

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores do

**UPA EDEN - UNIDADE DE PRONTO ATENDIMENTO 24 HORAS – UPA - EDEN
/ GERENCIADO PELO BANCO DE OLHOS DE SOROCABA – C N P J
50.795.566/0017-92**

Sorocaba – SP

Examinamos a demonstração financeira **UPA EDEN - UNIDADE DE PRONTO ATENDIMENTO 24 HORAS – UPA - EDEN / GERENCIADO PELO BANCO DE OLHOS DE SOROCABA – C N P J 50.795.566/0017-92**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras da Entidade para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **UPA EDEN - UNIDADE DE PRONTO ATENDIMENTO 24 HORAS – UPA - EDEN / GERENCIADO PELO BANCO DE OLHOS DE SOROCABA – C N P J 50.795.566/0017-92** em 31 de dezembro de 2015 e o desempenho de suas operações para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Ênfase

Conforme nota explicativa nº 2, O convênio foi assinado em 15 de julho de 2015, conseqüentemente as receitas e despesas dessa filial contemplam o período de agosto a dezembro de 2015.

São Paulo, 29 de janeiro de 2016.



UPA EDEN - UNIDADE DE PRONTO ATENDIMENTO 24 HORAS – UPA - EDEN
/ GERENCIADO PELO BANCO DE OLHOS DE SOROCABA – C N P J
50.795.566/0017-92

Balço Patrimonial Levantado em 31 de dezembro de 2015
Em Reais

ATIVO	Nota	2015
CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa – sem restrição		159
Aplicações Financeiras - sem restrição	03	114.418
Convênios a receber	04	4.926.168
Adiantamentos		15.309
Estoques		434.331
Outros ativos circulantes		7.355
Total do ativo circulante		<u>5.497.740</u>
NÃO CIRCULANTE		
Imobilizado líquido	05	<u>1.075.905</u>
Total do ativo circulante		<u>1.075.905</u>
TOTAL DO ATIVO		<u><u>6.573.645</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



UPA EDEN - UNIDADE DE PRONTO ATENDIMENTO 24 HORAS – UPA – EDEN / GERENCIADO PELO BANCO DE OLHOS DE SOROCABA – C N P J 50.795.566/0017-92

**Balço Patrimonial Levantado em 31 de dezembro de 2015
Em Reais**

PASSIVO	Nota	2015
CIRCULANTE		
Fornecedores		198.932
Obrigações sociais e fiscais		121.396
Provisão de férias e encargos		343.343
Empréstimos filiais	08	2.299.838
Empréstimos financeiros	16	2.635.644
Outros passivos circulantes		12.425
Total do passivo circulante		<u>5.611.578</u>
PATRIMONIO LÍQUIDO		
Patrimônio líquido		962.067
Total do patrimônio líquido		<u>962.067</u>
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO		<u>6.573.645</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

UPA EDEN - UNIDADE DE PRONTO ATENDIMENTO 24 HORAS – UPA - EDEN
/ GERENCIADO PELO BANCO DE OLHOS DE SOROCABA – C N P J
50.795.566/0017-92

Demonstração do resultado
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2015
Em Reais

	Nota	2015 (Período de 16 de agosto a 31 de dezembro 2015) (1)
<u>RECEITAS</u>		
Contrato de Convênio	07	9.209.793
Total Receita		<u>9.209.793</u>
CUSTOS OPERACIONAIS		
Custos dos serviços prestados		(7.414.883)
Receita operacional líquida		<u>1.794.910</u>
<u>DESPESAS</u>		
Administrativas e gerais		(46.882)
Serviços de terceiros		(1.728.241)
Manutenção	06	(159.023)
Depreciação		(46.352)
Total das despesas		<u>(1.980.498)</u>
Superávit/(déficit) operacional		<u>(185.588)</u>
OUTRAS RECEITAS/(DESPESAS) OPERACIONAIS		
Doações		251
Resultado financeiro líquido		25.148
Total das receitas/(despesas) operacionais		<u>25.399</u>
Superávit/(Déficit) do exercício		<u>(160.189)</u>

(1) Para efeito de comparabilidade os valores apresentados no exercício de 2015 são decorrentes de 16 de agosto a 31 de dezembro em função do início das atividades da unidade.

