

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores 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

Sorocaba – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras 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**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2017 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 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 2017, 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 financeiras”. 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.

Incerteza significativa relacionada com a continuidade operacional

Conforme nota explicativa no. 02, em 31 de dezembro de 2017 a filial incorreu passivo a descoberto no montante de R\$ 6.314.860 e deficiência de capital de giro no montante de R\$ 1.716.535, respectivamente. Fatores estes que geram dúvidas quanto à sua possibilidade de continuar em operação. As demonstrações financeiras não incluem quaisquer ajustes relativos à realização e classificação dos valores de ativos ou quanto aos valores e classificação de passivos que seriam requeridos na impossibilidade da Entidade continuar operando.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

A comunicação detalhada dos principais assuntos de auditoria no relatório do auditor, não é requerida a essa entidade, sendo compulsória apenas para as empresas que tem ações, cotas, títulos cotados e registrados em bolsas de valores, ou negociados de acordo com os regulamentos de uma bolsa de valores reconhecida ou órgão equivalente, conforme NBC TA 701 – item 5 do Conselho Federal de Contabilidade.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da entidade é responsável por essas outras informações, sejam elas financeiras ou não financeiras (que não as demonstrações financeiras e o relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras).

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange essas outras informações e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre essas informações. Conforme NBC TA 720 – item A52, para as entidades não listadas, é facultado identificarmos neste relatório as outras informações que esperamos receber e que acompanham as demonstrações financeiras.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das 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.

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, 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 financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

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 financeiras, 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 financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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.

Conforme NBC TA 700 – item 40(b) é compulsório apenas para as entidades listadas, o fornecimento também aos responsáveis pela governança, declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicados de todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

A descrição em nosso relatório de auditoria, dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria, conforme NBC TA 701 – item 5 é compulsório apenas as entidades listadas. A obrigatoriedade desses assuntos às entidades listadas, não são aplicáveis a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 02 de fevereiro de 2018.

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

Balanços Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2017 e de 2016
Em Reais

| ATIVO | Nota | 2017 | 2016 |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| CIRCULANTE | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa - sem restrição | | - | 50 |
| Aplicações Financeiras - sem restrição | 03 | 879.816 | 234.092 |
| Convênios a receber | 04 | 3.647.296 | 3.604.460 |
| Adiantamentos | | 36.358 | 38.941 |
| Estoques | | 375.974 | 469.142 |
| Outros ativos circulantes | | 7.074 | 6.790 |
| Total do ativo circulante | | <u>4.946.518</u> | <u>4.353.475</u> |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| Imobilizado líquido | 05 | <u>916.418</u> | <u>980.791</u> |
| Total do ativo circulante | | <u>916.418</u> | <u>980.791</u> |
| TOTAL DO ATIVO | | <u>5.862.936</u> | <u>5.334.266</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

Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2017 e de 2016
Em Reais

| PASSIVO | Nota | 2017 | 2016 |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| CIRCULANTE | | | |
| Fornecedores | | 318.347 | 361.254 |
| Obrigações sociais e fiscais | | 145.889 | 139.121 |
| Provisão de férias e encargos | | 473.487 | 470.480 |
| Empréstimos filiais | 08 | 5.708.308 | 6.615.268 |
| Outros passivos circulantes | | 17.022 | 18.967 |
| Total do passivo circulante | | <u>6.663.053</u> | <u>7.605.090</u> |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| Empréstimos filiais | 08 | 5.514.743 | - |
| Total do passivo não circulante | | <u>5.514.743</u> | <u>-</u> |
| PATRIMONIO LÍQUIDO | | | |
| Patrimônio líquido/passivo a descoberto | | (6.314.860) | (2.270.824) |
| Total do patrimônio líquido/passivo a descoberto | | <u>(6.314.860)</u> | <u>(2.270.824)</u> |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO | | <u>5.862.936</u> | <u>5.334.266</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

