



uniodonto[®]

São José dos Campos

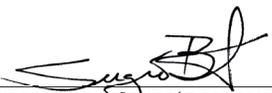
**DEMONSTRAÇÃO
FINANCEIRA**

ANO 2023

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

	NOTA	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE		32.574.995	28.449.696
Disponível		10.620	5.725
Realizável		32.564.375	28.443.971
Aplicações Financeiras	4	19.000.358	15.221.610
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas		6.746.546	6.051.359
Aplicações Livres		12.253.813	9.170.251
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	5	6.028.382	6.313.771
Créditos de Oper. Assist, à Saúde não Rel. com Pl. Saúde da Operadora		1.872.798	1.941.067
Créditos Tributários e Previdenciários	6	1.316.576	992.800
Bens e Títulos a Receber	7	3.799.086	3.413.740
Conta-Corrente com Cooperados		547.174	560.983
ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.126.744	9.303.050
Realizável a Longo Prazo		2.418.624	1.930.482
Depósitos Judiciais e Fiscais		2.418.624	1.930.482
Investimentos		297.052	296.692
Outros Investimentos		297.052	296.692
Imobilizado	8	7.392.401	7.049.209
Imóveis de Uso Próprio		5.983.645	6.216.745
Imóveis - Hospitalares / Odontológicos		5.172.423	5.499.051
Imóveis - Não Hospitalares / Odontológicos		811.222	717.694
Imobilizado de Uso Próprio		1.255.167	627.779
Hospitalares / Odontológicos		176.235	126.980
Não Hospitalares / Odontológicos		1.078.932	500.799
Outras Imobilizações		153.589	204.686
Intangível		18.666	26.666
TOTAL DO ATIVO		42.701.739	37.752.746

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


UNIODONTO DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
COOPERATIVA DE TRAB. ODONTOLÓGICO
Dr. Sérgio Brito
Presidente

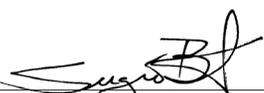

João Rodrigues Neto
Contador
CPF: 342.706.008-02
CRC: 1SP 261438/O-5

Emiliana Leite Pereira
Atuário
MIBA Nº 2.329

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

	NOTA	2023	2022
PASSIVO CIRCULANTE		10.772.292	9.919.057
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	9	5.239.733	5.276.373
Provisão de Prêmio / Contraprestação Não Ganha - PPCNG		1.092.027	987.004
Provisão para Remissão		15.627	16.138
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores de Serviços Assist.		2.538.804	2.269.565
Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)		1.593.275	2.003.666
Débitos de Operações de Assistência à Saúde		602.744	568.499
Operadoras de Planos de Assistência à Saúde		602.744	568.499
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	10	2.871.658	2.532.572
Empréstimos e Financiamentos		204.256	-
Débitos Diversos		1.775.328	1.508.821
Conta-Corrente de Cooperados		78.572	32.793
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	11	7.334.289	6.849.919
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde		23.762	30.821
Provisão para Remissão		23.762	30.821
Provisões		7.271.938	6.663.347
Provisões para Ações Judiciais		7.271.938	6.663.347
Tributos e Encargos Sociais a Recolher		38.590	155.752
Tributos e Encargos Sociais a Recolher		38.590	155.752
Tributos e Contribuições		38.590	155.752
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		24.595.158	20.983.770
Capital Social	12	4.985.409	4.983.513
Reservas		18.641.356	15.843.393
Reservas de Sobras		18.641.356	15.843.393
Resultado		968.392	156.864
TOTAL DO PASSIVO		42.701.739	37.752.746

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


UNIODONTO DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
COOPERATIVA DE TRAB. ODONTOLÓGICO
Dr. Sérgio Brito
Presidente

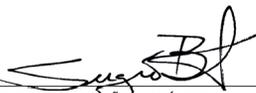

João Rodrigues Neto
Contador
CPF: 342.706.008-02
CRC: 1SP 261438/O-5


Emiliania Leite Pereira
Atuário
MIBA Nº 2.329

DEMONSTRAÇÕES DAS SOBRAS OU PERDAS EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

	<u>NOTA</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde		54.044.815	52.109.559
Receitas com Operações de Assistência à Saúde		55.760.104	53.797.860
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos		55.760.104	53.797.860
(-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora		-1.715.289	-1.688.301
Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos		-36.076.834	-33.129.277
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados		-36.487.224	-33.164.119
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados		410.390	34.842
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE		17.967.981	18.980.281
Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora		17.171.687	15.272.261
Outras Receitas Operacionais		17.171.687	15.272.261
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde		-2.673.026	-4.149.365
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde		-1.318.230	-1.303.343
Provisão para Perdas Sobre Créditos		-1.318.796	-2.846.022
Outras Despesas Oper. de Assist. A Saúde Não Relac. c/Planos de Saúde da Operadora		-14.359.860	-14.041.425
RESULTADO BRUTO		18.142.782	16.061.753
Despesas de Comercialização		-1.289.973	-1.089.277
Despesas Administrativas	14	-14.052.151	-13.324.992
Resultado Financeiro Líquido		1.622.654	1.452.252
Receitas Financeiras		2.360.495	2.093.039
Despesas Financeiras		-737.841	-640.788
Resultado Patrimonial		129.880	27.940
Receitas Patrimoniais		129.880	27.940
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES		4.553.192	3.127.675
Imposto de Renda		-567.951	-435.468
Contribuição Social		-213.102	-165.408
RESULTADO LÍQUIDO		3.772.138	2.526.799

