

BANCO DE OLHOS DE SOROCABA

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

BANCO DE OLHOS DE SOROCABA
Demonstrações Financeiras Consolidadas em
31 de dezembro de 2020 e 2019

Conteúdo

	Pág.
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 - 26

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

Aos administradores do

BANCO DE OLHOS DE SOROCABA

Sorocaba – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras Consolidadas do **BANCO DE OLHOS DE SOROCABA**, 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 Consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **BANCO DE OLHOS DE SOROCABA**, 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.

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.



SGS Auditores Independentes
CRC 2 SP 020.277/O-5

Presley José Godoy
CRC 1 SP 185.052/O-5



BANCO DE OLHOS DE SOROCABA

Balço Patrimonial Consolidado Levantado em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 Em Reais

ATIVO	Nota	2020	2019
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa – sem restrição		2.125.031	463.352
Aplicações financeiras – sem restrição	3	56.925.292	58.220.836
Aplicações financeiras – com restrição	3.1	641.203	1.769.411
Contas a receber	4	8.753.725	7.274.211
Convênios a receber – líquidos de provisão	5	16.036.069	25.042.553
Estoques		7.732.798	6.717.698
Empréstimos a receber de filiais	6	14.806.482	15.286.397
Empréstimos financeiros a receber		3.151.282	3.939.102
Despesas antecipadas		71.720	70.299
Adiantamentos	7	582.708	2.034.511
Títulos de capitalização	8	5.354.753	4.583.047
Outros ativos circulantes		72.180	142.940
Total do ativo circulante		<u>116.253.243</u>	<u>125.544.357</u>
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo			
Aplicações financeiras – sem restrição	3	11.121.165	8.855.156
Depósitos judiciais	9	1.465.148	1.262.026
Investimentos - líquidos de provisão		1.258	601.188
Propriedade para investimentos	10	125.524.610	121.854.671
Imobilizado – sem restrição	11	67.098.592	64.180.149
Imobilizado – com restrição	12	4.508.536	3.766.383
Bens Cedidos em Comodato		561.493	561.493
Intangível – sem restrição		201.788	274.286
Total do ativo não circulante		<u>210.482.590</u>	<u>201.355.352</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>326.735.833</u>	<u>326.899.709</u>

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



BANCO DE OLHOS DE SOROCABA

Balanço Patrimonial Consolidado Levantado em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 Em Reais

PASSIVO	Nota	2020	2019
CIRCULANTE			
Fornecedores		16.758.431	19.211.749
Obrigações sociais e fiscais	13	476.015	606.848
Empréstimos e financiamentos	14	2.119.873	2.096.103
Provisão de férias e encargos		892.452	2.079.291
Empréstimos entre filiais		14.806.482	15.286.396
Projetos a executar – com restrição	15	483.123	1.180.593
Receitas diferidas	16	437.647	285.870
Outros passivos circulantes		5.096	-
Total do passivo circulante		<u>35.979.119</u>	<u>40.746.850</u>
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Fornecedores		-	3.850.000
Receitas diferidas	16	1.967.808	2.065.288
Empréstimos e financiamentos	14	8.656.846	11.564.539
Supercap - recursos com restrição		65.771	-
Bens de terceiros	17	1.814.695	2.052.962
Contingências a pagar	18	7.623.408	10.513.289
Total do passivo não circulante		<u>20.128.528</u>	<u>30.046.078</u>
PATRIMONIO LÍQUIDO			
Patrimônio líquido		270.628.186	256.106.781
Total do patrimônio líquido		<u>270.628.186</u>	<u>256.106.781</u>
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO		<u>326.735.833</u>	<u>326.899.709</u>

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



BANCO DE OLHOS DE SOROCABA

Demonstração Consolidado do Resultado Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 Em Reais