Demonstrações do Resultado
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e de 2016
Em Reais

| | Nota | 2017 | 2016 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| RECEITAS | | | |
| Contrato de Convênio | 07 | 24.959.249 | 25.701.744 |
| (-) abatimento | 07 | (454.064) | (599.707) |
| Total Receita | | 24.505.185 | 25.102.037 |
| CUSTOS OPERACIONAIS | | | |
| Custos dos serviços prestados | | (25.114.031) | (25.247.431) |
| Receita operacional líquida | | (608.846) | (145.394) |
| DESPESAS | | | |
| Administrativas e gerais | | (672.248) | (263.432) |
| Serviços de terceiros | | (1.957.474) | (2.019.355) |
| Manutenção | 06 | (330.426) | (275.197) |
| Depreciação | | (114.316) | (112.979) |
| Total das despesas | | (3.074.464) | (2.670.963) |
| Superávit/(déficit) operacional | | (3.683.310) | (2.816.357) |
| OUTRAS RECEITAS/(DESPESAS) OPERACIONAIS | | | |
| Doações | | 579 | 2.782 |
| Resultado financeiro líquido | | (370.204) | (437.180) |
| Total das receitas/(despesas) operacionais | | (369.625) | (434.398) |
| Superávit/(Déficit)do exercício | | (4.052.935) | (3.250.755) |

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

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido/Passivo a Descoberto
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e de 2016
Em Reais

| | <u>Patrimônio</u> <u>Líquido</u> | <u>Outras</u> <u>Reservas</u> | <u>Superávit/</u> <u>(Déficit)</u> <u>Acumulado</u> | <u>Total</u> |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|---|--------------------|
| SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 | 962.067 | - | - | 962.067 |
| Transferência de Patrimônio Líquido | 18.231 | - | - | 18.231 |
| Baixa patrimonial | (367) | - | - | (367) |
| Déficit do exercício | - | - | (3.250.755) | (3.250.755) |
| Transferência de déficit sem restrição | (3.250.755) | - | 3.250.755 | - |
| SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 | (2.270.824) | - | - | (2.270.824) |
| Transferência de Patrimônio Líquido | 8.899 | - | - | 8.899 |
| Déficit do exercício | - | - | (4.052.935) | (4.052.935) |
| Transferência de déficit sem restrição | (4.052.935) | - | 4.052.935 | - |
| SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 | (6.314.860) | - | - | (6.314.860) |

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

Demonstrações Condensadas do Fluxo de Caixa
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e de 2016
Em Reais

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Superávit (déficit) do período | (4.052.935) | (3.250.755) |
| Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa: | | |
| Depreciação e amortização | 64.373 | 112.979 |
| Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo imobilizado | - | - |
| Redução (aumento) do ativo | | |
| Aplicações financeiras | (645.724) | (234.092) |
| Convênios a receber | (42.836) | 1.321.708 |
| Adiantamentos | 2.583 | (23.632) |
| Estoques | 93.168 | (34.811) |
| Outros ativos | (284) | 565 |
| Aumento (redução) do passivo | | |
| Fornecedores | (42.907) | 162.322 |
| Obrigações sociais e fiscais | 6.768 | 17.725 |
| Provisão de férias e encargos | 3.007 | 127.137 |
| Outros passivos | (1.944) | 6.541 |
| Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais | <u>(4.616.731)</u> | <u>(1.794.313)</u> |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| Aumento do ativo imobilizado | | (18.231) |
| Transferência patrimônio (matriz para filial) | 8.898 | 18.231 |
| Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos | <u>8.898</u> | <u>-</u> |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | |
| Recebimentos de empréstimos e financiamentos | | |
| Pagamentos de empréstimos e financiamentos | (906.960) | (2.635.644) |
| Recebimentos de empréstimos - Matriz | 5.514.743 | 4.315.430 |
| Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos | <u>4.607.783</u> | <u>1.679.786</u> |
| Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes | (50) | (114.527) |
| Caixa e equivalentes no início do período | 50 | 114.577 |
| Caixa e equivalentes no fim do período | - | 50 |
| Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes | <u>(50)</u> | <u>(114.527)</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 os exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e de 2016
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 FINANCEIRAS

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 (R1) 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.

