

**BANCO DE OLHOS DE SOROCABA**

*Demonstrações Financeiras Consolidadas  
referentes ao exercício  
findo em 31 de dezembro de 2021 e  
Relatório dos Auditores Independentes*

**BANCO DE OLHOS DE SOROCABA**  
**Demonstrações Financeiras Consolidadas em**  
**31 de dezembro de 2021 e 2020**

# Conteúdo

	<b>Pág.</b>
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 - 3
Balancos 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 - 24

## 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 2021 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 do **BANCO DE OLHOS DE SOROCABA**, em 31 de dezembro de 2021, 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, 04 de fevereiro de 2022.

**BANCO DE OLHOS DE SOROCABA****Balanço Patrimonial Consolidado Levantado em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
Em Reais**

<b>ATIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa – sem restrição		59.800	2.125.031
Aplicações financeiras – sem restrição	3	54.055.606	56.925.292
Aplicações financeiras – com restrição	3.1	1.102.588	641.203
Contas a receber	4	8.948.878	8.753.725
Convênios a receber – líquidos de provisão	5	13.986.952	16.036.069
Estoques		8.321.194	7.732.798
Empréstimos a receber de filiais	6	-	14.806.482
Empréstimos financeiros a receber		-	3.151.282
Despesas antecipadas		68.492	71.720
Adiantamentos	7	11.441.694	582.708
Títulos de capitalização	8	3.942.810	5.354.753
Outros ativos circulantes		119.675	72.180
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>102.047.689</b>	<b>116.253.243</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>Realizável a Longo Prazo</b>			
Aplicações financeiras – sem restrição	3	-	11.121.165
Depósitos judiciais	9	1.943.742	1.465.148
Investimentos - líquidos de provisão		1.391	1.258
Propriedade para investimentos	10	136.586.609	125.524.610
Imobilizado – sem restrição	11	72.171.824	67.098.592
Imobilizado – com restrição	12	4.457.907	4.508.536
Bens Cedidos em Comodato		-	561.493
Intangível – sem restrição		199.850	201.788
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>215.361.323</b>	<b>210.482.590</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>317.409.012</b>	<b>326.735.833</b>

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 2021 e de 2020 Em Reais**

---

<b>PASSIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores		15.264.377	16.758.431
Obrigações sociais e fiscais	13	535.504	476.015
Empréstimos e financiamentos	14	2.096.103	2.119.873
Provisão de férias e encargos		1.238.505	892.452
Empréstimos entre filiais		-	14.806.482
Projetos a executar – com restrição	15	-	483.123
Receitas diferidas	16	1.309.891	437.647
Outros passivos circulantes		25.573	5.096
<b>Total do passivo circulante</b>		<b><u>20.469.953</u></b>	<b><u>35.979.119</u></b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Receitas diferidas	16	1.910.420	1.967.808
Empréstimos e financiamentos	14	11.509.461	8.656.846
Supercap - recursos com restrição		-	65.771
Bens de terceiros	17	1.577.096	1.814.695
Contingências a pagar	18	6.110.035	7.623.408
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b><u>21.107.012</u></b>	<b><u>20.128.528</u></b>
<b>PATRIMONIO LÍQUIDO</b>			
Patrimônio líquido		<u>275.832.047</u>	<u>270.628.186</u>
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b><u>275.832.047</u></b>	<b><u>270.628.186</u></b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO</b>		<b><u>317.409.012</u></b>	<b><u>326.735.833</u></b>

