

**UPH LESTE - UNIDADE HOSPITALAR ZONA LESTE /**  
**GERENCIADO PELO BANCO DE OLHOS DE SOROCABA –**  
**C N P J: 50.795.566.0012-88**

*Demonstrações Financeiras referentes ao exercício  
findo em 31 de dezembro de 2019 e  
Relatório dos Auditores Independentes*

**UPH LESTE - UNIDADE HOSPITALAR ZONA LESTE / GERENCIADO PELO BANCO  
DE OLHOS DE SOROCABA – C N P J 50.795.566.0012-88**

**Demonstrações Financeiras em  
31 de dezembro de 2019 e 2018**

## Conteúdo

	<b>Pág.</b>
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1
Balancos patrimoniais	2 - 3
Demonstrações de resultado	4
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	5
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	6
Notas explicativas às demonstrações financeiras	7 - 15

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos administradores da

**UPH LESTE - UNIDADE HOSPITALAR ZONA LESTE / GERENCIADO PELO  
BANCO DE OLHOS DE SOROCABA – C N P J 50.795.566.0012-88**

Sorocaba – SP

1. Examinamos as demonstrações financeiras da **UPH LESTE - UNIDADE HOSPITALAR ZONA LESTE / GERENCIADO PELO BANCO DE OLHOS DE SOROCABA – C N P J 50.795.566.0012-88** em 31 de dezembro de 2019, 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 ascorrespondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais praticas contabeis.

2. As operações da **UPH LESTE - UNIDADE HOSPITALAR ZONA LESTE / GERENCIADO PELO BANCO DE OLHOS DE SOROCABA – C N P J 50.795.566.0012-88** encerraram suas atividades operacionais em 14 de maio de 2019, sendo que os ativos e passivos apurados até 31 de agosto de 2019 foram incorporados na unidade **HOSPITAL OFTALMOLOGICO DE SOROCABA – CNPJ 50.795.566.0002-06**.

3. Baseado em nossa revisão, não temos conhecimento de qualquer modificação relevante que deva ser feita nas demonstrações financeiras referidas no parágrafo n.º 1, para que as mesmas estejam de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

São Paulo, 11 de fevereiro de 2020.

**UPH LESTE - UNIDADE HOSPITALAR ZONA LESTE / GERENCIADO PELO  
BANCO DE OLHOS DE SOROCABA – C N P J 50.795.566.0012-88**

**Balanços Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2019 e de 2018  
Em Reais**

<b>ATIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2019 (*)</b>	<b>2018</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa – sem restrição		-	-
Aplicações Financeiras - sem restrição	03	-	22.169
Convênios a receber – líquido de provisão	04	8.600.486	4.505.425
Adiantamentos		-	48.410
Estoques		-	429.741
Outros ativos circulantes		-	9.152
<b>Total do ativo circulante</b>		<b><u>8.600.486</u></b>	<b><u>5.014.897</u></b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Depósitos judiciais		373.953	341.263
Imobilizado líquido	05	561.493	616.226
<b>Total do ativo circulante</b>		<b><u>935.446</u></b>	<b><u>957.489</u></b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b><u>9.535.932</u></b>	<b><u>5.972.386</u></b>

(\*) As operações desta filial finalizaram em 31/08/2019.

**UPH LESTE - UNIDADE HOSPITALAR ZONA LESTE / GERENCIADO PELO BANCO DE OLHOS DE SOROCABA – C N P J 50.795.566.0012-88**

**Balanços Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2019 e de 2018  
Em Reais**

<b>PASSIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2019 (*)</b>	<b>2018</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores		-	609.554
Obrigações sociais e fiscais		-	188.216
Provisão de férias e encargos		-	396.452
Empréstimos filiais	08	5.040.575	7.005.982
Outros passivos circulantes		-	7.913
<b>Total do passivo circulante</b>		<b><u>5.040.575</u></b>	<b><u>8.208.117</u></b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Contingências a pagar	09	-	858.100
Empréstimos filiais	08	8.534.718	9.453.841
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b><u>8.534.718</u></b>	<b><u>10.311.941</u></b>
<b>PATRIMONIO LÍQUIDO</b>			
Patrimônio líquido/passivo descoberto		(4.039.361)	(12.547.672)
<b>Total do patrimônio líquido/passivo descoberto</b>		<b><u>(4.039.361)</u></b>	<b><u>(12.547.672)</u></b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO</b>		<b><u>9.535.932</u></b>	<b><u>5.972.386</u></b>

(\*) As operações desta filial finalizaram em 31/08/2019.

