

**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 Financeiras referentes ao exercício  
findo em 31 de dezembro de 2020 e  
Relatório dos Auditores Independentes*

**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 Financeiras em**  
**31 de dezembro de 2020 e 2019**

## Conteúdo

	<b>Pág.</b>
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 - 3
Balanços patrimoniais	4 - 5
Demonstrações de resultado	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9 - 18

## 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 2020 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 2020, 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, as demonstrações financeiras indicam que esta Filial incorreu um passivo a descoberto de R\$ 14.352.503 durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2020, porém trata-se de um fato pontual sendo as demonstrações financeiras consolidada não indicam situação ou problemas sobre incerteza de continuidade, sendo que o Patrimônio Líquido Consolidado está positivo em R\$ 270.628.186. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

## **Responsabilidades da Administração 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 dos auditores 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.

São Paulo, 05 de fevereiro de 2021.



**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 2020 e de 2019**  
**Em Reais**

---

<b>ATIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa - sem restrição		1.089.663	-
Aplicações Financeiras - sem restrição	03	17.024	47.055
Convênios a receber	04	2.133.125	5.905.700
Adiantamentos		39.502	30.500
Estoques		507.391	611.351
Outros ativos circulantes		7.591	7.590
<b>Total do ativo circulante</b>		<b><u>3.794.296</u></b>	<b><u>6.602.196</u></b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Deposito judicial		212.278	155.373
Imobilizado líquido	05	532.025	652.017
<b>Total do ativo circulante</b>		<b><u>744.303</u></b>	<b><u>807.390</u></b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b><u>4.538.599</u></b>	<b><u>7.409.586</u></b>

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 2020 e de 2019**  
**Em Reais**

---

<b>PASSIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores		414.598	404.789
Obrigações sociais e fiscais		132.552	146.597
Provisão de férias e encargos		374.028	510.101
Empréstimos filiais	08	14.806.372	15.282.605
Outros passivos circulantes		12.270	15.485
<b>Total do passivo circulante</b>		<b><u>15.739.820</u></b>	<b><u>16.359.577</u></b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos filiais	08	3.151.282	3.939.102
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b><u>3.151.282</u></b>	<b><u>3.939.102</u></b>
<b>PATRIMONIO LÍQUIDO</b>			
Patrimônio líquido/passivo a descoberto		(14.352.503)	(12.889.093)
<b>Total do patrimônio líquido/passivo a descoberto</b>		<b><u>(14.352.503)</u></b>	<b><u>(12.889.093)</u></b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO</b>		<b><u>4.538.599</u></b>	<b><u>7.409.586</u></b>

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 2020 e de 2019**  
**Em Reais**

---

	Nota	2020	2019
<b>RECEITAS</b>			
Contrato de Convênio	07	27.022.379	28.295.868
(-) abatimento	07	(148.690)	-
<b>Total Receita</b>		<b>26.873.689</b>	<b>28.295.868</b>
<b>CUSTOS OPERACIONAIS</b>			
Custos dos serviços prestados		(24.782.877)	(26.537.979)
<b>Receita operacional líquida</b>		<b>2.090.812</b>	<b>1.757.889</b>
<b>DESPESAS</b>			
Administrativas e gerais		(509.839)	(665.555)
Serviços de terceiros		(2.134.872)	(1.936.208)
Manutenção	06	(400.135)	(357.964)
Depreciação		(119.992)	(111.173)
<b>Total das despesas</b>		<b>(3.164.838)</b>	<b>(3.070.900)</b>
<b>Superávit/(déficit) operacional</b>		<b>(1.074.026)</b>	<b>(1.313.011)</b>
<b>OUTRAS RECEITAS/(DESPESAS) OPERACIONAIS</b>			
Outras receitas		6	7
Resultado financeiro líquido		(389.390)	(374.846)
<b>Total das receitas/(despesas) operacionais</b>		<b>(389.384)</b>	<b>(374.839)</b>
<b>Superávit/(Déficit)do exercício</b>		<b>(1.463.410)</b>	<b>(1.687.850)</b>