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 2021 e de 2020 Em Reais**

<b>RECEITAS</b>	<b>Nota</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Serviços prestados		23.438.797	15.885.829
Convênios particulares		27.011.084	21.787.381
Convênio – SUS		29.978.827	21.241.446
Emendas		318.411	1.088.627
Contrato de Gestão – Lucy Montoro		4.559.639	3.757.264
Convênio UPA – Éden	19	12.912.518	27.022.379
Aluguel		608.600	169.800
Abatimentos e perdas		(1.758.473)	(1.066.424)
<b>Receitas</b>		<b>97.069.403</b>	<b>89.886.302</b>
<b>CUSTOS OPERACIONAIS</b>			
Custos dos serviços prestados		(93.831.991)	(84.047.272)
<b>Receita operacional líquida</b>		<b>3.237.412</b>	<b>5.839.030</b>
<b>DESPESAS</b>			
Administrativas e Gerais		(10.556.538)	(7.947.820)
Depreciação		(3.918.917)	(3.846.992)
Serviços e comunicação		(858.789)	(1.123.691)
Tributárias		(176.516)	(216.732)
Manutenção		(6.521.160)	(4.820.867)
Constituição/Reversão de provisão		(450.000)	(696.500)
Constituição provisão de liquidação duvidosa		-	-
Prov. Perdas Investimentos		-	(600.000)
<b>Total das despesas</b>		<b>(22.481.920)</b>	<b>(19.252.602)</b>
<b>Superávit/ (déficit) operacional</b>		<b>(19.244.508)</b>	<b>(13.413.572)</b>
<b>OUTRAS RECEITAS/ (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>			
Receita de subvenções específicas	20	6.188.002	5.771.161
Receitas diferidas realizadas		455.789	478.283
Receita Supercap	21	367.798	3.257.564
Receita de doações e contribuições		1.113.665	670.533
Resultado financeiro líquido		2.212.295	1.735.632
Resultado alienação imobilizado		136.069	646.453
Outras receitas/ (despesas) operacionais	22	12.011.378	11.788.970
Reversão Desp. Contingências	18	1.963.373	3.586.381
<b>Total das receitas/ (despesas) operacionais</b>		<b>24.448.369</b>	<b>27.934.977</b>
<b>Superávit/ (déficit) do exercício</b>		<b>5.203.861</b>	<b>14.521.405</b>

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 2021 e de 2020 Em Reais**

	<b><u>Patrimônio Social</u></b>	<b><u>Doações Patrimo niais</u></b>	<b><u>Ajuste Avaliação Patrimonial</u></b>	<b><u>Superávit/ (Déficit) Acumulado</u></b>	<b><u>Total</u></b>
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019</b>	<b><u>227.433.983</u></b>	<b><u>358.009</u></b>	<b><u>13.567.371</u></b>	<b><u>14.747.418</u></b>	<b><u>256.106.781</u></b>
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)	-
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>	<b><u>242.299.512</u></b>	<b><u>358.009</u></b>	<b><u>13.223.247</u></b>	<b><u>14.747.418</u></b>	<b><u>270.628.186</u></b>
Realização do "custo atribuído"	-	-	(344.124)	344.124	-
Transferência para patrimônio social	344.124	-	-	(344.124)	-
Superávit do exercício	-	-	-	5.203.861	5.203.861
Transferência superávit sem restrição	5.203.861	-	-	(5.203.861)	-
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<b><u>247.847.497</u></b>	<b><u>358.009</u></b>	<b><u>12.879.123</u></b>	<b><u>14.747.418</u></b>	<b><u>275.832.047</u></b>

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 2021 e de 2020 Em Reais**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Superávit (déficit) do período</b>	<b>5.203.861</b>	<b>14.521.405</b>
<b>Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:</b>		
Depreciação e amortização	4.172.885	4.365.424
Constituição/(reversão) provisão para contingência	(1.513.373)	(2.889.881)
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo imobilizado e intangível	560.234	(227.383)
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo investimentos	-	599.930
Ajuste de exercício anterior - filiais	-	-
<b>Redução (aumento) do ativo</b>		
Aplicações financeiras	13.529.466	157.743
Estoques	(588.396)	(1.015.100)
Outros ativos	10.403.316	9.341.019
<b>Aumento (redução) do passivo</b>		
Fornecedores	(1.494.054)	(6.303.318)
Receitas diferidas	814.856	54.296
Subvenções a realizar	(483.123)	(697.469)
Outros passivos	122.649	(1.485.073)
<b>Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais</b>	<b>30.728.321</b>	<b>16.421.593</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aumento do ativo imobilizado e intangível	(9.753.783)	(7.726.138)
Aumento do ativo Investimento	(133)	-
Outros	(11.061.999)	(3.669.939)
<b>Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos</b>	<b>(20.815.915)</b>	<b>(11.396.077)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Recebimentos de empréstimos e financiamentos	(23.770)	23.770
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(11.953.867)	(3.387.607)
<b>Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos</b>	<b>(11.977.637)</b>	<b>(3.363.837)</b>
<b>Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes</b>	<b>(2.065.231)</b>	<b>1.661.679</b>
Caixa e equivalentes no início do período	2.125.031	463.352
Caixa e equivalentes no fim do período	59.800	2.125.031
<b>Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes</b>	<b>(2.065.231)</b>	<b>1.661.679</b>

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 2021 e 2020 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 médico-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 – operações encerradas em 24/09/2021
- 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 2021.

