auxiliares	100.004	31.894
Suprimento de informática	26.494	20.274
Medicamentos	16.966	10.016
Equipamentos de proteção individual e uniformes	45.878	31.249
Materiais p/laboratório – coletas	393.268	254.941
Transferências entre filiais	0	5.638
TOTAL	3.113.734	1.946.964

7. IMOBILIZADO

Os bens de uso estão demonstrados com base no valor original de custo deduzido da depreciação.

Descrição	Custo	Depreciação	2025	2024
Máquinas e equipamentos	592.972	592.958	15	237.933
Móveis e utensílios	346.784	345.230	1.554	11.316
Instalações	27.000	27.000	-	-
Equipamento de processamento de dados	914.404	902.054	12.350	76.754
Aparelhos e instrumentos	10.081	10.081	0	0
Equipamentos Telefônicos	16.734	16.138	595	543
Equipamentos Médicos Cirúrgicos	1.093.155	1.087.581	5.573	293.299
Equip. Eletroeletrônicos	19.805	19.805	-	906
Copa e Cozinha	160.602	160.431	171	25.720
Equipamentos de Segurança	1.328	1.325	3	3
Copiadora e Xerox	104.042	104.042	-	-
Total imobilizado líquido	3.286.907	3.266.645	20.262	646.474

Os bens do imobilizado estão demonstrados ao custo de aquisição e são depreciados pelo método linear e as taxas utilizadas refletem a vida útil econômica dos bens.

Movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir:

Descrição	2024		2025	
	Custo	Adições	Baixas	Saldo
Máquinas e equipamentos	567.542	25.431	-	592.972
Móveis e utensílios	342.871	3.913	-	346.784
Instalações	27.000	-	-	27.000
Equipamento de processamento de dados	863.996	50.409	-	914.404
Aparelhos e instrumentos	10.081	-	-	10.081
Equipamentos Telefônicos	16.138	596	-	16.734
Equipamentos Médicos Cirúrgicos	1.008.327	84.828	-	1.093.155
Copa e Cozinha	148.118	12.483	-	160.602
Equipamentos de Segurança	1.328	-	-	1.328
Copiadora e Xerox	104.042	-	-	104.042
Equipamentos eletroeletrônicos	19.805	-	-	19.805
Depreciações	(2.462.774)	(804.051)	180	(3.266.645)
Total imobilizado líquido	646.474	(626.392)	180	20.262

8. INTANGÍVEL

Abrange ativos incorpóreos, classificados conforme pronunciamento CPC 04, aprovado pelas NBC T.19.8, Resolução CFC n.º 1.139/08, e NBC T.19.8 – IT 1 – Resolução CFC n.º 1.140/08.

Descrição	2025	2024
Direito de uso de Software	163.772	163.772
Amortizações Acumulada	(163.772)	(163.772)
Total	-	-

9. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

(a) Obrigações Sociais

Descrição	2025	2024
INSS a recolher	209.355	103.161
FGTS a pagar	297.728	174.199
Total	507.082	277.360

(b) Obrigações tributárias

Descrição	2025	2024
Contribuição confederativa a recolher	31.848	6.110
INSS retido na fonte	862,45	0,02
IPTU a recolher	-	2.608
IRRF retido de terceiros	22.518	1.897
IRRF s/folha de pagamento	298.324	120.044
Contribuição sindical a recolher	-	-
Contribuição assistencial a recolher	24207	1136
ISS retido de terceiros	-	133
Contribuição retida a recolher	202	177,32
Total	377.961	132.105

10. TRANSAÇÕES PARTES RELACIONADAS

De acordo com o que dispõe o Regimento Interno da Organização Social Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC- Norte, 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 Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC- Norte 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. Estes procedimentos passaram a vigorar a partir do exercício de 2015. Os valores transferidos conforme demonstrados abaixo:

Meses	2025	2024
Janeiro	2.031.145	2.097.190
Fevereiro	1.873.044	2.122.469
Março	1.846.988	2.360.212
Abril	2.875.072	2.278.339
Mai	2.266.329	2.312.975
Junho	2.142.957	2.126.690
Julho	2.338.675	2.204.863
Agosto	2.316.461	2.439.422
Setembro	2.987.163	2.224.082
Outubro	3.169.010	2.426.846
Novembro	3.032.583	2.420.857
Dezembro	3.302.681	1.882.928
Total	30.182.108	26.896.873

Os principais saldos de passivos em 31 de dezembro de 2025, 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	2025	2024
Exames realizados a pagar	3.303.681	1.892.928
Total	3.303.681	1.892.928

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	2025	2024
Salários a pagar	1.928.987	941.342
Pensão alimentícia	18.693	950
Quitações a pagar	18.499	-
Total	1.966.178	942.292

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 e cíveis 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	2025	2024
Reclamações trabalhistas	1.024.460	-
Total contingências	1.024.460	-

A Entidade possui ainda ações judiciais de natureza trabalhista no montante de R\$ 263.560 e cíveis no montante de R\$ 240.133, 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

13. PATRIMONIO LÍQUIDO

Representa o patrimônio inicial do Contrato de Gestão Associação Fundo de Incentivo a Pesquisa – AFIP- CEAC Norte, acrescido dos Superávits ou diminuído dos Déficits e ajustes apurados anualmente desde a data da assinatura do contrato de Gestão, bem como ajustes decorrente assunção da operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde do contrato CEAC Sul que são de responsabilidade do novo contrato de gestão.