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 2020 e de 2019**  
**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>
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018</b>	<b><u>(11.274.266)</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>(11.274.266)</u></b>
Baixa imobilizado	(12.649)	-	-	(12.649)
Déficit do exercício	-	-	(1.687.850)	(1.687.850)
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	85.672	85.672
Transferência de déficit sem restrição	(1.687.850)	-	1.687.850	-
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019</b>	<b><u>(12.974.765)</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>85.672</u></b>	<b><u>(12.889.093)</u></b>
Transferência para patrimônio social	85.672	-	(85.672)	-
Déficit do exercício	-	-	(1.463.410)	(1.463.410)
Transferência de déficit sem restrição	(1.463.410)	-	1.463.410	-
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>	<b><u>(14.352.503)</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>(14.352.503)</u></b>

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 2020 e de 2019**  
**Em Reais**

	2020	2019
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Superávit (déficit) do período</b>	<b>(1.463.410)</b>	<b>(1.687.850)</b>
<b>Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:</b>		
Depreciação e amortização	119.992	111.173
Baixa patrimonial	-	-
Ajuste de exercício anterior	-	85.672
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo imobilizado	-	-
<b>Redução (aumento) do ativo</b>		
Aplicações financeiras	30.031	(28.641)
Convênios a receber	3.772.575	(1.023.941)
Adiantamentos	103.960	(120.066)
Estoques	(9.002)	23.788
Outros ativos	(56.906)	(58.322)
<b>Aumento (redução) do passivo</b>		
Fornecedores	9.809	(23.179)
Obrigações sociais e fiscais	(14.045)	(2.661)
Provisão de férias e encargos	(136.076)	10.484
Outros passivos	(3.212)	(612)
<b>Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais</b>	<b><u>2.353.716</u></b>	<b><u>(2.714.155)</u></b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aumento do ativo imobilizado	-	-
Transferência patrimônio (matriz para filial)	-	-
<b>Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Recebimentos de empréstimos e financiamentos		
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(1.264.053)	(787.820)
Recebimentos de empréstimos – Matriz	-	3.501.975
<b>Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos</b>	<b><u>(1.264.053)</u></b>	<b><u>2.714.155</u></b>
<b>Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes</b>	<b>1.089.663</b>	<b>-</b>
Caixa e equivalentes no início do período	-	-
Caixa e equivalentes no fim do período	1.089.663	-
<b>Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes</b>	<b><u>1.089.663</u></b>	<b><u>-</u></b>

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 2020 e de 2019**  
**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.

As demonstrações financeiras indicam que esta Filial incorreu um passivo a descoberto de R\$ 14.352.503 durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2020, porém trata-se de um fato pontual sendo as demonstrações financeiras consolidada não indicam situação ou problemas sobre incerteza de continuidade, sendo que o Patrimônio Líquido Consolidado está positivo em R\$ 270.628.186. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

### **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 2020.

#### 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

	2020	2019
Aplicações em fundos de investimentos	17.024	47.055
<b>Total</b>	<b>17.024</b>	<b>47.055</b>

### 4. CONVENIOS A RECEBER

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 a Entidade mantém registrado nessa rubrica o montante de R\$ 2.133.125 e de R\$ 5.905.700, 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 2020.

Convenio – Prefeitura de Sorocaba	-	2.172.731
Prefeitura de Sorocaba – Proc 13.092 Lei 12.012/19 (1)	2.133.125	3.732.969
<b>Total</b>	<b>2.133.125</b>	<b>5.905.700</b>

(1) Durante a publicação da Lei Municipal 12.012/19 e Entidade registrou os valores a receber da Prefeitura Municipal de Sorocaba referente ao processo 13.092.



## 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 contrapartida no "patrimônio líquido" considerado como transferência de patrimônio.

## 6. DESPESAS DE MANUTENÇÃO

Durante os exercícios de 2020 e de 2019 foram aplicados valores para manutenção predial principalmente na estruturação e operacionalização, conforme abaixo:

	2020	2019
Conservação predial	(231.430)	(252.777)
Conservação de Equipamentos	(139.859)	(77.282)
Conservação de Maquinas	(4.809)	(678)
Outros	(24.037)	(27.227)
<b>Total</b>	<b>(400.135)</b>	<b>(357.964)</b>

## 7. CONTRATOS DE CONVÊNIOS

Durante os exercícios de 2020 e de 2019 a entidade faturou pelos serviços prestados através de Contrato de Convênio firmado com a Prefeitura Municipal de Sorocaba cujos valores contabilizados em receita:

	2020	2019
Contrato de Convênio - Pré-fixado	21.552.167	23.163.242
Contrato de Convênio - Pós-fixado	5.470.212	5.132.626
Abatimento Contratual	(148.690)	-
<b>Total</b>	<b>26.873.689</b>	<b>28.295.868</b>

## 8. EMPRÉSTIMOS MATRIZ/FILIAIS

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 a Entidade mantém registrado nessa rubrica o montante de R\$ 17.957.654 e de R\$ 19.221.707, 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 Medica do Contrato de Convênio 2020.

