

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos administradores do

BANCO DE OLHOS DE SOROCABA - UPA ZONA OESTE – UNIDADE PA
CONTRATO Nº 3552205.404.00043085/2025-25
Sorocaba - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do **BANCO DE OLHOS DE SOROCABA - UPA ZONA OESTE – UNIDADE PA CONTRATO Nº 3552205.404.00043085/2025-25**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e as respectivas demonstrações do resultado e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **BANCO DE OLHOS DE SOROCABA - UPA ZONA OESTE – UNIDADE PA CONTRATO Nº 3552205.404.00043085/2025-25** em 31 de dezembro de 2025, o desempenho de suas operações e dos 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.

Outros assuntos

As demonstrações financeiras do **BANCO DE OLHOS DE SOROCABA - UPA ZONA OESTE – UNIDADE PA CONTRATO Nº 3552205.404.00043085/2025-25** para os exercícios findo em 31 de dezembro de 2024 não estão apresentadas para efeito de comparabilidade, pois iniciou suas atividades em 25 de maio de 2025.



Ênfase

Conforme nota explicativa nº1, o Banco de Olhos de Sorocaba, inscrito no CNPJ nº 50.795.566/0001-25, é uma instituição privada sem fins lucrativos, juridicamente como de Utilidade Pública Estadual por meio de Decreto nº 6.670, publicado no Diário Oficial do Estado em 28/03/1990 e Utilidade Pública Municipal pela Lei nº 13.172, de 21 de março de 2025.

O Convênio SEI nº 3552205.404.00043085/2025-25, firmado entre a Prefeitura de Sorocaba e o Banco de Olhos de Sorocaba, tem por objetivo o gerenciamento, a administração e a manutenção das atividades da Unidade de Pronto Atendimento – UPA 24 Horas, denominada UPA Zona Oeste “Walter Goldman”.

O referido convênio foi assinado em **25 de maio de 2025**, com vigência de 24 (vinte e quatro) meses a contar da data de sua assinatura, podendo ser prorrogado na forma da legislação vigente.

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, 13 de fevereiro de 2026.



SGS Auditores Independentes LTDA
CRC 2 SP 020.277/O-5 S-SP


Presley José Godoy
Contador
CRC 1 SP 185.052/O-5 S-SP

BANCO DE OLHOS DE SOROCABA
UPA ZONA OESTE – UNIDADE PA
CONTRATO Nº 3552205.404.00043085/2025-25

Balanço Patrimonial Levantado em 31 de dezembro de 2025
Em Reais

ATIVO	Nota	2025
CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa – com restrição	3 e 7	3.567.424
Convênios a receber		1.600.000
Estoques		227.151
Outros ativos circulantes		270.771
Total do ativo circulante		5.665.346
NÃO CIRCULANTE		
Imobilizado	4	2.511.318
Total do ativo não circulante		2.511.318
TOTAL DO ATIVO		8.176.664

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

BANCO DE OLHOS DE SOROCABA
UPA ZONA OESTE – UNIDADE PA
CONTRATO Nº 3552205.404.00043085/2025-25

Balanço Patrimonial Levantado em 31 de dezembro de 2025
Em Reais

PASSIVO	Nota	2025
CIRCULANTE		
Fornecedores		480.182
Obrigações sociais e fiscais	5	373.277
Provisão de férias e encargos		901.036
Empréstimos administrativos	9	107.391
Recursos investimentos/custeio	8	3.781.153
Outros passivos circulantes		22.307
Total do passivo circulante		5.665.346
 NÃO CIRCULANTE		
Subvenções investimentos		2.511.318
Total do passivo não circulante		2.511.318
 TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		8.176.664

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

BANCO DE OLHOS DE SOROCABA
UPA ZONA OESTE – UNIDADE PA
CONTRATO Nº 3552205.404.00043085/2025-25

Demonstração do Resultado
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025
Em Reais