Em 31 de dezembro de 2017 a filial incorreu passivo a descoberto no montante de R\$ 6.314.860 e deficiência de capital de giro no montante de R\$ 1.716.535, respectivamente. Fatores estes que geram dúvidas quanto à sua possibilidade de continuar em operação. As demonstrações financeiras não incluem quaisquer ajustes relativos à realização e classificação dos valores de ativos ou quanto aos valores e classificação de passivos que seriam requeridos na impossibilidade da Entidade continuar operando.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações financeiras 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 financeiras 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 2017.

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

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Aplicações em fundos de investimentos | 879.616 | 234.092 |
| Total | 879.616 | 234.092 |

4. CONVENIOS A RECEBER

Em 31 de dezembro de 2017 e de 2016 a Entidade mantém registrado nessa rubrica o montante de R\$ 3.647.296 e de R\$ 3.604.460, respectivamente, decorrentes de valores em atrasos, 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 2018.

5. IMOBILIZADO

Os valores registrados como imobilizado foram transferidos da Matriz para a filial (UPA - EDEN), enquanto da vigência do contrato, consequentemente 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 os exercícios de 2017 e de 2016 foram aplicados valores para manutenção predial principalmente na estruturação e operacionalização, conforme abaixo:

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Conservação predial | (232.975) | (199.816) |
| Conservação de Equipamentos | (67.961) | (55.757) |
| Conservação de Maquinas | (3.324) | (3.378) |
| Outros | (26.166) | (16.246) |
| Total | (330.426) | (275.197) |

7. CONTRATOS DE CONVÊNIOS

Durante os exercícios de 2017 e de 2016 a entidade faturou pelos serviços prestados através de Contrato de Convênio firmado com a Prefeitura Municipal de Sorocaba cujos valores contabilizados em receita:

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Contrato de Convênio - Pré-fixado | 19.953.899 | 20.561.395 |
| Contrato de Convênio - Pós-fixado | 5.005.350 | 5.140.349 |
| Abatimentos | (454.064) | (599.707) |
| Total | <u>24.505.185</u> | <u>25.102.037</u> |

8. EMPRÉSTIMOS MATRIZ/FILIAIS

Em 31 de dezembro de 2017 e de 2016 a Entidade mantém registrado nessa rubrica o montante de R\$ 11.223.051 e de R\$ 6.615.268, respectivamente, decorrentes de valores em atrasos, 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 2017.

| Competência | Metas de Atendimentos | Nº Atendimentos Totais Realizados | % Realizado x Contratado |
|---------------|-----------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| Jan/17 | 33.000 | 25.201 | 76,37% |
| Fev/17 | 33.000 | 25.193 | 76,34% |
| Mar/17 | 33.000 | 31.524 | 95,53% |
| Abr/17 | 31.700 | 28.253 | 89,13% |
| Mai/17 | 31.700 | 31.078 | 98,04% |
| Jun/17 | 31.700 | 29.362 | 92,62% |
| Jul/17 | 31.700 | 28.379 | 89,52% |
| Ago/17 | 31.700 | 29.667 | 93,59% |
| Set/17 | 31.700 | 33.414 | 105,41% |
| Out/17 | 31.700 | 33.617 | 106,05% |
| Nov/17 | 31.700 | 31.125 | 98,19% |
| Dez/17 | 31.700 | 26.826 | 84,62% |
| TOTAIS | 384.300 | 353.639 | 92,02% |

Relatório de Produção de Atendimento de Consulta do Contrato de Convênio 2016.

| Competência | Metas de Atendimentos | Nº Atendimentos Totais Realizados | % Realizado x Contratado |
|--------------------|------------------------------|--|---------------------------------|
| Jan/16 | 33.000 | 21.548 | 65,30% |
| Fev/16 | 33.000 | 21.605 | 65,47% |
| Mar/16 | 33.000 | 27.730 | 84,03% |
| Abr/16 | 33.000 | 28.387 | 86,02% |
| Mai/16 | 33.000 | 27.221 | 82,49% |
| Jun/16 | 33.000 | 24.882 | 75,40% |
| Jul/16 | 33.000 | 24.629 | 74,63% |
| Ago/16 | 33.000 | 26.520 | 80,36% |
| Set/16 | 33.000 | 30.027 | 90,99% |
| Out/16 | 33.000 | 31.829 | 96,45% |
| Nov/16 | 33.000 | 27.616 | 83,68% |
| Dez/16 | 33.000 | 25.052 | 75,92% |
| TOTAIS | 396.000 | 317.046 | 80,06% |