Competência	Metas de Atendimentos Médico	Nº Atendimentos Médicos Realizados	% Realizado x Contratado
jan/20	15.000	13.899	92,66%
fev/20	15.000	13.934	92,89%
mar/20*	15.000	12.735	84,90%
abr/20	15.000	5.335	35,57%
mai/20	15.000	5.761	38,41%
jun/20	15.000	6.937	46,25%
jul/20	15.000	7.753	51,69%
ago/20	15.000	8.256	55,04%
set/20	15.000	8.786	58,57%
out/20*	11.678	10.319	88,36%
nov/20	11.678	10.510	90,00%
dez/20	11.678	10.664	91,32%
<b>TOTAIS</b>	<b>170.034</b>	<b>114.889</b>	<b>67,57%</b>

\*Obs: Março/2020 Pandemia Covid-19

\*Obs: Outubro/2020 TA de Supressão de Metas

## 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	31.700	31.220	98,49%
fev/19	31.700	26.821	84,61%
mar/19	31.700	33.970	107,16%
abr/19	31.700	34.720	109,53%
mai/19	31.700	35.313	111,40%
jun/19	31.700	37.127	117,12%
jul/19	30.793	29.525	95,88%
ago/19	30.000	29.696	98,99%
set/19	30.000	31.453	104,84%
out/19	30.000	35.225	117,42%
nov/19	30.000	30.055	100,18%
dez/19	30.000	28.996	96,65%
<b>TOTAIS</b>	<b>370.993</b>	<b>384.121</b>	<b>103,54%</b>

## 10. ATENDIMENTOS DO CONVENIO GERENCIADO DA UPA ÉDEN

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

Ano 2020

		Janeiro	Fevereiro	Março*	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total	Total de Metas Anual
<b>Atenção Médica</b>	Clínica Médica	11.160	10.313	9.351	4.667	5.072	6.124	6.792	7.156	7.547	8.895	8.919	9.155	95.151	113.025
	Pediatria	2.739	3.621	3.384	668	689	813	961	1.100	1.239	1.424	1.591	1.509	19.738	57.009
	<b>TOTAL MEDICAS</b>	<b>13.899</b>	<b>13.934</b>	<b>12.735</b>	<b>5.335</b>	<b>5.761</b>	<b>6.937</b>	<b>7.753</b>	<b>8.256</b>	<b>8.786</b>	<b>10.319</b>	<b>10.510</b>	<b>10.664</b>	<b>114.889</b>	<b>170.034</b>
<b>Consultas não Médicas</b>	Enfermeiro	13.498	13.934	12.735	5.335	5.761	6.937	7.753	8.256	8.786	10.319	10.510	10.664	114.488	-
	Farmacêutico	46	47	41	43	46	40	42	44	43	41	43	42	518	-
	Assistente Social	582	506	392	319	375	449	359	394	402	478	452	478	5.186	-
	<b>TOTAL NÃO MEDICAS</b>	<b>14.126</b>	<b>14.487</b>	<b>13.168</b>	<b>5.697</b>	<b>6.182</b>	<b>7.426</b>	<b>8.154</b>	<b>8.694</b>	<b>9.231</b>	<b>10.838</b>	<b>11.005</b>	<b>11.184</b>	<b>120.192</b>	-
<b>Procedimento de Enfermagem</b>	Atendimento de enf. geral	30.228	30.524	27.221	13.791	14.568	17.891	20.441	20.642	21.661	25.407	24.953	25.764	273.091	-
	<b>TOTAL PROC. ENFERMAGEM</b>	<b>30.228</b>	<b>30.524</b>	<b>27.221</b>	<b>13.791</b>	<b>14.568</b>	<b>17.891</b>	<b>20.441</b>	<b>20.642</b>	<b>21.661</b>	<b>25.407</b>	<b>24.953</b>	<b>25.764</b>	<b>273.091</b>	-
<b>Cirurgias Ambulatoriais</b>	Suturas, etc	484	412	366	238	273	302	255	99	113	98	99	127	2.866	-
	<b>TOTAL CIRURGIA AMB.</b>	<b>484</b>	<b>412</b>	<b>366</b>	<b>238</b>	<b>273</b>	<b>302</b>	<b>255</b>	<b>99</b>	<b>113</b>	<b>98</b>	<b>99</b>	<b>127</b>	<b>2.866</b>	-
<b>SADT</b>	Exames laboratório em geral	14.409	13.623	11.616	7.527	8.047	9.756	12.438	12.107	12.585	15.654	14.530	15.167	147.459	-
	Radiologia	3.598	3.620	2.555	1.681	1.973	2.362	2.659	2.721	2.842	2.967	2.707	2.477	32.162	-
	Eletrocardiograma	884	822	660	499	590	625	564	626	616	701	653	582	7.822	-
	Ultrassonografia de urgência	32	41	21	12	16	36	15	6	-	-	-	-	179	-
	<b>TOTAL SADT</b>	<b>18.923</b>	<b>18.106</b>	<b>14.852</b>	<b>9.719</b>	<b>10.626</b>	<b>12.779</b>	<b>15.676</b>	<b>15.460</b>	<b>16.043</b>	<b>19.322</b>	<b>17.890</b>	<b>18.226</b>	<b>187.622</b>	-
<b>Outros atendimentos</b>	Nutrição e Dietética	3.116	2.660	3.620	1.646	1.765	1.544	1.965	2.009	2.123	2.424	2.570	2.885	28.327	-
	Farmácia de Distribuição	1.042	1.474	1.491	423	488	589	623	517	889	799	968	785	10.088	-
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>81.818</b>	<b>81.597</b>	<b>73.453</b>	<b>36.849</b>	<b>39.663</b>	<b>47.468</b>	<b>54.867</b>	<b>55.677</b>	<b>58.846</b>	<b>69.207</b>	<b>67.995</b>	<b>69.635</b>	<b>737.075</b>	-