**UPH LESTE - UNIDADE HOSPITALAR ZONA LESTE / GERENCIADO PELO  
BANCO DE OLHOS DE SOROCABA – C N P J 50.795.566.0012-88**

**Demonstrações do Resultado  
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018  
Em Reais**

	Nota	2019 (*)	2018
<b>RECEITAS</b>			
Contrato de Convênio	07	12.407.712	35.323.741
<b>Total Receita</b>		<b>12.407.712</b>	<b>35.323.741</b>
<b>CUSTOS OPERACIONAIS</b>			
Custos dos serviços prestados		(8.726.487)	(25.997.707)
<b>Receita operacional líquida</b>		<b>3.681.225</b>	<b>9.326.034</b>
<b>DESPESAS</b>			
Administrativas e gerais		(409.119)	(813.628)
Serviços de terceiros		(1.239.564)	(3.282.097)
Manutenção	06	(121.256)	(478.726)
Depreciação		(47.578)	(125.289)
Constituição/reversão de contingências		-	(858.100)
Créditos de liquidação duvidosa		(6.609.903)	(3.208.863)
<b>Total das despesas</b>		<b>(8.427.420)</b>	<b>(8.766.703)</b>
<b>Superávit/(déficit) operacional</b>		<b>(4.746.195)</b>	<b>559.331</b>
<b>OUTRAS RECEITAS/(DESPESAS) OPERACIONAIS</b>			
Reversão provisão contingências		13.707.714	-
Doações e eventuais		-	1.299
Resultado financeiro líquido		(446.054)	(763.510)
<b>Total das receitas/(despesas) operacionais</b>		<b>13.261.660</b>	<b>(762.211)</b>
<b>Superávit/(déficit) do exercício</b>		<b>8.515.465</b>	<b>(202.880)</b>

(\*) As operações desta filial finalizaram em 31/08/2019.

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

**UPH LESTE - UNIDADE HOSPITALAR ZONA LESTE / GERENCIADO PELO BANCO DE OLHOS DE SOROCABA – C N P J 50.795.566.0012-88**

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido/Passivo a Descoberto  
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018  
Em Reais**

	<u>Patrimônio líquido</u>	<u>Outras Reservas</u>	<u>Superávit/ (déficit Acumulado</u>	<u>Total</u>
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017</b>	<b><u>(12.349.175)</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>(12.349.175)</u></b>
Transferência de Patrimônio Líquido	4.383	-	-	4.383
Déficit do exercício	-	-	(202.880)	(202.880)
Transferência de déficit sem restrição	(202.880)	-	202.880	-
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018</b>	<b><u>(12.547.672)</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>(12.547.672)</u></b>
Baixa imobilizado	(7.154)			(7.154)
Superávit do exercício			8.515.465	8.515.465
Transferência de superávit sem restrição	8.515.465		(8.515.465)	-
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019</b>	<b><u>(4.039.361)</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>(4.039.361)</u></b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

**UPH LESTE - UNIDADE HOSPITALAR ZONA LESTE / GERENCIADO PELO  
BANCO DE OLHOS DE SOROCABA – C N P J 50.795.566.0012-88**