10. ATENDIMENTOS DO CONVENIO GERENCIADO DA UPA ÉDEN

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

Ano 2017

| | | Janeiro | Fevereiro | Março | Abril | Maiο | Junho | Julho | Agosto | Setembro | Outubro | Novembro | Dezembro | Total | Total de Metas Anual |
|-------------------------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------------|
| Atenção Médica | Clinica Médica | 9.936 | 9.298 | 11.039 | 9.473 | 10.552 | 10.220 | 10.796 | 11.043 | 11.747 | 11.547 | 11.018 | 10.096 | 126.765 | |
| | Pediatria | 2.412 | 3.027 | 4.417 | 4.374 | 4.721 | 4.178 | 3.086 | 3.481 | 4.652 | 4.938 | 4.233 | 3.040 | 46.559 | |
| TOTAL MEDICAS | | 12.348 | 12.325 | 15.456 | 13.847 | 15.273 | 14.398 | 13.882 | 14.524 | 16.399 | 16.485 | 15.251 | 13.136 | 173.324 | 216.000 |
| Consultas não Médicas | Enfermeiro | 12.348 | 12.325 | 15.456 | 13.847 | 15.273 | 14.398 | 13.882 | 14.524 | 16.399 | 16.485 | 15.251 | 13.136 | 173.324 | 180.000 |
| | Farmacêutico | 43 | 40 | 42 | 40 | 41 | 41 | 43 | 44 | 40 | 42 | 38 | 40 | 494 | 240 |
| | Assistente Social | 462 | 503 | 570 | 519 | 491 | 525 | 572 | 575 | 576 | 605 | 585 | 514 | 6.497 | 450 |
| | TOTAL NÃO MEDICAS | 12.853 | 12.868 | 16.068 | 14.406 | 15.805 | 14.964 | 14.497 | 15.143 | 17.015 | 17.132 | 15.874 | 13.690 | 180.315 | 180.690 |
| Procedimento de Enfermagem | Teste | 2.276 | 1.999 | 1.700 | 1.707 | 1.942 | 1.831 | 2.182 | 2.019 | 2.026 | 1.861 | 2.204 | 1.712 | 23.459 | 16.260 |
| | Coletas em geral | 3.992 | 3.610 | 3.955 | 3.539 | 3.964 | 3.526 | 3.893 | 4.319 | 4.657 | 4.654 | 4.494 | 4.016 | 48.619 | 60.000 |
| | Atendimentos | 21.519 | 20.840 | 24.146 | 22.201 | 24.046 | 23.202 | 22.881 | 23.518 | 25.466 | 25.193 | 24.255 | 21.129 | 278.396 | 178.272 |
| TOTAL PROC. ENFERMAGEM | | 27.787 | 26.449 | 29.801 | 27.447 | 29.952 | 28.559 | 28.956 | 29.856 | 32.149 | 31.708 | 30.953 | 26.857 | 350.474 | 254.532 |
| Cirurgias Ambulatoriais | Suturas, etc | 474 | 482 | 457 | 327 | 357 | 365 | 376 | 409 | 328 | 342 | 368 | 411 | 4.696 | 5.424 |
| | Biopsias | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL CIRURGIA AMB. | | 474 | 482 | 457 | 327 | 357 | 365 | 376 | 409 | 328 | 342 | 368 | 411 | 4.696 | 5.424 |
| SADT | Hematológicos e hemostasia | 3.142 | 2.655 | 2.708 | 11.343 | 13.306 | 11.710 | 13.382 | 13.749 | 14.332 | 14.217 | 14.316 | 12.492 | 155.351 | 254.532 |
| | Sorológicos e imunológicos | 1.523 | 1.319 | 1.550 | | | | | | | | | | | |
| | Exames bioquímicos | 7.223 | 5.603 | 5.975 | | | | | | | | | | | |
| | Exames em uroanálises | 1.638 | 1.469 | 1.699 | | | | | | | | | | | |
| | Radiologia | 3.452 | 3.286 | 4.178 | 4.523 | 4.907 | 4.744 | 4.666 | 5.073 | 5.230 | 5.218 | 4.918 | 2.185 | 52.380 | 61.872 |
| | Eletrocardiograma | 554 | 478 | 492 | 573 | 789 | 723 | 721 | 988 | 832 | 745 | 708 | 727 | 8.330 | 4.956 |
| TOTAL SADT | | 17.532 | 14.810 | 16.602 | 16.439 | 19.002 | 17.177 | 18.769 | 19.810 | 20.394 | 20.180 | 19.942 | 15.404 | 216.061 | 321.360 |