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


UNIODONTO DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
COOPERATIVA DE TRAB. ODONTOLÓGICO
Dr. Sérgio Brito
Presidente


João Rodrigues Neto
Contador
CPF: 342.706.008-02
CRC: 1SP 261438/O-5

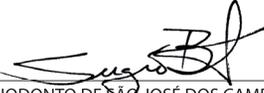
Emiliana Leite Pereira
Atuário
MIBA Nº 2.329

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO

(em Reais)

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(+) Recebimento de Planos Saúde	66.567.944,86	62.448.494,50
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	54.834.566,51	40.355.045,92
(+) Outros Recebimentos Operacionais	5.199.080,64	5.213.367,35
(-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	-40.724.630,00	-38.216.987,26
(-) Pagamento de Comissões	-878.616,26	-676.335,02
(-) Pagamento de Pessoal	-5.029.758,48	-4.749.277,54
(-) Pagamento de Pró-Labore	-1.215.453,00	-1.150.193,00
(-) Pagamento de Serviços Terceiros	-2.276.154,78	-2.551.046,01
(-) Pagamento de Tributos	-16.384.158,83	-16.430.513,01
(-) Pagamento de Processos Judiciais (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	-81.666,89	-57.656,42
(-) Pagamento de Aluguel	-254.008,68	-177.583,10
(-) Pagamento de Promoção/Publicidade	-1.025.493,24	-858.421,50
(-) Aplicações Financeiras	-56.791.126,04	-40.084.203,50
(-) Outros Pagamentos Operacionais	-1.170.765,91	-1.165.080,63
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	769.759,90	1.899.610,78
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(+) Recebimentos de Venda de Ativo Imobilizado - Outros	9.880,00	676,00
(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros	-813.672,98	-167.822,13
(-) Pagamento de Aquisição de Participação em Outras Empresas	-360,00	-330,00
(-) Outros Pagamentos das Atividade de Investimentos	-22.692,11	-432.122,12
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	-826.845,09	-599.598,25
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
(+) Integralização de Capital em Dinheiro	521,28	6.255,36
(+) Recebimento Empréstimos e Financiamentos	217.300,00	
(+) recebimentos de Juros de Aplicação Financeira	24,11	
(-) Pagamento de Juros e Encargos Sobre Empr. E Financiamentos	-2.500,00	
(-) Pagamentos de Amortização de Empr. E Financiamentos	-19.924,45	
(-) Pagamento de Participação nos Resultados		-1.208.416,25
(-) Outros Pagamentos da Atividade de Financiamento	133.440,12	134.668,18
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	61.980,82	-1.336.829,07
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	3.783.643,59	611.318,26
CAIXA - Saldo Inicial	15.227.335,35	14.616.017,09
CAIXA - Saldo Final	19.010.978,94	15.227.335,35
Ativos Livres no Início do Período (*)	9.175.976,03	9.192.411,02
Ativos Livres no Final do Período (*)	12.264.433,34	9.175.976,03
Aumento/(Diminuição) nas Aplicações Financeiras - RECURSOS LIVRES	3.088.457,31	-16.434,99

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


UNIODONTO DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
COOPERATIVA DE TRAB. ODONTOLÓGICO
Dr. Sérgio Brito
Presidente

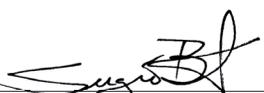

João Rodrigues Neto
Contador
CPF: 342.706.008-02
CRC: 1SP 261438/O-5

Emiliana Leite Pereira
Atuário
MIBA Nº 2.329

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

	Capital	Reservas		Sobras/Perdas	TOTAL
	Social	Capital	Sobras	Acumulados	
Saldos em 31 de dezembro de 2021	5.111.926	0	12.260.570	2.432.590	19.805.086
Aumento de Capital	6.255				6.255
Devolução de Capital	-134.668				-134.668
Distribuição de sobras AGO				-1.216.295	-1.216.295
Utilização do FATES			-3.408		-3.408
Sobras Líquida Exercício				2.526.799	2.526.799
Proposta da Destinação das Sobras					
Fundo de Reserva			252.680	-252.680	-
Outras Reservas			3.333.550	-3.333.550	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	4.983.513	-	15.843.393	156.864	20.983.770
Aumento de Capital	159.517			-156.864	2.653
Devolução de Capital	-157.621				-157.621
Distribuição de sobras AGO					-
Utilização do FATES			-5.783		-5.783
Sobras Líquida Exercício				3.772.138	3.772.138
Proposta da Destinação das Sobras					
Fundo de Reserva			377.214	-377.214	-
Outras Reservas			2.426.532	-2.426.532	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	4.985.409	-	18.641.356	968.392	24.595.158