RECEITAS	Nota	2020	2019
Serviços prestados		15.885.829	19.076.874
Convênios particulares		21.787.381	28.324.483
Convênio – SUS		21.241.446	32.585.744
Emendas		1.088.627	-
Contrato de Gestão – Lucy Montoro		3.757.264	4.159.108
Convênio UPH – Leste/UPA – Éden	19	27.022.379	40.703.580
Aluguel		169.800	435.260
Abatimentos e perdas		(1.066.424)	(3.172.713)
Receitas		<u>89.886.302</u>	<u>122.112.336</u>
CUSTOS OPERACIONAIS			
Custos dos serviços prestados		(84.047.272)	(105.610.837)
Receita operacional líquida		<u>5.839.030</u>	<u>16.501.499</u>
DESPESAS			
Administrativas e Gerais		(7.947.820)	(15.380.576)
Depreciação		(3.846.992)	(3.847.190)
Serviços e comunicação		(1.123.691)	(1.478.433)
Tributárias		(216.732)	(181.214)
Manutenção		(4.820.867)	(5.269.810)
Constituição/Reversão de provisão		(696.500)	(7.852.212)
Constituição provisão de liquidação duvidosa		-	(13.575.294)
Prov. Perdas Investimentos		(600.000)	(600.000)
Total das despesas		<u>(19.252.602)</u>	<u>(48.184.729)</u>
Superávit/ (déficit) operacional		<u>(13.413.572)</u>	<u>(31.683.230)</u>
OUTRAS RECEITAS/ (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Receita de subvenções específicas	20	5.771.161	18.085.818
Receitas diferidas realizadas		478.283	321.550
Receita Supercap	21	3.257.564	5.751.581
Receita de doações e contribuições		670.533	843.600
Resultado financeiro líquido		1.735.632	3.867.762
Resultado alienação imobilizado		646.453	374.109
Outras receitas/ (despesas) operacionais	22	11.788.970	12.494.109
Reversão Desp. Contingências	18	3.586.381	14.579.521
Total das receitas/ (despesas) operacionais		<u>27.934.977</u>	<u>56.318.050</u>
Superávit/ (déficit) do exercício		<u>14.521.405</u>	<u>24.634.820</u>

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



BANCO DE OLHOS DE SOROCABA

Demonstração Consolidado das Mutações do Patrimônio Líquido Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 Em Reais

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Doações Patrimoniais</u>	<u>Ajuste Avaliação Patrimonial</u>	<u>Superávit/ (Déficit) Acumulado</u>	<u>Total</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	<u>202.290.321</u>	<u>358.009</u>	<u>14.067.213</u>	<u>-</u>	<u>216.715.543</u>
Realização do "custo atribuído"	-	-	(499.842)	499.842	-
Transferência para patrimônio social	499.842	-	-	(499.842)	-
Superávit do exercício	-	-	-	24.634.820	24.634.820
Ajuste de exercício anterior - filiais	-	-	-	1.181.122	1.181.122
Encerramento UPH leste	-	-	-	13.575.296	13.575.296
Transferência superávit sem restrição	24.643.820	-	-	(24.634.820)	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	<u>227.433.983</u>	<u>358.009</u>	<u>13.567.371</u>	<u>14.747.418</u>	<u>256.106.781</u>
Realização do "custo atribuído"	-	-	(344.124)	344.124	-
Transferência para patrimônio social	344.124	-	-	(344.124)	-
Superávit do exercício	-	-	-	14.521.405	14.521.405
Transferência superávit sem restrição	14.521.405	-	-	(14.521.405)	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	<u>242.299.512</u>	<u>358.009</u>	<u>13.223.247</u>	<u>14.747.418</u>	<u>270.628.186</u>

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



BANCO DE OLHOS DE SOROCABA

Demonstração Consolidado do Fluxo de Caixa Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 Em Reais