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

UPA EDEN - UNIDADE DE PRONTO ATENDIMENTO 24 HORAS – UPA - EDEN
/ GERENCIADO PELO BANCO DE OLHOS DE SOROCABA – C N P J
50.795.566/0017-92

Demonstração das mutações do Patrimônio Líquido
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2015
Em Reais

	Patrimônio líquido	Outras Reservas	Superávit/(déficit) acumulado	Total
SALDO EM 16 DE AGOSTO A 31 DE DEZEMBRO DE 2015	-	-	-	-
Transferência de Patrimônio Líquido	1.122.256			1.122.256
Déficit do exercício			(160.189)	(160.189)
Transferência de déficit sem restrição	(160.189)		160.189	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	962.067	-	-	962.067

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

UPA EDEN - UNIDADE DE PRONTO ATENDIMENTO 24 HORAS – UPA - EDEN
/ GERENCIADO PELO BANCO DE OLHOS DE SOROCABA – C N P J
50.795.566/0017-92

Demonstração condensada de fluxo de caixa
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2015
Em Reais

	2015
ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Superávit (déficit) do período	(160.189)
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:	
Depreciação e amortização	46.351
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo imobilizado	-
Redução (aumento) do ativo	
Aplicações financeiras	-
Convênios a receber	(4.926.168)
Adiantamentos	(15.309)
Estoques	(434.331)
Outros ativos	(7.355)
Aumento (redução) do passivo	
Fornecedores	198.932
Obrigações sociais e fiscais	121.396
Provisão de férias e encargos	343.343
Outros passivos	12.425
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	<u>(4.820.905)</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
Aumento do ativo imobilizado	(1.122.256)
Transferência patrimônio (matriz para filial)	1.122.256
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	<u>-</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	
Recebimentos de empréstimos e financiamentos	
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	
Recebimentos de empréstimos - Matriz	4.935.482
Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos	<u>4.935.482</u>
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	114.577
Caixa e equivalentes no início do período	-
Caixa e equivalentes no fim do período	114.577
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	<u>114.577</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

UPA EDEN - UNIDADE DE PRONTO ATENDIMENTO 24 HORAS – UPA - EDEN
/ GERENCIADO PELO BANCO DE OLHOS DE SOROCABA – C N P J
50.795.566/0017-92

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2015
Em Reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Banco de Olhos de Sorocaba portador do CNPJ n.º 50.795.566/0001-25 qualificada como Organização Social de Saúde é uma instituição sem fins lucrativos e reconhecido juridicamente de Utilização Pública Estadual pelo Decreto n.º 6.670, publicado no D.O.E. de 28/03/1990. O Convênio firmado entre a Prefeitura Municipal de Sorocaba e o Banco de Olhos de Sorocaba tem como objeto a implantar, gerenciar, e executar as ações e serviços de saúde na Unidade de Pronto Atendimento – UPA 24 HORAS, denominada UPA do Éden - O convênio foi assinado em 15 de julho de 2015, com vigência de 18 (dezoito) meses a contar da data de sua assinatura, podendo ser renovado desde que haja parecer favorável da Comissão de Avaliação e Acompanhamento, até o limite de 60 (sessenta) meses.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

O convênio foi assinado em 15 de julho de 2015, conseqüentemente as receitas e despesas dessa filial contemplam o período de agosto a dezembro de 2015.

A demonstração de resultado demonstra valores registrados no exercício de 2015 a partir de 16 de agosto de 2015 período que iniciou a operacionalização da filial UPA EDEN – UNIDADE DE PRONTO ATENDIMENTO 24 HORAS – UPA – EDEN.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração das receitas e despesas do exercício

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

c) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.

d) Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.

e) Ativos circulantes e não circulantes

Caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Estoques

São demonstrados ao custo médio de aquisição, que não excedem o custo de reposição ou valor líquido de realização.

Ativo Imobilizado

É demonstrado ao custo de aquisição, líquido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil-econômica estimada dos bens.