### 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) Doações

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

### h) 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

	2021	2020
Ativo Circulante	54.055.606	56.925.292
Ativo Não Circulante	-	11.121.165
<b>Total</b>	<b>54.055.606</b>	<b>68.046.457</b>

## 3.1. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÃO

	2021	2020
Ativo Circulante	1.102.588	641.203
<b>Total</b>	<b>1.102.588</b>	<b>641.203</b>

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

	2021	2020
Cartão débito/crédito	3.775.852	2.652.444
Direitos creditorios	1.600.000	1.600.000
First Land Empreendimentos Imobiliários	1.281.000	1.281.000
Clientes a receber	1.202.873	1.084.259
Outros	1.089.153	2.136.022
<b>Total</b>	<b>8.948.878</b>	<b>8.753.725</b>

#### 5. CONVÊNIOS A RECEBER

	2021	2020
Convenio – SUS	3.559.100	2.152.992
Prefeitura de Sorocaba – Proc 13.092 Lei 12.012/19 (1)	2.065.545	7.257.064
Demais convênios	8.362.307	6.626.013
<b>Total</b>	<b>13.986.952</b>	<b>16.036.069</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.

#### 6. EMPRÉSTIMOS MATRIZ/FILIAIS

Em 31 de dezembro de 2021 a Entidade mantém registrado nessa rubrica o montante de R\$ 0,00 (Em 2020 – R\$ 14.806.482) decorrentes de aporte financeiro para unidade UPA-ÉDEN.

#### 7. ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

Os valores registrados como adiantamento a fornecedores são principalmente decorrentes de operações R\$ 11.441.694.

#### 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 2022.

## 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 aluguéis valorização.

## 11. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO – SEM RESTRIÇÃO

<u>Descrição</u>	<u>Taxa Anual</u> %	<u>Saldo</u> <u>31.12.2020</u> <u>R\$</u>	<u>Adições</u> <u>R\$</u>	<u>Baixas</u> <u>R\$</u>	<u>Transf.</u> <u>R\$</u>	<u>Saldo</u> <u>31.12.2021</u> <u>R\$</u>
<b><u>Custo</u></b>						
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	29.116.764	1.748.544	(965.607)	-	29.899.701
Moveis e Utensílios	10	2.456.638	185.909	(347.635)	-	2.294.912
Computadores e Periféricos	20	2.574.118	191.906	(13.202)	-	2.752.822
Veículos	20	1.352.508	150.000	-	-	1.502.508
Obras em Andamento		21.479.292	7.016.948	-	-	28.496.240
<b>Total</b>		<b>98.183.559</b>	<b>9.293.307</b>	<b>(1.326.444)</b>	-	<b>106.150.422</b>
<b><u>Depreciação</u></b>						
Edificações		(9.033.632)	(780.350)	-	-	(9.813.982)
Edificações – Reavaliadas		(4.842.663)	(344.124)	-	-	(5.186.787)
Máquinas e Equipamentos		(12.902.688)	(2.125.677)	547.590	-	(14.480.775)
Moveis e Utensílios		(1.573.305)	(95.780)	206.711	-	(1.462.374)
Computadores e Periféricos		(1.580.564)	(273.613)	13.202	-	(1.840.975)
Veículos		(1.152.114)	(41.589)	-	-	(1.193.705)
<b>Total</b>		<b>(31.084.966)</b>	<b>(3.661.134)</b>	<b>767.503</b>	-	<b>(33.978.598)</b>
<b>Total Sem Restrição</b>		<b>67.098.593</b>	<b>5.632.173</b>	<b>(558.941)</b>	-	<b>72.171.825</b>

## 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>31.12.2020</u>	<u>Adições</u>			<u>31.12.2021</u>
	%	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
<b><u>Custo</u></b>						
Equipamento Hospitalar	10	4.337.814	444.259	(3.100)	-	4.778.973
Bens Terceiros		2.329.204	16.217	-	-	2.345.421
<b>Total</b>		<b>6.667.018</b>	<b>460.476</b>	<b>(3.100)</b>	<b>-</b>	<b>7.124.394</b>
<b><u>Depreciação Acumulada</u></b>						
Equipamento Hospitalar		(1.643.972)	(255.998)	1.808	-	(1.898.162)
Bens Terceiros		(514.510)	(253.815)	-	-	(768.325)
<b>Total</b>		<b>(2.158.482)</b>	<b>(509.813)</b>	<b>1.808</b>	<b>-</b>	<b>(2.666.488)</b>
<b>Total</b>		<b>4.508.536</b>	<b>(49.337)</b>	<b>(1.292)</b>	<b>-</b>	<b>4.457.907</b>