	2020	2019
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) do período	14.521.405	24.634.820
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	4.365.424	4.024.783
Constituição/(reversão) provisão para contingência	(2.889.881)	(487.598)
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo imobilizado e intangível	(227.383)	4.447.163
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo investimentos	599.930	599.928
Ajuste de exercício anterior - filiais	-	1.181.122
Redução (aumento) do ativo		
Aplicações financeiras	157.743	(7.908.059)
Estoques	(1.015.100)	1.601.427
Outros ativos	9.341.019	(861.234)
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores	(6.303.318)	3.010.223
Receitas diferidas	54.296	(2.307.453)
Subvenções a realizar	(697.469)	(155.459)
Outros passivos	(1.485.073)	(2.934.001)
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	<u>16.421.593</u>	<u>24.845.662</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aumento do ativo imobilizado e intangível	(7.726.138)	(23.387.240)
Aumento do ativo Investimento	-	-
Outros	(3.669.939)	14.137.400
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	<u>(11.396.077)</u>	<u>(9.249.840)</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Recebimentos de empréstimos e financiamentos	23.770	6.412
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(3.387.607)	(15.589.072)
Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos	<u>(3.363.837)</u>	<u>(15.582.660)</u>
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	1.661.679	13.162
Caixa e equivalentes no início do período	463.352	450.190
Caixa e equivalentes no fim do período	2.125.031	463.352
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	<u>1.661.679</u>	<u>13.162</u>

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



BANCO DE OLHOS DE SOROCABA

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras Consolidadas Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 Em Reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Entidade é uma sociedade civil de natureza filantrópica, sem fins lucrativos e tem como principal objetivo prestação de assistência médica, tanto diagnóstica, quanto para tratamento a todos os pacientes que necessitam dos serviços médicos-hospitalares particulares, do SUS, de convênios, ou não pagantes. A Entidade é mantenedora das seguintes filiais:

- Banco de Olhos de Sorocaba – CNPJ 50.795.566/0001-25
- Hospital Oftalmológico de Sorocaba – CNPJ 50.795.566/0002-06
- Banco de Olhos Sorocaba BOS SÃO PAULO – CNPJ 50.795.566/0007-10
- Banco de Olhos de Sorocaba BOS – CNPJ 50.795.566/0009-82
- BOS – UNIDADE VI -CNPJ 50.795.566/0013-69
- Unidade de Pronto Atendimento 24 Horas – UPA Éden – CNPJ 50.795.566/0017-92
- Centro de Reabilitação Lucy Montoro Sorocaba – CNPJ 50.795.566/0018-73
- Salão Floresta Eventos – CNPJ 50.795.566/0019-54

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

Convênios e contas a receber

Os valores a receber são contabilizados pelo regime de competência deduzido das perdas efetivadas.

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.

Ativo Intangível

Os ativos intangíveis compreendem os adquiridos por terceiros que são mensurados pelo custo total de aquisição, menos as despesas de amortização.



Redução ao valor recuperável

Os ativos imobilizado e intangível têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justificasse 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) Gratuidades

Estão demonstradas conforme legislação vigente lei n.º 12.101/09 e alterações e o decreto n.º 8.242/14.

h) Doações

As doações recebidas são reconhecidas como receita quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência

i) 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
Ativo Circulante	56.925.292	58.220.836
Ativo Não Circulante	11.121.165	8.855.156
Total	<u>65.046.457</u>	<u>67.075.992</u>



3.1. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÃO

	2020	2019
Ativo Circulante	641.203	1.769.411
Total	641.203	1.769.411

O Estatuto da Entidade estabelece, como requisito, que os excedentes financeiros deverão ser aplicados integralmente na realização de seus objetivos, sendo vedada, em qualquer hipótese, a distribuição de bens ou de parcelas do patrimônio social. Dessa forma, a Diretoria irá utilizar integralmente o saldo dos valores registrados em “Aplicações Financeiras” na consecução do respectivo objeto social, ou seja, serão utilizadas para construções, reformas, benfeitorias, aquisição de bens do ativo imobilizado e na atividade fim.