Redução ao valor recuperável

O ativo imobilizado e o intangível têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2015.

f) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Provisões

As provisões são reconhecidas, quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

g) Aplicação de recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO

	2015
Aplicações em fundos de investimentos	114.418
Total	114.418

4. CONVENIOS A RECEBER

Em 31 de dezembro de 2015 a Entidade mantém registrado nessa rubrica o montante de R\$ 4.926.168 decorrentes de valores em atrasos dos meses agosto a dezembro, provenientes do Contrato de gerenciamento da UPA - EDEN.

Não foi constituído Provisão para créditos de liquidação duvidosa para essa operação, pois a Administração entende que tais recursos serão recebidos em 2016.

5. IMOBILIZADO

Os valores registrados como imobilizado foram transferidos da Matriz para a filial (UPA - EDEN), enquanto da vigência do contrato, conseqüentemente os valores foram contabilizados diretamente no grupo "imobilizado" e a contra-partida no "patrimônio líquido" considerado como transferência de patrimônio.

6. DESPESAS DE MANUTENÇÃO

Durante o exercício de 2015 foram aplicados valores para manutenção predial principalmente na estruturação e operacionalização, conforme abaixo:

	2015
Conservação predial	(141.330)
Conservação de Equipamentos	(13.377)
Conservação de Maquinas	(1.775)
Outros	(2.541)
Total	<u>(159.023)</u>

7. CONTRATOS DE CONVÊNIOS

Durante o exercício de 2015 a entidade faturou pelos serviços prestados através de Contrato de Convênio firmado com a Prefeitura Municipal de Sorocaba cujos valores contabilizados em receita:

	2015
Contrato de Convênio – Pré-fixado	7.710.524
Contrato de Convênio - Pós –fixado	1.499.269
Total	<u>9.209.793</u>

8. EMPRÉSTIMOS MATRIZ/FILIAIS

Em 31 de dezembro de 2015 a Entidade mantém registrado nessa rubrica o montante de R\$ 2.299.838 decorrentes de valores em atrasos dos meses agosto a dezembro, provenientes do Contrato de gerenciamento da UPA-EDEN.

Objetivando a manutenção do referido contrato de gerenciamento foi transferido recursos da matriz, a fim de cobrir as despesas mensais.

9. EXECUÇÃO DO CONVENIO DE GERENCIAMENTO DA UPA ÉDEN

Relatório de Produção de Atendimento de Consulta do Contrato de Convênio 2015.

Competência	Metas de Atendimentos	Nº Atendimentos Totais Realizados	% Realizado x Contratado
08/15	16.500	10.366	62,82%
09/15	33.000	24.718	74,90%
10/15	33.000	31.821	96,43%
11/15	33.000	23.786	72,08%
12/15	33.000	22.704	68,80%
TOTAIS	148.500	113.395	76,36%

10. ATENDIMENTOS DO CONVENIO GERENCIADO DA UPA ÉDEN

Metas Totais Incluído: Consultas, Procedimentos e Sadts (exames)

		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho	Julho	Agosto - 15 Dias	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total	Total de Metas Anual
Atenção Médica	Clinica Médica	-	-	-	-	-	-	-	3.998	8.230	8.430	8.586	8.528	37.772	
	Pediatria	-	-	-	-	-	-	-	1.239	2.663	3.020	3.160	2.680	12.762	
	Especializadas	-	-	-	-	-	-	-	-	2.393	2.339	-	-	4.732	
	TOTAL MEDICAS	-	-	-	-	-	-	-	5.237	13.286	13.789	11.746	11.208	55.266	81.000
Consultas não Médicas	Enfermeiro	-	-	-	-	-	-	-	5.129	11.382	17.659	11.715	11.164	57.049	67.500
	Farmaceutico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21	21	20	62	90
	Assistente Social	-	-	-	-	-	-	-	-	50	352	304	312	1.018	450
	TOTAL NÃO MEDICAS	-	-	-	-	-	-	-	5.129	11.432	18.032	12.040	11.496	58.129	68.040
Procedimento de Enfermagem	Teste	-	-	-	-	-	-	-	522	914	815	656	965	3.872	6.048
	Coletas em geral	-	-	-	-	-	-	-	931	2.458	2.712	3.010	2.934	12.045	22.500
	Atendimentos	-	-	-	-	-	-	-	7.971	16.659	17.181	17.216	17.029	76.056	66.852
	TOTAL PROC. ENFERMAGEM	-	-	-	-	-	-	-	9.424	20.031	20.708	20.882	20.928	91.973	95.400