## 13. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

	2021	2020
INSS a recolher	89.613	104.994
FGTS a recolher	99.554	100.395
INSS s/ terceiros e portaria 83 a recolher	83.136	61.984
PIS a recolher	-	1.246
Mensalidade sindical/contribuição assistência a recolher	3.451	3.616
Retenções Lei nº 10.833(CSLL/Cofins/PIS)	79.033	93.530
IRRF a recolher	95.803	62.850
ISS	84.112	47.400
Outros	802	-
<b>Total</b>	<b>535.504</b>	<b>476.015</b>

## 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>2021</u>	<u>2020</u>
						<u>Total</u>	<u>Total</u>
		% a. a		<u>Circulante</u>	<u>Não</u> <u>Circulante</u>		
Banco de Olhos de Sorocaba	Capital de Giro	-	15/12/2024	-	-	-	4.719.682
Desenvolve SP	Capital de Giro	3,00%	15/06/2024	2.406.622	3.324.935	5.731.557	8.290.579
Banco XP S/A	Capital de Giro	-	24/08/2026	-	8.100.00	8.100.00	
Encargos sobre diretos				-	289.077	289.077	289.077
(-) juros e encargos a apropriar				(310.519)	(204.551)	(515.070)	(2.522.619)
<b>Total</b>				<b>2.096.103</b>	<b>11.509.461</b>	<b>13.605.564</b>	<b>10.776.719</b>



## 15. PROJETOS A EXECUTAR – COM RESTRIÇÃO

Os valores registrados no passivo referentes a projetos a executar no montante de R\$ 0,00 serão utilizados em 2021 conforme a necessidade do projeto. (Em 2020 – R\$ 483.123).

## 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:

	2021	2020
Receitas diferidas – passivo circulante	1.309.891	437.647
Receitas diferidas – passivo não circulante	1.910.420	1.967.808
<b>Total</b>	<b>3.220.311</b>	<b>2.405.455</b>

## 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 2021 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\$ 6.110.035. (Em 2020 – R\$ 7.623.408).

Durante o exercício de 2021, com base na revisão das estimativas decorrentes Contingências a Pagar, ocorreu uma reversão de provisão no valor de R\$ 1.963.373 (Em 2020 - R\$ 3.586.381), contabilizado no resultado.

## 19. CONTRATO DE CONVÊNIO

Durante os exercícios de 2021 e de 2020 a entidade faturou pelos serviços prestados decorrente contrato de convênio, cujos valores contabilizados em receitas, estão assim demonstrados:

	2021	2020
Contrato de Convênio - Pré-fixado	10.020.114	21.552.167
Contrato de Convênio - Pós-fixado	2.892.404	5.470.212
<b>Total</b>	<b>12.912.518</b>	<b>27.022.379</b>
Abatimento Contratual	-	(148.690)
<b>Total</b>	<b>12.912.518</b>	<b>26.873.689</b>

Em julho de 2021 encerrou o convênio gerenciado da UPA Éden - Unidade de Pronto Atendimento 24 Horas, conseqüente o demonstrativo acima demonstra a redução do convenio em relação a 2020.

## 20. SUBVENÇÕES ESPECÍFICAS

Durante os exercícios de 2021 e de 2020, a Entidade recebeu subvenções de órgãos públicos, conforme demonstrativo abaixo:

	2021	2020
Leitos de Retaguarda	4.835.383	-
Incremento Temporário	902.619	2.516.000
Covid - 19	-	1.706.073
Sani	-	1.549.088
SP Sem Papel	450.000	-
<b>Total</b>	<b>6.188.002</b>	<b>5.771.161</b>

## 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:

	2021	2020
Assessoria e Consultoria	3.290.698	5.750.779
Aluguéis	8.091.352	5.437.493
Outros	629.328	600.698
<b>Total</b>	<b>12.011.378</b>	<b>11.788.970</b>

## 23. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Durante os exercícios de 2021 e de 2020 a Entidade apurou um custo de R\$ 1.186.754 e de R\$ 1.094.488, 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 2021 e de 2020 correspondem aos montantes de R\$ 4.522.861 e de R\$ 5.142.291.