Continuação - Ano 2017

| | | Janeiro | Fevereiro | Março | Abril | Maiο | Junho | Julho | Agosto | Setembro | Outubro | Novembro | Dezembro | Total | Total de Metas Anual |
|----------------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|----------------------|
| Outros Atendimentos | Nutrição e Dietética | 2.160 | 2.673 | 2.486 | 2.249 | 2.450 | 2.133 | 2.653 | 2.375 | 2.406 | 2.428 | 2.732 | 1.316 | 28.061 | |
| | Farmácia de Distribuição | 3.244 | 3.390 | 5.105 | 4.520 | 4.484 | 4.825 | 5.243 | 5.074 | 6.574 | 6.612 | 6.076 | 5.170 | 60.317 | |
| | Remoção | 261 | 264 | 256 | 253 | 286 | 310 | 362 | 322 | 309 | 349 | 339 | 414 | 3.725 | |
| TOTAL GERAL | | 76.659 | 73.261 | 86.231 | 79.488 | 87.609 | 82.731 | 84.738 | 87.513 | 95.574 | 95.236 | 91.535 | 76.398 | 1.016.973 | 978.006 |

Ano 2016

| | | Janeiro | Fevereiro | Março | Abril | Mai | Junho | Julho | Agosto | Setembro | Outubro | Novembro | Dezembro | Total | Total de Metas Anual |
|-------------------------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------------|
| Atenção Médica | Clinica Médica | 8.583 | 8.333 | 9.787 | 9.471 | 8.911 | 8.492 | 9.124 | 9.316 | 10.294 | 10.753 | 9.575 | 9.278 | 111.917 | |
| | Pediatria | 2.054 | 2.303 | 4.004 | 4.521 | 4.455 | 3.732 | 2.957 | 3.713 | 4.475 | 4.939 | 4.036 | 2.999 | 44.188 | |
| Total Medicas | | 10.637 | 10.636 | 13.791 | 13.992 | 13.366 | 12.224 | 12.081 | 13.029 | 14.769 | 15.692 | 13.611 | 12.277 | 156.105 | 216.000 |
| Consultas não Médicas | Enfermeiro | 10.488 | 10.553 | 13.560 | 13.994 | 13.343 | 12.212 | 12.080 | 12.985 | 14.765 | 15.645 | 13.519 | 12.258 | 155.402 | 180.000 |
| | Farmacêutico | 41 | 41 | 42 | 37 | 42 | 44 | 40 | 45 | 42 | 41 | 40 | 42 | 497 | 240 |
| | Assistente Social | 382 | 375 | 337 | 364 | 470 | 402 | 428 | 461 | 451 | 451 | 446 | 475 | 5.042 | 450 |
| | Total Não Medicas | 10.911 | 10.969 | 13.939 | 14.395 | 13.855 | 12.658 | 12.548 | 13.491 | 15.258 | 16.137 | 14.005 | 12.775 | 160.941 | 180.690 |
| Procedimento de Enfermagem | Teste | 1.511 | 1.650 | 1.268 | 1.832 | 1.756 | 1.616 | 1.698 | 1.552 | 2.525 | 2.566 | 2.373 | 2.504 | 22.851 | 16.260 |
| | Coletas em geral | 2.969 | 2.995 | 3.654 | 3.678 | 3.127 | 2.854 | 2.783 | 3.113 | 3.484 | 3.820 | 3.817 | 3.820 | 40.114 | 60.000 |
| | Atendimentos | 17.070 | 16.903 | 20.193 | 21.046 | 20.401 | 19.236 | 20.032 | 20.465 | 23.026 | 24.272 | 21.654 | 20.931 | 245.229 | 178.272 |
| Total Proc. Enfermagem | | 21.550 | 21.548 | 25.115 | 26.556 | 25.284 | 23.706 | 24.513 | 25.130 | 29.035 | 30.658 | 27.844 | 27.255 | 308.194 | 254.532 |