Metas Totais Incluídos: Consultas, Procedimentos e Sadts (exames)

		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho	Julho	Agosto - 15 Dias	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total	Total de Metas Anual
Cirurgias Ambulatoriais	Suturas, etc	-	-	-	-	-	-	-	97	248	333	340	386	1.404	2.034
	Biopsias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90
	TOTAL CIRURGIA AMB.	-	-	-	-	-	-	-	97	248	333	340	386	1.404	2.124
SADT	Hematologicos e hemostasia	-	-	-	-	-	-	-	744	1.772	1.915	2.083	2.134	8.648	9.900
	Sorologicos e imonologicos	-	-	-	-	-	-	-	330	655	676	796	769	3.226	4.500
	Radiologia	-	-	-	-	-	-	-	1.275	2.620	2.504	2.772	2.711	11.882	23.202
	Exames bioquimicos	-	-	-	-	-	-	-	1.507	2.833	3.017	3.416	3.435	14.208	9.000
	Exames em uroanalises	-	-	-	-	-	-	-	407	1.034	1.149	1.246	1.155	4.991	9.000
	Exames Especializados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.470	-	-	3.470	9.000
	Eletrocardiograma	-	-	-	-	-	-	-	138	286	279	330	316	1.349	1.859
	TOTAL SADT	-	-	-	-	-	-	-	4.401	9.200	13.010	10.643	10.520	47.774	66.461
Outros Atendimentos	Nutrição e Dietética	-	-	-	-	-	-	-	115	241	293	479	364	1.492	
	Farmácia de Distribuição	-	-	-	-	-	-	-	1.395	2.949	3.044	3.189	3.024	13.601	
	Remoção	-	-	-	-	-	-	-	47	244	309	375	265	1.240	
TOTAL GERAL		-	-	-	-	-	-	-	25.845	57.631	69.518	59.694	58.191	270.879	313.025

11. CARACTERÍSTICAS DA IMUNIDADE

A Entidade é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º da CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

- A instituição é regida pela Constituição Federal;
- A imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
- Não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária);
- Não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo;

12. REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIUBUTÁRIA

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributaria é o Código Tributário Nacional (CTN).

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da Entidade e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos;

- a) Não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título (art. 41 do Estatuto Social).
- b) Aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais (art. 42 do Estatuto Social).
- c) Mantém a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

13. CARACTERÍSTICAS DA ISENÇÃO.

A Entidade é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, conseqüentemente usufrui das seguintes características:

- A instituição é regida por legislação infraconstitucional;
- A isenção pode ser revogada a qualquer tempo, se não cumprir as situações condicionadas em Lei (contra partida);
- Existe fato gerador (nascimento da obrigação tributária), mas a Entidade é dispensada de pagar o tributo;
- Há o direito (Governo) de instituir e cobrar tributo, mas ele não é exercido;

14. REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA.

Para usufruir da isenção tributaria, cumpre os seguintes requisitos:
Estatutários

- Não percebe a seus direitos, conselheiros, sócios, instituidores ou beneficiários, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou titulo, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos.
- Aplicar suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais.
- não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto.
- Atende o princípio da universidade do atendimento, onde não direciona suas atividades exclusivamente para seus associados (as);
- Tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidades sem fins lucrativos congêneres ou a entidade publicas consta em seu estatuto social a natureza, objetivos e publico alvo.

15. OPERACIONAIS CONTÁBEIS

- Possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrativos pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS;
- Mantém sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidades de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
- Conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, dos documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;
- Cumpri as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributárias;
- Elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade;

16. OUTRAS INFORMAÇÕES

A Entidade mantém registrados os valores decorrentes de empréstimos efetuados no montante de R\$ 2.635.644 e juros de R\$ 475.066.