## 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 a Entidade apurou percentual de atendimento SUS em 2021 de 84%. (Em 2020 o percentual foi de 81%).

(conforme estatística da entidade)

## 27. EXECUÇÃO DO CONVENIO DE GERENCIAMENTO DA UPA ÉDEN

### Relatório de Produção de Atendimento de Consulta Médica do Contrato de Convênio 2021.

Competência	Metas de Atendimentos Médico	Nº Atendimentos Médicos Realizados	% Realizado x Contratado
jan/21	11.678	10.617	90,91%
fev/21	11.678	9.669	82,80%
mar/21	11.678	11.159	95,56%
abr/21	11.678	8.908	76,28%
mai/21	11.678	12.543	107,41%
jun/21	11.678	12.322	105,51%
jul/21	5.450	4.178	76,66%
<b>TOTAIS</b>	<b>75.518</b>	<b>69.396</b>	<b>91,89%</b>

Obs.1: março/2020 Início da PANDEMIA COVID-19

Obs.2: Encerramento da Gestão BOS em 14/07/2021

### Relatório de Produção de Atendimento de Consulta Médica 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

## 28. ATENDIMENTOS DO CONVENIO GERENCIADO DA UPA ÉDEN

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

Ano 2021

		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Total	Metas do Período	Metas do Período
<b>Atenção Médica</b>	Clínica Médica	8.872	7.938	9.364	7.790	10.686	10.834	3.621	59.105	49.632	119,09%
	Pediatria	1.745	1.731	1.795	1.118	1.857	1.488	557	10.291	25.886	39,76%
	<b>TOTAL MÉDICAS</b>	<b>10.617</b>	<b>9.669</b>	<b>11.159</b>	<b>8.908</b>	<b>12.543</b>	<b>12.322</b>	<b>4.178</b>	<b>69.396</b>	<b>75.518</b>	<b>92%</b>
<b>Consultas não médicas</b>	Enfermeiro	10.617	9.669	11.159	8.908	12.543	12.322	4.178	69.396	-	-
	Farmacêutico	69	43	43	57	37	48	25	322	-	-
	Assistente Social	411	429	444	488	497	480	230	2.979	-	-
	<b>TOTAL NÃO MEDICAS</b>	<b>11.097</b>	<b>10.141</b>	<b>11.646</b>	<b>9.453</b>	<b>13.077</b>	<b>12.850</b>	<b>4.433</b>	<b>72.697</b>	-	-
<b>Procedimento de Enfermagem</b>	<b>TOTAL PROC. ENFERMAGEM</b>	<b>24.006</b>	<b>23.117</b>	<b>30.200</b>	<b>23.893</b>	<b>29.916</b>	<b>31.512</b>	<b>4.776</b>	<b>167.420</b>	-	-
<b>Cirurgia Ambulatorial</b>	<b>TOTAL CIRURGIA AMB.</b>	<b>127</b>	<b>96</b>	<b>94</b>	<b>83</b>	<b>75</b>	<b>72</b>	<b>23</b>	<b>570</b>	-	-
<b>SADT</b>	Exames laboratório	13.464	13.126	18.695	19.448	15.141	18.338	2.376	100.588	-	-
	Radiologia	2.083	2.665	2.861	2.457	3.044	3.017	561	16.688	-	-
	Eletrocardiograma	606	544	421	455	572	454	91	3.143	-	-
	<b>TOTAL SADT</b>	<b>16.153</b>	<b>16.335</b>	<b>21.977</b>	<b>22.360</b>	<b>18.757</b>	<b>21.809</b>	<b>3.028</b>	<b>120.419</b>	-	-
<b>Outros Atendimentos</b>	Nutrição e Dietética	2.475	2.836	4.109	4.315	5.676	7.081	3.304	29.796	-	-
	Farmácia de Distribuição	877	608	672	334	1.060	541	249	4.341	-	-
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>65.352</b>	<b>62.802</b>	<b>79.857</b>	<b>69.346</b>	<b>81.104</b>	<b>86.187</b>	<b>19.991</b>	<b>464.639</b>	-	-

Obs.1: março/2020 Início da PANDEMIA COVID 19

Obs.2: Encerramento da Gestão BOS em 14/07/2021



## Ano 2020

		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	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 MÉDICAS</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>-</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>-</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>-</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>-</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>	<b>-</b>

Obs: março/2020 Pandemia Covid-19

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

Relatório de Produção de Atendimento exercício de 2021 de objeto a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde no Centro de Reabilitação Lucy Montoro Sorocaba.