4. CONTAS A RECEBER

	2020	2019
Cartão débito/crédito	2.652.444	2.942.771
Direitos creditorios	1.600.000	1.600.000
First Land Empreendimentos Imobiliários	1.281.000	-
Clientes a receber	1.084.259	-
Outros	2.136.022	2.731.440
Total	8.753.725	7.274.211

5. CONVÊNIOS A RECEBER

	2020	2019
Convenio – SUS	2.152.992	2.647.760
Convenio – Prefeitura de Sorocaba	-	2.172.731
Prefeitura de Sorocaba – Proc 13.092 Lei 12.012/19 (1)	7.257.064	12.699.864
Demais convênios	6.626.013	7.522.198
Total	16.036.069	25.042.553

(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.

6. EMPRÉSTIMOS MATRIZ/FILIAIS

Em 31 de dezembro de 2020 a Entidade mantém registrado nessa rubrica o montante de R\$ 14.806.482 (Em 2019 – R\$ 15.286.397) decorrentes de aporte financeiro às unidades UPH-LESTE e UPA-ÉDEN

7. ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

Os valores registrados como adiantamento a fornecedores são principalmente decorrentes de operações R\$ 582.708.



8. TÍTULOS DE CAPITALIZAÇÃO

São valores a receber da operação sobre títulos de capitalização referente aos meses de novembro e dezembro que serão recebidos em 2021.

9. DEPOSITOS JUDICIAIS

Os depósitos judiciais são decorrentes, principalmente, de processo pagamento PIS sobre folha de pagamento está sendo questionados judicialmente.

10. PROPRIEDADES INVESTIMENTOS

A Entidade até o exercício de 2018 utilizou o CPC 27 – ativo imobilizado, mas a partir de 2019 passou a adotar o CPC 28 – Propriedades para investimento para refletir melhor os terrenos e edifícios destinados para auferir renda de alugueis e valorização.

11. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO – SEM RESTRIÇÃO

<u>Descrição</u>	<u>Taxa Anual %</u>	<u>Saldo 31.12.2019 R\$</u>	<u>Adições R\$</u>	<u>Baixas R\$</u>	<u>Transf. R\$</u>	<u>Saldo 31.12.2020 R\$</u>
Custo						
Terrenos		3.666.026	-	-	-	3.666.026
Terrenos - Reavaliados		8.006.804	-	-	-	8.006.804
Edificações	4	19.508.748	-	-	-	19.508.748
Edificações - Reavaliadas		10.022.661	-	-	-	10.022.661
Técnico	10	28.831.915	2.102.893	(1.813.043)	-	29.121.765
Moveis e Utensílios	10	2.380.745	85.312	(9.420)	-	2.456.637
Computadores e Periféricos	20	2.354.197	206.758	(15.118)	23.279	2.569.116
Veículos	20	1.416.008	-	(63.500)	-	1.352.508
Obras em Andamento		17.501.917	3.977.376	-	-	21.479.293
Total		93.689.021	6.372.339	(1.901.081)	23.279	98.183.558
Depreciação						
Edificações		(8.242.443)	(791.189)	-	-	(9.033.632)
Edificações – Reavaliadas		(4.498.539)	(344.124)	-	-	(4.842.663)
Maquinas e Equipamentos		(12.864.752)	(2.086.512)	2.048.578	-	(12.902.686)
Moveis e Utensílios		(1.467.613)	(111.519)	5.828	-	(1.573.304)
Computadores e Periféricos		(1.259.604)	(321.133)	10.558	(10.384)	(1.580.563)
Veículos		(1.175.921)	(39.697)	63.500	-	(1.152.118)
Total		(29.508.872)	(3.694.174)	2.128.464	(10.384)	(31.084.966)
Total Sem Restrição		64.180.149	2.678.165	227.383	12.895	67.098.592



12. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO - COM RESTRIÇÃO

<u>Descrição</u>	<u>Taxa</u>	<u>Saldo</u>		<u>Baixas</u>	<u>Transf.</u>	<u>Saldo</u>
	<u>Anual</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Adições</u>			<u>31.12.2020</u>
	<u>%</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>
Custo						
Equipamento Hospitalar	10	2.993.192	1.339.622	-	5.000	4.337.814
Computadores e Periféricos	20	28.279	-	-	(28.279)	-
Bens Terceiros		2.315.027	14.177	-	-	2.329.204
Total		5.336.498	1.353.799	-	(23.279)	6.667.018
Depreciação Acumulada						
Equipamento Hospitalar		(1.297.666)	(346.306)	-	-	(1.643.972)
Computadores e Periféricos		(10.384)	-	-	10.384	-
Bens Terceiros		(262.065)	(252.445)	-	-	(514.510)
Total		(1.570.115)	(598.751)	-	10.384	(2.158.482)
Total		3.766.383	755.048	-	(12.895)	4.508.536

13. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

	2020	2019
INSS a recolher	104.994	141.134
FGTS a recolher	100.395	134.266
INSS s/ terceiros e portaria 83 a recolher	61.984	49.632
PIS a recolher	1.246	1.359
Mensalidade sindical/contribuição assistência a recolher	3.616	4.092
Retenções Lei nº 10.833(CSLL/Cofins/PIS)	93.530	129.764
IRRF a recolher	62.850	88.471
ISS	47.400	58.096
Outros	-	34
Total	476.015	606.848

14. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os valores abaixo estão garantidos por notas promissórias e aval a Administração.

<u>Descrição</u>	<u>Tipo</u>	<u>Taxa</u>	<u>Venc.</u>	<u>Passivo</u>	<u>Passivo</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
						<u>Total</u>	<u>Total</u>
		<u>%</u>		<u>Circulante</u>	<u>Não</u>		
		<u>a.a</u>			<u>Circulante</u>		
Banco de Olhos de Sorocaba	Capital de Giro	%	15/12/2024	-	4.719.682	4.719.682	5.899.602
Desenvolve SP	Capital de Giro	%	15/06/2024	2.559.022	5.731.557	8.290.579	11.241.720
Encargos sobre diretos				-	289.077	289.077	289.077
(-) juros e encargos a apropriar				(439.149)	(2.083.470)	(2.522.619)	(3.769.757)
Total				2.119.873	8.656.846	10.776.719	13.660.642



15. PROJETOS A EXECUTAR – COM RESTRIÇÃO

Os valores registrados no passivo referentes a projetos a executar no montante de R\$ 483.123 serão utilizados em 2020 conforme a necessidade do projeto. (Em 2019 – R\$1.180.593).

16. RECEITAS DIFERIDAS

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está contabilizando os valores decorrentes de aquisição de estoques e imobilizados nos moldes da NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais, conforme abaixo:

	2020	2019
Receitas diferidas – passivo circulante	437.647	285.870
Receitas diferidas – passivo não circulante	1.967.808	2.065.288
Total	<u>2.405.455</u>	<u>2.351.158</u>

17. BENS DE TERCEIROS

São registrados nesta rubrica os bens da unidade “Lucy Montoro”, onde a contrapartida está registrada no “imobilizado com restrição”.

18. CONTINGÊNCIAS A PAGAR

A Entidade possui processos fiscais, trabalhistas e cíveis, em andamento que envolve responsabilidades contingentes. Os processos encontram-se em fase de defesa. Em 31 de dezembro de 2020 as provisões para contingências são estabelecidas pela Administração da Entidade, levando-se em consideração a opinião dos assessores jurídicos, por valores considerados nas estimativas de perdas prováveis no montante de R\$ 7.623.408. (Em 2019 – R\$ 10.513.289).

Durante o exercício de 2020, com base na revisão das estimativas decorrentes Contingências a Pagar, ocorreu uma reversão de provisão no valor de R\$ 3.586.381 (Em 2019 - R\$ 14.579.521), contabilizado no resultado.