**Demonstrações Condensadas do Fluxo de Caixa  
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018  
Em Reais**

	2019	2018
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Superávit (déficit) do período</b>	<b>8.515.465</b>	<b>(202.880)</b>
<b>Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:</b>		
Depreciação e amortização	47.578	125.289
Baixa patrimonial		4.383
Baixa imobilizado	(7.155)	
Constituição de contingências	(858.100)	858.100
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo imobilizado	7.155	-
<b>Redução (aumento) do ativo</b>		
Aplicações financeiras	22.169	1.434.843
Convênios a receber	(4.095.061)	(1.313.353)
Adiantamentos	429.741	(76.353)
Estoques	48.410	46.940
Outros ativos	(23.537)	(70.303)
<b>Aumento (redução) do passivo</b>		
Fornecedores	(609.554)	198.767
Obrigações sociais e fiscais	(188.216)	(41.291)
Provisão de férias e encargos	(396.452)	(564.286)
Outros passivos	(7.913)	(14.370)
<b>Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais</b>	<b>2.844.530</b>	<b>385.486</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aumento do ativo imobilizado	-	(4.383)
Transferência patrimônio (matriz para filial)	-	-
<b>Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos</b>	<b>-</b>	<b>(4.383)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Recebimentos de empréstimos e financiamentos		
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(2.844.530)	(381.103)
Recebimentos de empréstimos – matriz	-	
<b>Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos</b>	<b>(2.844.530)</b>	<b>(381.103)</b>
<b>Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Caixa e equivalentes no início do período	-	-
Caixa e equivalentes no fim do período	-	-
<b>Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras



**UPH LESTE - UNIDADE HOSPITALAR ZONA LESTE / GERENCIADO PELO BANCO DE OLHOS DE SOROCABA – C N P J 50.795.566.0012-88**

**Notas Explicativas da Administração as Demonstrações Financeiras  
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018  
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 implantação, estruturação, operacionalização e gerenciamento da Unidade Pré-Hospitalar - UPH Zona Leste Sorocaba. O convênio foi assinado em 15 de julho de 2013 até 14 de maio de 2019.

## **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.

## **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 2019.

#### 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

	2019	2018
Aplicações em fundos de investimentos	-	22.169
<b>Total</b>	<u>-</u>	<u>22.169</u>

### 4. CONVENIOS A RECEBER

	2019	2018
Prefeitura de Sorocaba – Proc. 13.092 Lei 12.012/19	8.600.486	-
Prefeitura de Sorocaba	-	17.870.129
(-) Provisão de Crédito Liquidação duvidosa	-	(13.364.704)
<b>Total líquido de provisão</b>	<u>8.600.486</u>	<u>4.505.425</u>

## 5. IMOBILIZADO

Os valores registrados como imobilizado foram transferidos da Matriz para a filial (UPH - Leste), 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 os exercícios de 2019 e de 2018 foram aplicados valores para manutenção predial principalmente na estruturação e operacionalização, conforme abaixo:

	2019	2018
Conservação predial	82.322	373.636
Conservação equipamentos	24.792	71.133
Conservação de móveis e utensílios	4.990	19.483
Outros	9.152	14.474
<b>Total</b>	<b><u>121.256</u></b>	<b><u>478.726</u></b>

## 7. CONTRATOS DE CONVÊNIOS

Durante os exercícios de 2019 e de 2018 a entidade faturou pelos serviços prestados através de Contrato de Convênio firmado com a Prefeitura Municipal de Sorocaba cujos valores contabilizados em receita:

	2019	2018
Contrato de Convênio - Pré-fixado	9.284.452	28.279.256
Contrato de Convênio - Pós-fixado	3.123.260	7.044.485
<b>Total</b>	<b><u>12.407.712</u></b>	<b><u>35.323.741</u></b>

## 8. EMPRÉSTIMOS MATRIZ/FILIAIS

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 a Entidade mantém registrado nessa rubrica o montante de R\$ 13.575.293 e de R\$ 16.459.823, respectivamente, decorrentes de valores em atrasos, provenientes do Contrato de gerenciamento da UPH Leste. Objetivando a manutenção do referido contrato de gerenciamento foi transferido recursos da matriz, a fim de cobrir as despesas mensais.

## 10. EXECUÇÃO DO CONVENIO DE GERENCIAMENTO DA UPH ZONA LESTE SOROCABA

Relatório de Produção de Atendimento de Consulta do Contrato de Convênio 2019.

Competência	Metas de Atendimentos	Nº Atendimentos Totais Realizados	% Realizado x Contratado
jan/19	28.000	27.454	98,05%
fev/19	28.000	19.177	68,49%
mar/19	28.000	21.901	78,22%
abr/19	28.000	23.013	82,19%
mai/19	13.067	11.610	88,85%
<b>Total</b>	<b>125.067</b>	<b>103.155</b>	<b>82,48%</b>

Relatório de Produção de Atendimento de Consulta do Contrato de Convênio 2018.