### Exercício de 2021

<b>Linha de atendimento</b>	<b>SUS</b>
<b>Reabilitação – Total</b>	<b>48.285</b>
Consulta médica	3.432
Consulta não médica	12.099
Terapia/sessão - não médica	30.795
Pacientes atendidos - Atividade educativa	402
Grupo - Atividade educativa	168
Órteses fornecidas	535
Próteses fornecidas	81
Meios de locomoção	599
Outros	
Procedimentos Médicos - Acompanhamento (Reabilitação)	174

### Relatório de Execução do Contrato de Gestão – 2021

<b>Linha de contratação</b>	<b>Contrato</b>	<b>Realizado</b>
<b>Consulta Médica Total</b>	<b>3.840</b>	<b>3.432</b>
<b>Atendimento não médico total</b>	<b>41.760</b>	<b>42.894</b>
Consultas não médicas	11.880	12.099
Procedimentos terapêuticos (Sessões)	29.880	30.795
<b>Procedimentos Médicos Total</b>	<b>336</b>	<b>174</b>
<b>Fornecimento de Órtese/Prótese/Meios Auxiliares - Acompanhamento</b>		
Órteses	480	535
Próteses	60	81
Meios de locomoção	240	599
<b>Atividade Educativa/Orientação em Grupo Total - Acompanhamento</b>		
Grupo - Atividade educativa	168	168
Pacientes atendidos - Atividade educativa	1.680	402



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

<b>Linha de atendimento</b>	<b>SUS</b>
<b>Reabilitação – Total</b>	<b>43.240</b>
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

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



### 30. COBERTURA DE SEGUROS

Os seguros mantidos pela entidade são demonstrados abaixo:

Seguro	Seguradora	Vigência Até	R\$
Incêndio/Raio/Explosão	Bufo & Silva e Porto Seguro	04/2022	90.308.000
Danos Elétricos	Bufo & Silva e Porto Seguro	04/2022	1.119.000
Vendaval/Impacto Veic e Queda	Bufo & Silva e Porto Seguro	04/2022	2.350.000
Subtração de Bens	Bufo & Silva e Porto Seguro	04/2022	730.000
Quebra de Vidros	Bufo & Silva e Porto Seguro	04/2022	220.000
Veículos	Porto Seguro	08/2022	3.648.000
Equipamentos unid. Móvel	Porto Seguro	11/2022	487.350
Responsabilidade Civil	Bufo, Chubb e Porto Seguro	05/2022	31.900.000
Outros	Bufo & Silva e Porto Seguro	10/2022	1.855.140
<b>Total</b>			<b><u>132.617.490</u></b>

### 31. 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.

### 32. REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

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;

- 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.

### 33. 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;

#### **34. 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;

#### **35. 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 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 públicas consta em seu estatuto social a natureza, objetivos e público-alvo.

#### **36. 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.

### **37. 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 prestadores de serviços de saúde no âmbito do Sistema Único de Saúde (SUS).

### **38. 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, sempre se mantendo atualizado com base nas orientações passadas pelos órgão competentes, reforçando os protocolos durante as Fases **de transição do Plano São Paulo** para todo o estado.

Seguimos o Plano Nacional de Operacionalização da vacinação contra COVID -19 para todo quadro de colaboradores e médicos e mantendo todas as medidas para minimizar o risco de contágio e transmissão do vírus, reforçando com os colaboradores os cuidados a serem considerados dentro da Instituição e, também em suas atividades particulares.

Com as novas variantes do vírus muitos colaboradores e médicos foram afastados, o que mais uma vez impactou na manutenção dos atendimentos. Houve um aumento considerável das taxas de absenteísmo, principalmente de pacientes de convênios e particulares que acabaram não comparecendo aos atendimentos, por estarem com sintomas da doença ou, por medo da contaminação.

Toda essa situação impactou diretamente no aumento dos custos operacionais da Instituição, bem como na estagnação da receita gerada.