19. CONTRATO DE CONVÊNIO

Durante os exercícios de 2020 e de 2019 a entidade faturou pelos serviços prestados decorrente contrato de convênio, cujos valores contabilizados em receitas, estão assim demonstrados:

	2020	2019
Contrato de Convênio - Pré-fixado	21.552.167	32.447.694
Contrato de Convênio - Pós-fixado	5.470.212	8.255.886
Total	<u>27.022.379</u>	<u>40.703.580</u>
Abatimento Contratual	(148.690)	-
Total	<u>26.873.689</u>	<u>40.703.580</u>

Em maio de 2019 encerrou o convênio gerenciado da UPH ZONA LESTE SOROCABA, conseqüente o demonstrativo acima demonstra a redução do convenio em relação a 2019.



20. SUBVENÇÕES ESPECÍFICAS

Durante os exercícios de 2020 e de 2019, a Entidade recebeu subvenções de órgãos públicos, conforme demonstrativo abaixo:

	2020	2019
Subvenção Assistencial	-	17.263.318
Incremento Temporário	2.516.000	-
Covid - 19	1.706.073	-
SANI	1.549.088	822.500
Total	5.771.161	18.085.818

21. TÍTULOS DE CAPITALIZAÇÃO - RECURSOS COM RESTRIÇÃO

A Entidade firmou perante a Empresa de Capitalização INVEST CAPITALIZADORA avença contratual denominada "Acordo Comercial", por tempo indeterminado para emissão e administração de Produto denominado FILANTROPIA PREMIÁVEL, pelo qual consumidores, precipuamente incentivados por divulgação publicitária, poderão adquirir Títulos de Capitalização da Modalidade FILANTROPIA PREMIÁVEL (Títulos), que lhes oportunizarão o direito de participar de sorteios de prêmios e, caso queiram, voluntariamente ceder o direito de resgate dos referenciados Títulos a Entidades de Assistência Social.

22. OUTRAS RECEITAS/(DESPESAS) OPERACIONAIS

Os registrados nesse grupo estão representados abaixo:

	2020	2019
Assessoria e Consultoria	5.750.779	6.841.694
Aluguéis	5.437.493	5.022.155
Outros	600.698	630.260
Total	11.788.970	12.494.109

23. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Durante os exercícios de 2020 e de 2019 a Entidade apurou um custo de R\$ 1.094.488 e de R\$ 1.041.675, respectivamente, decorrente de serviços voluntários utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

24. ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

Em atendimento a legislação vigente os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2020 e de 2019 correspondem aos montantes de R\$ 5.142.291 e de R\$ 5.997.279.



25. RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados abaixo com base de sua renúncia fiscal: INSS Quota Patronal, PIS sobre receitas, PIS sobre Fopag, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IPTU, IRPJ, CSLL, IRRF s/ aplicações financeiras.

26. ATENDIMENTOS AO SUS – PORTARIA n.º 834/2016 do Ministério da Saúde

Em atendimento a legislação vigente Lei n.º 12.101/09 e alterações e o decreto n.º 8.242/14 a Entidade apurou percentual de atendimento SUS em 2020 de 81%. (Em 2019 o percentual foi de 80%).

(conforme estatística da entidade)

27. 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%
Total	125.067	103.155	82,48%



28. ATENDIMENTOS DO CONVENIO GERENCIADO DA UPH ZONA LESTE SOROCABA

Posição 2019 - Metas Totais Incluído: Consultas, Procedimentos e Sadts (Exames)

		Meta Mensal	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiio	TOTAL	Meta Anual
Atend. por prof. de nível sup.	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
Proc. Odont. não cons.	Atendimento Odontológico todos que não consultas	280	289	-	-	-	-	289	280
Proc. de enfermagem	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
Cirurgias ambulatoriais e SADT	Suturas, drenagens, curativo grau I e II (040101)	452	172	143	182	121	74	692	2.019
	Facomulsificação 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
Atendimentos por profissionais de nível superior	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	-	376	-
	Consultas Assistente Social	-	326	248	203	143	54	974	-
	Consultas Odontologia	-	245	-	-	-	-	245	-
	Total de Consultas	-	27.454	19.177	21.901	23.013	11.610	103.155	-
Total Geral	-	87.225	68.829	75.826	82.002	39.592	353.474	348.988	