Competência	Metas de Atendimentos	Nº Atendimentos Totais Realizados	% Realizado x Contratado
jan/18	30.000	28.970	96,57%
fev/18	30.000	26.159	87,20%
mar/18	30.000	29.433	98,11%
abr/18	30.000	28.712	95,71%
mai/18	30.000	26.086	86,95%
jun/18	30.000	24.495	81,65%
jul/18	30.000	25.969	86,56%
ago/18	30.000	25.186	83,95%
set/18	30.000	26.032	86,77%
out/18	30.000	25.710	85,70%
nov/18	30.000	25.967	86,56%
dez/18	30.000	26.166	87,22%
<b>Total</b>	<b>360.000</b>	<b>318.885</b>	<b>88,58%</b>

## 11. ATENDIMENTOS DO CONVENIO GERENCIADO DA UPH ZONA LESTE SOROCABA

### Posição 2019

		Meta Mensal	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	TOTAL	Meta Anual
<b>Atend. por prof. de nível sup.</b>	Consulta por profissional de nível superior (* o nº de consultas de prof. de nível superior em atenção especializada (exceto médicos) não poderá ultrapassar 50% do total das consultas realizadas ao mês.	28.000	27.454	19.177	21.901	23.013	11.610	103.155	125.067
<b>Proc. Odont. não cons.</b>	Atendimento Odontológico todos que não consultas	280	289	-	-	-	-	289	280
<b>Proc. de enfermagem</b>	Teste realizado fora da estrutura (021401)	2.078	5.874	4.743	5.307	5.486	2.509	23.919	9.282
	Coletas em geral (020102)	5.000	4.363	3.753	4.132	4.078	1.914	18.240	22.333
	Atendimentos de enfermagem (030110)	20.115	21.824	17.474	19.677	20.962	9.788	89.725	89.847
<b>Cirurgias ambulatoriais e SADT</b>	Suturas, drenagens, curativo grau I e II (040101)	452	172	143	182	121	74	692	2.019
	Facoemulsificação e Facetomia (0405050097, 0405050100, 0405050372)	90	90	90	89	90	42	401	402
	Diagnósticos em laboratório (020201,020202,020203,020205,020208,020209)	13.912	16.824	13.528	14.705	14.862	7.181	67.100	62.140
	Radiologia (0204)	4.440	4.734	3.914	4.370	5.003	2.172	20.193	19.832
	Exames espec. (021106)	3.482	4.575	5.216	4.599	7.595	3.887	25.872	15.553
	Eletrocardiograma (0211020036)	500	1.026	791	864	792	415	3.888	2.233
<b>Atendimentos por profissionais de nível superior</b>	Consultas em Clínica Médica		12.042	8.072	9.037	8.748	4.499	42.398	-
	Consultas em Pediatria		2.099	1.553	2.327	2.742	1.599	10.320	-
	Consultas Especializadas - Oftalmologia		1.301	1.508	1.293	2.096	1.126	7.324	-
	Consultas Enfermeiro		11.332	7.686	8.960	9.208	4.332	41.518	-
	Consultas Farmacêutico		109	110	81	76	0	376	-
	Consultas Assistente Social		326	248	203	143	54	974	-
	Consultas Odontologia		245	-	-	-	-	245	-
	<b>Total de Consultas</b>			<b>27.454</b>	<b>19.177</b>	<b>21.901</b>	<b>23.013</b>	<b>11.610</b>	<b>103.155</b>
<b>Total Geral</b>			<b>87.225</b>	<b>68.829</b>	<b>75.826</b>	<b>82.002</b>	<b>39.592</b>	<b>353.474</b>	<b>348.988</b>

Obs. Atendimento odontológico somente 14 dias de janeiro.

Obs. Atendimento de maio somente os primeiros 14 dias do mês.