RECEITAS	Nota	2025 Mov. maio a dezembro de 2025
Contrato de nº 3552205.404.00043085/2025-25	6	26.622.622
Outras receitas		-
Total de receitas		26.622.622
CUSTOS OPERACIONAIS		
Custos dos serviços prestados		(24.722.869)
Receita operacional líquida		1.899.753
DESPESAS		
Administrativas e gerais		(579.600)
Comunicação		(26.120)
Manutenção		(1.292.506)
Tributárias		(1.527)
Total das despesas		(1.899.753)
Superávit/(déficit) operacional		-
OUTRAS RECEITAS/(DESPESAS) OPERACIONAIS		
Resultado financeiro líquido		-
Total das receitas/(despesas) operacionais		-
Superávit/(Déficit)do exercício		-

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

BANCO DE OLHOS DE SOROCABA
UPA ZONA OESTE – UNIDADE PA
CONTRATO Nº 3552205.404.00043085/2025-25

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025
Em Reais

	<u>Outras</u> <u>Reservas</u>	<u>Superávit/</u> <u>(Déficit) do</u> <u>Exercício</u>	<u>Total</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	-	-	-
Superávit (déficit) do exercício	-	-	-
Transferência de superávit (déficit) com restrição	-	-	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025	-	-	-

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

BANCO DE OLHOS DE SOROCABA
UPA ZONA OESTE – UNIDADE PA
CONTRATO Nº 3552205.404.00043085/2025-25

Demonstrações do Fluxo de Caixa
Para o Exercício Findo em 31 de dezembro de 2025
Em Reais

	2025
ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Superávit (déficit) do exercício	-
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:	-
Depreciação e amortização	-
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo imobilizado	-
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo intangível	-
Redução (aumento) do ativo	
Convênios a receber	(1.600.000)
Estoques	(227.151)
Outros ativos	(270.771)
Aumento (redução) do passivo	
Fornecedores	480.182
Obrigações sociais e fiscais	373.277
Provisão de Férias e encargos	901.036
Outros passivos circulantes	6.422.169
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	6.078.742
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
Aquisições de investimentos	-
Aquisições de ativo imobilizado e intangível	(2.511.318)
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	(2.511.318)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	
Recebimentos de empréstimos e financiamentos	-
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-
Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos	-
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	3.567.424
Caixa e equivalentes no início do exercício	-
Caixa e equivalentes no fim do exercício	3.567.424
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	3.567.424

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

BANCO DE OLHOS DE SOROCABA
UPA ZONA OESTE – UNIDADE PA
CONTRATO Nº 3552205.404.00043085/2025-25

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025
Em Reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Banco de Olhos de Sorocaba, inscrito no CNPJ nº 50.795.566/0001-25, é uma instituição privada sem fins lucrativos, juridicamente como de Utilidade Pública Estadual por meio de Decreto nº 6.670, publicado no Diário Oficial do Estado em 28/03/1990 e Utilidade Pública Municipal pela Lei nº 13.172, de 21 de março de 2025.

O Convênio SEI nº 3552205.404.00043085/2025-25, firmado entre a Prefeitura de Sorocaba e o Banco de Olhos de Sorocaba, tem por objetivo o gerenciamento, a administração e a manutenção das atividades da Unidade de Pronto Atendimento – UPA 24 Horas, denominada UPA Zona Oeste “Walter Goldman”.

O referido convênio foi assinado em 25 de maio de 2025, com vigência de 24 (vinte e quatro) meses a contar da data de sua assinatura, podendo ser prorrogado na forma da legislação vigente.

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.

2.1 A autorização para a conclusão destas demonstrações financeiras pela Diretoria foi realizada em 06 de fevereiro de 2026.

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.