29. 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%
TOTAIS	170.034	114.889	67,57%

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%
TOTAIS	370.993	384.121	103,54%



30. ATENDIMENTOS DO CONVENIO GERENCIADO DA UPÁ ÉDEN

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

Ano 2020

		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total	Total de Metas Anual
Atenção Médica	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
	TOTAL MEDICAS	13.899	13.934	12.735	5.335	5.761	6.937	7.753	8.256	8.786	10.319	10.510	10.664	114.889	170.034
Consultas não Médicas	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	-
	TOTAL NÃO MEDICAS	14.126	14.487	13.168	5.697	6.182	7.426	8.154	8.694	9.231	10.838	11.005	11.184	120.192	-
Procedimento de Enfermagem	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	-
	TOTAL PROC. ENFERMAGEM	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	-
Cirurgias Ambulatoriais	Suturas, etc	484	412	366	238	273	302	255	99	113	98	99	127	2.866	-
	TOTAL CIRURGIA AMB.	484	412	366	238	273	302	255	99	113	98	99	127	2.866	-
SADT	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	-
	TOTAL SADT	18.923	18.106	14.852	9.719	10.626	12.779	15.676	15.460	16.043	19.322	17.890	18.226	187.622	-
Outros Atendimentos	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	-
TOTAL GERAL		81.818	81.597	73.453	36.849	39.663	47.468	54.867	55.677	58.846	69.207	67.995	69.635	737.075	-

Obs: Março/2020 Pandemia Covid-19



Ano 2019

		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	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	-
	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	-
	TOTAL MEDICAS	15.313	13.125	16.686	17.089	17.400	18.330	14.532	14.576	15.434	17.296	14.722	14.198	188.701	190.200
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
	TOTAL NÃO MEDICAS	15.907	13.696	17.284	17.631	17.913	18.797	14.993	15.120	16.019	17.929	15.333	14.798	195.420	181.440
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
	TOTAL PROC. ENFERMAGEM	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
Cirurgias Ambulatoriais	Suturas, etc	719	335	348	343	341	292	301	332	340	468	385	459	4.663	5.424
	TOTAL CIRURGIA AMB.	719	335	348	343	341	292	301	332	340	468	385	459	4.663	5.424
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	-
	TOTAL SADT	18.288	15.704	17.176	18.965	19.077	20.814	16.527	17.479	18.087	20.104	17.830	18.506	218.557	177.228
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	-
TOTAL GERAL		116.382	73.111	87.812	92.514	93.066	98.282	80.913	80.645	85.265	95.843	83.076	83.410	1.070.319	808.824

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

31. EXECUÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO DE GERENCIAMENTO DO CENTRO DE REABILITAÇÃO LUCY MONTORO SOROCABA

Relatório de Produção de Atendimento exercício de 2020 de objeto a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde no Centro de Reabilitação Lucy Montoro Sorocaba.

Exercício de 2020

Linha de atendimento	SUS
Reabilitação – Total	43.240
Consulta médica	3.603
Consulta não médica	16.363
Terapia/sessão - não médica	21.095
Pacientes atendidos - Atividade educativa	891
Grupo - Atividade educativa	296
Órteses fornecidas	485
Próteses fornecidas	57
Meios de locomoção	288
Outros	
Procedimentos Médicos - Acompanhamento (Reabilitação)	162

Relatório de Execução do Contrato de Gestão – 2020

Linha de contratação	Contrato	Realizado
Consulta Médica Total	3.840	3.603
Atendimento não médico total	41.832	37.458
Consultas não médicas	11.952	16.363
Procedimentos terapêuticos (Sessões)	29.880	21.095
Procedimentos Médicos Total	360	162
Fornecimento de Órtese/Prótese/Meios Auxiliares - Acompanhamento		
Órteses	480	485
Próteses	60	57
Meios de locomoção	240	288
Atividade Educativa/Orientação em Grupo Total - Acompanhamento		
Grupo - Atividade educativa	192	296
Pacientes atendidos - Atividade educativa	1.920	891



Relatório de Produção de Atendimento exercício de 2019 de objeto a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde no Centro de Reabilitação Lucy Montoro Sorocaba.