\*Obs: Março/2020 Pandemia Covid-19

Ano 2019

		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total	Total de Metas Anual
Atenção Médica	Clínica Médica	11.661	9.868	11.405	10.990	11.429	12.115	10.808	10.433	10.563	11.333	10.081	10.541	131.227	95.100
	Pediatria	3.652	3.257	5.281	6.099	5.971	6.215	3.724	4.143	4.871	5.963	4.641	3.657	57.474	95.100
	<b>TOTAL MEDICAS</b>	<b>15.313</b>	<b>13.125</b>	<b>16.686</b>	<b>17.089</b>	<b>17.400</b>	<b>18.330</b>	<b>14.532</b>	<b>14.576</b>	<b>15.434</b>	<b>17.296</b>	<b>14.722</b>	<b>14.198</b>	<b>188.701</b>	<b>190.200</b>
Consultas não Médicas	Enfermeiro	15.313	13.125	16.686	17.089	17.400	18.330	14.529	14.576	15.434	17.296	14.722	14.198	188.698	180.000
	Farmacêutico	43	39	41	42	42	42	39	42	42	41	39	41	493	240
	Assistente Social	551	532	557	500	471	425	425	502	543	592	572	559	6.229	1.200
	<b>TOTAL NÃO MEDICAS</b>	<b>15.907</b>	<b>13.696</b>	<b>17.284</b>	<b>17.631</b>	<b>17.913</b>	<b>18.797</b>	<b>14.993</b>	<b>15.120</b>	<b>16.019</b>	<b>17.929</b>	<b>15.333</b>	<b>14.798</b>	<b>195.420</b>	<b>181.440</b>
Procedimento de Enfermagem	Atendimento de enf. geral	62.290	26.562	31.763	33.713	33.730	35.181	30.481	30.205	31.757	35.691	31.015	31.540	413.928	254.532
	<b>TOTAL PROC. ENFERMAGEM</b>	<b>62.290</b>	<b>26.562</b>	<b>31.763</b>	<b>33.713</b>	<b>33.730</b>	<b>35.181</b>	<b>30.481</b>	<b>30.205</b>	<b>31.757</b>	<b>35.691</b>	<b>31.015</b>	<b>31.540</b>	<b>413.928</b>	<b>254.532</b>
Cirurgias Ambulatoriais	Suturas, etc	719	335	348	343	341	292	301	332	340	468	385	459	4.663	5.424
	<b>TOTAL CIRURGIA AMB.</b>	<b>719</b>	<b>335</b>	<b>348</b>	<b>343</b>	<b>341</b>	<b>292</b>	<b>301</b>	<b>332</b>	<b>340</b>	<b>468</b>	<b>385</b>	<b>459</b>	<b>4.663</b>	<b>5.424</b>
SADT	Exames laboratório em geral	13.777	11.363	12.076	13.692	13.830	14.380	11.224	12.009	12.631	14.136	13.100	13.680	155.898	110.400
	Radiologia	3.773	3.656	4.323	4.434	4.439	5.654	4.459	4.682	4.772	5.066	3.989	4.021	53.268	61.872
	Eletrocardiograma	738	685	777	839	808	780	826	765	658	867	713	755	9.211	4.956
	Ultrassonografia de urgência	-	-	-	-	-	-	18	23	26	35	28	50	180	-
	<b>TOTAL SADT</b>	<b>18.288</b>	<b>15.704</b>	<b>17.176</b>	<b>18.965</b>	<b>19.077</b>	<b>20.814</b>	<b>16.527</b>	<b>17.479</b>	<b>18.087</b>	<b>20.104</b>	<b>17.830</b>	<b>18.506</b>	<b>218.557</b>	<b>177.228</b>
Outros Atendimentos	Nutrição e Dietética	2.314	2.362	2.368	2.760	2.859	3.166	2.981	2.319	3.021	3.639	2.960	3.020	33.769	-
	Farmácia de Distribuição	1.194	1.010	1.886	1.576	1.398	1.236	874	614	607	716	831	889	12.831	-
	Remoção	357	317	301	437	348	466	224	-	-	-	-	-	2.450	-
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>116.382</b>	<b>73.111</b>	<b>87.812</b>	<b>92.514</b>	<b>93.066</b>	<b>98.282</b>	<b>80.913</b>	<b>80.645</b>	<b>85.265</b>	<b>95.843</b>	<b>83.076</b>	<b>83.410</b>	<b>1.070.319</b>	<b>808.824</b>