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) Ativos circulantes e não circulantes

Caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Estoques

São demonstrados ao custo médio de aquisição, que não excedem o custo de reposição ou valor líquido de realização.

e) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados 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.

f) 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. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA - COM RESTRIÇÃO

	2025
Banco conta movimento	3.435.324
Aplicações em fundos de investimentos	132.100
Total	<u>3.567.424</u>

4. IMOBILIZADO

<u>Descrição</u>	<u>Taxa</u>	<u>Saldo</u>				<u>Saldo</u>
	<u>Anual</u>	<u>31.12.2024</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transf.</u>	<u>31.12.2025</u>
	<u>%</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>
<u>Custo</u>						
Técnico	-	-	841.084	-	-	841.084
Moveis e Utensílios	-	-	147.505	-	-	147.505
Computadores e Periféricos	-	-	94.442	-	-	94.442
Benfeitoria Imóvel Terceiro	-	-	1.428.287	-	-	1428.287
Total		-	2.511.318	-	-	2.511.318

5. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

2025

Salários a pagar	780
INSS a recolher	104.757
FGTS a recolher	105.062
Contribuições retidas a recolher	85.514
IRRF de salários a recolher	51.477
ISS retido a recolher	-
IRRF a recolher	24.910
Outros	777
Total	373.277

6. CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES ESPECÍFICAS

A Entidade recebeu subsídios através de Contrato de Gestão firmado com órgãos estaduais cujos valores contabilizados em receita:

2025

Contrato de Gestão <u>3552205.404.00043085/2025-25</u>	26.622.622
Total	<u>26.622.622</u>

7. APLICAÇÃO DE SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS ESPECÍFICOS

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está demonstrando a aplicação dos recursos e as responsabilidades decorrentes de tais recursos, conforme abaixo:

POSIÇÃO EM 31.12.2025 - EM REAIS

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Outras Receitas	Outras Despesas	Ativo Bancos/ Aplicações
Convênio SEI nº 3552205.404.00043085/2025-25	Operacionalização da UPA Zona Oeste "Walter Goldman"	Prestar os serviços de gerenciamento, e a administração das atividades da Unidade de Pronto Atendimento Zona Oeste	-	31.159.500	156.159	-	27.748.235	-	-	3.567.424
Total			-	31.159.500	156.159	-	27.748.235	-	-	3.567.424

8. RECURSOS INVESTIMENTOS/CUSTEIO

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:

	2025
Receitas diferidas – passivo circulante	3.781.153
Receitas diferidas – passivo não circulante	-
Total	3.781.153

9. EMPRÉSTIMOS ADMINISTRATIVOS

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

2025						
Descrição	Tipo	Taxa		Passivo		Total
		%	Venc.	Circulante	Passivo Não	
		a. a			Circulante	
Banco de Olhos de Sorocaba - Matriz				100.608	-	100.608
Banco de Olhos de Sorocaba – Hospital Oftalmológico de Sorocaba				6.783	-	6.783
Total				107.391	-	107.391

10. RENÚNCIA FISCAL

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

11. CONTINGÊNCIAS A PAGAR

A Entidade não possui processos trabalhistas, fiscais e cíveis em andamento em fase de defesa que envolve responsabilidades contingenciais.

12. EXECUÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO

Total de atendimentos 2025:

	ESPECIALIDADES - 2025					
Mês	Clínico	Pediatria	Odontologia	Enfermeiro	Oftalmologia	TOTAL
Maio 25 a 31	3.379	1.102	175	44	177	4.877
Junho	14.479	3.972	787	159	425	19.822
Julho	14.657	2.578	944	63	670	18.912
Agosto	15.017	3.857	932	0	1.143	20.949
Setembro	15.947	4.600	901	0	1.280	22.728
Outubro	15.866	4.711	869	4	1.230	22.680
Novembro	14.889	4.778	780	4	1.249	21.700
Dezembro	15.141	3.467	809	0	1.141	20.558
TOTAL	109.375	29.065	6.197	274	7.315	152.226
PERCENTUAL	71,9%	19,1%	4,1%	0,2%	4,8%	100%