## Posição 2018

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

		Meta Mensal	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total	Meta Anual
<b>Atend. por prof. de nível sup.</b>	Consulta por profissional de nível superior															
	(* o nº de consultas de prof. de nível superior em atenção especializada (exceto médicos) não poderá ultrapassar 50% do total das consultas realizadas ao mês.	30.000	28.970	26.159	29.433	28.712	26.086	24.495	25.969	25.186	26.032	25.710	25.967	26.166	318.885	360.000
<b>Proc. Odont. não cons.</b>	Atendimento Odontológico todos que não consultas	600	893	652	747	659	614	575	642	712	737	825	774	762	8.592	7.200
<b>Proc. de enfermagem</b>	Teste realizado fora da estrutura (021401)	2.078	4.826	4.159	4.975	5.620	5.605	6.060	5.999	5.595	5.959	5.985	6.541	5.519	66.843	24.936
	Coletas em geral (020102)	5.000	5.337	4.923	4.774	4.642	4.760	4.409	4.354	4.148	4.215	4.458	4.700	4.478	55.198	60.000
	Atendimentos de enfermagem (030110)	20.115	19.447	17.731	20.902	22.185	21.924	21.905	24.524	22.401	22.604	23.812	24.600	21.995	264.030	241.380
<b>Cirurgias ambulatoriais e SADT</b>	Suturas, drenagens, curativo grau I e II (040101)	452	424	396	331	212	228	194	237	166	178	180	179	179	2.904	5.424
	Facoemulsificação e Facetomia (0405050097, 0405050100, 0405050372)	100	100	100	98	101	100	100	98	99	100	100	100	103	1.199	1.200
	Diagnósticos em laboratório (020201,020202,020203,020205,020208,020209)	13.812	18.234	17.378	16.943	16.302	16.364	15.382	15.880	15.369	15.119	15.970	17.258	17.092	197.291	165.744
	Radiologia (0204)	4.440	5.306	5.113	5.778	5.934	7.009	6.632	6.183	5.745	5.532	5.728	5.972	5.220	70.152	53.280
	Exames espec. (021106)	3.482	4.566	3.837	5.762	5.769	4.380	4.891	5.576	5.065	5.363	5.686	1.236	4.832	56.963	41.784
	Eletrocardiograma (0211020036)	500	1.086	1.038	1.090	1.095	1.092	1.125	1.058	1.077	1.018	1.077	1.027	1.143	12.926	6.000
<b>Atendimentos por profissionais de nível superior</b>	Consultas em Clínica Médica		13.014	11.690	12.842	12.500	11.869	11.164	11.712	11.089	11.261	10.420	10.632	11.362	139.555	
	Consultas em Pediatria		1.915	1.876	3.422	4.096	4.018	2.963	2.433	2.336	2.828	2.882	2.727	2.501	33.997	
	Consultas Especializadas - Oftalmologia		1.377	1.225	1.489	1.431	1.197	1.300	1.479	1.325	1.386	1.529	1.328	1.353	16.419	
	Consultas Enfermeiro		11.669	10.419	11.053	9.741	8.098	8.385	9.600	9.482	9.543	9.797	10.281	9.841	117.909	
	Consultas Farmacêutico		27	27	0	47	37	29	66	92	97	94	92	87	695	
	Consultas Assistente Social		231	271	0	247	280	140	116	292	347	392	298	335	2.949	
	Consultas Odontologia		737	651	627	650	587	514	563	570	570	596	609	687	7.361	
	<b>Total de Consultas</b>		<b>28.970</b>	<b>26.159</b>	<b>29.433</b>	<b>28.712</b>	<b>26.086</b>	<b>24.495</b>	<b>25.969</b>	<b>25.186</b>	<b>26.032</b>	<b>25.710</b>	<b>25.967</b>	<b>26.166</b>	<b>318.885</b>	
<b>Total Geral</b>			<b>89.189</b>	<b>81.486</b>	<b>90.833</b>	<b>91.231</b>	<b>88.162</b>	<b>85.768</b>	<b>90.520</b>	<b>85.563</b>	<b>86.857</b>	<b>89.531</b>	<b>88.354</b>	<b>87.489</b>	<b>1.054.983</b>	<b>966.948</b>

## **12. 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;

## **13. 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 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.

## **14. 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;



## **15. 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.

## **16. 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 financeiras e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

## **17. EVENTOS SUBSEQUENTES**

As operações desta filial UPH Leste finalizaram em 31/08/2019, quando suas atividades foram transferidas para outro organização social.