OBS.: Alteração de metas em atenção médica, inclusão de ultrassonografia de urgência e exclusão de remoção em 15/07/2019.

## **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 TRIIBUTÁRIA**

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, consequentemente 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 acessórias estabelecidas na legislação tributárias;
- Elabora as demonstrações financeiras e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

## **16. OUTRAS INFORMAÇÕES**

Em razão das medidas impostas pela Lei 13.979/20, que dispôs sobre as medidas para enfrentamento da emergência de saúde pública de importância internacional decorrente do coronavírus responsável pelo surto de 2019, em 22 de abril de 2020 foi publicada a Lei 13.992 que suspendeu por 120 (cento e vinte) dias, a contar de 1º. de março desse ano, posteriormente prorrogado para 30 de setembro de 2020, nos termos da Lei 14.061, de 23 de setembro de 2020, a obrigatoriedade de manutenção das metas quantitativas e qualitativas contratualizadas pelos prestados de serviços de saúde no âmbito do Sistema Único de Saúde (SUS).

## **17. EFEITOS DO COVID-19 NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

O Banco de Olhos Sorocaba (BOS), desde o início da situação da declaração de pandemia global declarada em Março de 2020, se adiantou em adotar diversas medidas de prevenção contra o Coronavírus, acompanhando a evolução da situação e se preparando para atender todos os parâmetros de segurança, recomendados pelos órgãos reguladores da saúde.

Em um primeiro momento os atendimentos eletivos foram suspensos tanto para pacientes do Sistema Único de Saúde (SUS), quanto para convênios particulares, mantendo-se apenas os casos de urgência, prestados com todos os cuidados preventivos quanto à higienização, proteção individual e restrição de contato, atendendo às restrições de mobilidade humana preventiva aos impactos relacionados à pandemia decorrente do vírus COVID-19, recomendadas pela OMS e determinados pelas autoridades brasileiras.

O Ministério da Saúde, através da Nota Técnica 23 – Março/2020 restringiu a doação de órgãos e tecidos, bem como, a realização de transplantes eletivos e os ambulatorios pré transplante como forma de contenção e transmissão da doença. Em 22/04/2020, a Secretaria Estadual de Saúde de São Paulo, através do Ofício 0016/2020 do Sistema Estadual de Transplantes, reforçou a suspensão dos transplantes eletivos que se manteve até Setembro/2020.

A preocupação com a parcela da população que estava ficando desassistida com a suspensão dos atendimentos eletivos, a possibilidade de danos irreversíveis à saúde dos mesmos e a classificação pelo governo do Estado de São Paulo de hospitais e clínicas como serviço essencial, determinamos a retomada gradativa dos atendimentos a partir de Abril/2020.