| Cirurgias Ambulatoriais | Suturas, etc | 336 | 334 | 333 | 297 | 305 | 301 | 321 | 305 | 371 | 359 | 417 | 468 | 4.147 | 5.424 |
| | Biopsias | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 240 |
| Total Cirurgia AMB. | | 336 | 334 | 333 | 297 | 305 | 301 | 321 | 305 | 371 | 359 | 417 | 468 | 4.147 | 5.664 |
| SADT | Hematológicos e hemostasia | 2.167 | 2.769 | 2.653 | 2.805 | 2.263 | 1.865 | 1.990 | 2.196 | 2.565 | 2.891 | 2.752 | 2.797 | 29.713 | 26.400 |
| | Sorológicos e imonológicos | 795 | 839 | 1.069 | 1.049 | 1.015 | 995 | 998 | 1.146 | 1.342 | 1.464 | 1.479 | 1.455 | 13.646 | 12.000 |
| | Radiologia | 2.604 | 2.623 | 3.459 | 3.931 | 4.385 | 3.816 | 3.784 | 3.883 | 4.102 | 4.366 | 3.962 | 3.527 | 44.442 | 61.872 |
| | Exames bioquímicos | 3.667 | 3.438 | 4.134 | 3.772 | 4.172 | 4.287 | 4.622 | 4.685 | 5.661 | 5.680 | 5.741 | 6.313 | 56.172 | 36.000 |
| | Exames em uroanalises | 1.154 | 1.206 | 1.445 | 1.386 | 1.206 | 1.106 | 1.144 | 1.275 | 1.463 | 1.584 | 1.589 | 1.575 | 16.133 | 36.000 |
| | Eletrocardiograma | 373 | 404 | 446 | 420 | 437 | 527 | 527 | 505 | 550 | 523 | 502 | 496 | 5.710 | 4.956 |
| TOTAL SADT | | 10.760 | 11.279 | 13.206 | 13.363 | 13.478 | 12.596 | 13.065 | 13.690 | 15.683 | 16.508 | 16.025 | 16.163 | 165.816 | 177.228 |
| Outros Atendimentos | Nutrição e Dietética | 1.829 | 1.870 | 2.319 | 2.901 | 3.483 | 4.010 | 3.680 | 2.875 | 3.983 | 4.911 | 5.141 | 2.089 | 39.091 | |
| | Farmácia de Distribuição | 2.785 | 2.641 | 4.213 | 4.653 | 4.187 | 4.239 | 3.961 | 4.244 | 4.716 | 5.029 | 4.071 | 3.640 | 48.379 | |
| | Remoção | 251 | 274 | 262 | 238 | 269 | 254 | 281 | 287 | 247 | 231 | 194 | 240 | 3.028 | |
| Total Geral | | 59.059 | 59.551 | 73.178 | 76.395 | 74.227 | 69.988 | 70.450 | 73.051 | 84.062 | 89.525 | 81.308 | 74.907 | 885.701 | 834.114 |

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 tributária 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 Financeiras, 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 (contrapartida);
- 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 tributária, 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 título, 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 públicas consta em seu estatuto social a natureza, objetivos e público 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 assessórias estabelecidas na legislação tributárias;
- Elabora as demonstrações financeiras e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.