Contas	2025	2024
Patrimônio social	8.989.707	4.813.561
Ajuste de relativo à incorporação do CEAC Sul	(3.103.200)	-
Déficit/Superávit do exercício	(3.287.440)	4.176.148
Total	2.599.067	8.989.708

14. SUBVENÇÕES

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

Contrato de Gestão Recursos recebidos conforme meses abaixo	Contrato de Gestão de 2025	Contrato de Gestão de 2024
Janeiro	11.089.124	5.761.490
Fevereiro	11.873.271	5.859.790
Março	11.699.541	5.873.582
Abril	12.191.211	5.873.582
Maió	12.270.905	5.873.582
Junho	11.561.843	5.873.582
Julho	10.513.448	5.888.147
Agosto	11.059.204	5.888.147
Setembro	11.013.281	6.788.147
Outubro	10.831.537	6.636.148
Novembro	11.076.282	6.788.147
Dezembro	10.883.080	6.970.087
Total Recebido	139.062.726	74.074.431

15. RECURSOS

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

16. 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	2025	2024
Ordenados e salários	39.519.140	17.419.920
Percentual de contribuição devida (*)	26,80%	26,80%
Total devido caso a entidade não gozasse de isenção	10.591.130	4.668.539

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

17. RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

Conforme Contrato de Gestão de Serviços Laboratoriais firmado com a Secretaria da Saúde do Estado foram reconhecidas as receitas conforme demonstramos:

Mês	2025	2024
Janeiro	11.873.271	5.859.790
Fevereiro	11.699.541	5.873.582
Março	12.191.211	5.873.582
Abril	12.270.905	5.873.582
Maió	11.561.843	5.873.582
Junho	10.513.448	5.888.147
Julho	11.059.204	5.888.147
Agosto	11.013.281	6.788.147
Setembro	10.831.537	6.636.148
Outubro	11.076.282	6.788.147
Novembro	10.883.080	6.970.087
Dezembro	10.203.523	6.594.839
Totais	135.177.126	74.907.784

18. CUSTO E DESPESA OPERACIONAL - PESSOAL E ENCARGOS

Descrição	2025	2024
Salários e ordenados	32.463.899	14.399.878
Férias, 13º salário e encargos sociais	8.319.918	4.096.584
Benefícios a funcionários	11.281.897	4.870.739
Encargos sociais	4.114.825	1.621.775
Verbas indenizatórias	452.599	105.637
Totais	56.633.138	25.094.614

19. CUSTO E DESPESA OPERACIONAL - MATERIAIS E MEDICAMENTOS

Descrição	2025	2024
Materiais para laboratório	28.101.272	13.817.037
Material de paciente	675.691	469.788
Material de expediente	759.389	570.890
Equipamentos de proteção	38.497	3.254
Material de manutenção e conservação	83.886	91.505
Materiais para laboratório - COVID 19	23.414	12.802,80
Outros	640.795	264.780
Totais	30.322.944	15.230.057

20. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Descrição	2025	2024
Aluguéis E Condomínios	701.919	-
Desp. C/Serviço E Manut Equip. Informática	2.566.271	1.278.405
Serv. manutenção Maq/Equipos Diversos	335.960	-
Locações Máquinas/Equipamentos/Diversas	2.484.596	643.341
Serv. Reforma Geral/Manut Conserv. Predial	141.940	30.640
Serv. Manut/Calibra/Controle qualid-Maq Equip	1.551.032	636.312
Desp. Limpeza/Coleta resíduo/incineração	56.275	45.653
Aluguel De Veiculos	533.997	250.086
Internet/Tv A Cabo	571.805	279.957
Energia Eletrica	287.448	-
Água Esgoto	98.747	-
Gestao, Guarda, Digitaliz, Transporte Doctos	222.057	136.668
Aluguel De Equipos De Informática	323.563	226.142
Despesas Exames Ceac Norte Nto Central	30.098.569	26.896.873
Desp. C/Licença E Aplicativos Informática	1.263.195	234.889
Desp. Com Armazenagem Logística Distribui	1.030.662	663.977
Matl Acondicionamento Embalagens Transp.	53.467	-
Serviços De Laboratório De Apoio	7.743.513	-
Despesa Com Sentenças Judiciais	-	196.453
Desp. Com Alim Lanches	64.570	-
Despesas Gerais Com Veiculos	50.553	1.060
Telefone	8.208	50.432
Desp. Comb. E Lubrificantes	253.964	145.330
Desp. Armazena/Transporte/Logist/Rastream	869.957	663.685
Outras despesas	79.389	27.825
Total	51.391.656	32.407.727