Exercício de 2019

Linha de atendimento	SUS
Reabilitação – Total	35.544
Consulta médica	2.961
Consulta não médica	7.907
Terapia/sessão - não médica	24.676
Pacientes atendidos - Atividade educativa	948
Grupo - Atividade educativa	272
Órteses fornecidas	323
Próteses fornecidas	31
Meios de locomoção	193
Outros	13
Procedimentos Médicos - Acompanhamento (Reabilitação)	102

Relatório de Execução do Contrato de Gestão – 2020

Linha de contratação	Contrato	Realizado
Consulta Médica Total	4.749	2.961
Atendimento não médico total	39.366	32.583
Consultas não médicas	16.224	7.907
Procedimentos terapêuticos (Sessões)	23.142	24.676
Procedimentos Médicos Total	360	102
Fornecimento de Órtese/Prótese/Meios Auxiliares - Acompanhamento		
Órteses	720	323
Próteses	60	31
Meios de locomoção	720	193
Atividade Educativa/Orientação em Grupo Total - Acompanhamento		
Grupo - Atividade educativa	192	272
Pacientes atendidos - Atividade educativa	1.920	948



32. COBERTURA DE SEGUROS

Os seguros mantidos pela entidade são demonstrados abaixo:

Seguro	Seguradora	Vigência Até	R\$
Incêndio/Raio/Explosão	Bufo & Silva e Porto Seguro	04/2021	85.218.000
Danos Elétricos	Bufo & Silva e Porto Seguro	04/2021	1.619.000
Vendaval/Impacto Veic e Queda	Bufo & Silva e Porto Seguro	04/2021	3.250.000
Subtração de Bens	Bufo & Silva e Porto Seguro	04/2021	680.000
Quebra de Vidros	Bufo & Silva e Porto Seguro	04/2021	210.000
Veículos	Porto Seguro	08/2021	3.648.000
Equipamentos unid. Móvel	Porto Seguro	11/2021	522.350
Responsabilidade Civil	Bufo, Chubb e Porto Seguro	05/2021	32.150.000
Outros	Bufo & Silva e Porto Seguro	10/2021	1.985.147
Total			<u>129.282.497</u>

33. DESTINAÇÃO DO SUPERÁVIT

O Estatuto da Entidade estabelece como requisito, que os excedentes financeiros deverão ser aplicados integralmente na realização de seus objetivos, sendo vedada, em qualquer hipótese, a distribuição de bens ou de parcelas do patrimônio social. Dessa forma, a Diretoria irá utilizar integralmente o saldo acumulado da conta superávit na consecução do respectivo objeto social.

34. REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

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 tributaria, 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;

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

35. 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;

36. 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;

37. REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA.

Para usufruir da isenção tributaria, cumpre os seguintes requisitos:

Estatutários:

- Não percebe a seus direitos, conselheiros, sócios, instituidores ou beneficiários, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou 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 universalidade do atendimento, onde não direciona suas atividades exclusivamente para seus associados (as);
- Tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidades sem fins lucrativos congêneres ou a entidade publicas consta em seu estatuto social a natureza, objetivos e publico alvo.

38. OPERACIONAIS CONTÁBEIS

- Possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrativos pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS;
- Mantém sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidades de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;

- Conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, dos documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;
- Cumpri as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributárias;
- Elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

39. 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).

40. 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.