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


UNIODONTO DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
COOPERATIVA DE TRAB. ODONTOLÓGICO
Dr. Sérgio Brito
Presidente


João Rodrigues Neto
Contador
CPF: 342.706.008-02
CRC: 1SP 261438/O-5

Emiliana Leite Pereira
Atuário
MIBA Nº 2.329

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

	2023	2022
LUCRO LIQUIDO DO PERÍODO	3.772.138	2.526.799
Outros resultados abrangentes	0	0
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	3.772.138	2.526.799

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


UNIODONTO DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
COOPERATIVA DE TRAB. ODONTOLÓGICO
Dr. Sérgio Brito
Presidente


João Rodrigues Neto
Contador
CPF: 342.706.008-02
CRC: 1SP 261438/O-5

Emiliana Leite Pereira
Atuário
MIBA Nº 2.329

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (em Reais)

1 – Contexto Operacional

A UNIODONTO DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS COOPERATIVA DE TRABALHO ODONTOLÓGICO, tem por objetivo a congregação dos integrantes da profissão médica para a sua defesa sócio-econômica, prestando-lhes serviços para proporcionar melhores condições de trabalho para o exercício de suas atividades junto ao mercado, através da disponibilização dos serviços dos associados e atos complementares aos mesmos serviços, atendendo a finalidade da sociedade Cooperativa.

2 – Apresentação e Elaboração das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, as quais abrangem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis quando referendados pela ANS, inclusive as normas instituídas pela própria ANS.

A Administração da Cooperativa autorizou a emissão das demonstrações contábeis no dia 29/02/2024.

3 – Descrições das Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela Cooperativa para registro das transações são as seguintes:

- a) **Aplicações Financeiras:** São classificadas em aplicações vinculadas a provisões e aplicações não vinculadas, sendo esta de liquidez imediata e contabilizadas pelos valores originais de aplicação, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.
- b) **Créditos de operações com planos de assistência à saúde:** São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, em contrapartida à conta de contraprestações efetivas de operações de assistência à odontologia.
- c) **Estoques:** São avaliados ao custo médio de aquisição.
- d) **Investimentos:** Avaliados pelo custo de aquisição.
- e) **Imobilizado:** Demonstrado ao custo de aquisição, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, às taxas anuais mencionadas na nota nº 8.
- f) **Demais ativos circulantes e realizáveis a longo prazo:** São representados ao valor de custo, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos e as provisões para perdas.
- g) **Demais passivos circulantes:** São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, das correspondentes variações monetárias e dos encargos incorridos.



h) Reconhecimento das receitas operacionais: As receitas com contraprestações dos planos de assistência odontológicas são reconhecidas observando o período de cobertura contratual, pelo mês de competência.

i) Reconhecimento dos custos dos serviços prestados: Os custos dos serviços prestados pelos Cooperados são reconhecidos no resultado pelo regime de competência. Os custos com operação da rede própria de atendimento odontológicos são reconhecidos no resultado, à medida que são incorridos.

4 - Aplicações

DESCRIÇÃO	2023	2022
Aplicações Garantidores de Provisões Técnicas	6.746.546	6.051.359
Aplicações Livres	12.253.812	9.170.251
TOTAL	19.000.358	15.221.610

Estão compostas pelo Fundo de Renda Fixa (ANS Saúde) e Renda Variável, em instituições financeiras privadas no País. Estas aplicações foram apuradas pelo valor justo divulgadas pelos administradores destas instituições.

5 - Créditos com Operações de Plano de Assistência a Saúde

DESCRIÇÃO	2023	2022
(+) Contraprestações pecuniárias a receber	9.694.126	10.373.537
(-) Provisão para perdas sobre créditos – PPSC	-1.792.945	-2.118.699
TOTAL	7.901.181	8.254.838

6 - Créditos Tributários e Previdenciários

Refere-se basicamente ao imposto de renda retido na fonte sobre o faturamento, que está sendo compensado conforme prevê a legislação pertinente, no montante de R\$ 1.316.576 (R\$ 992.800 em 31/12/2022).

7 - Bens e Títulos a Receber

DESCRIÇÃO	2023	2022
Estoques	231.999	241.563
Deposito judicial	38.299	38.299
Outros Créditos a Receber	3.528.788	3.133.878
TOTAL	3.799.086	3.413.740



Os estoques são compostos por materiais odontológicos, os depósitos judiciais estão vinculados a processos cíveis e administrativos e outros créditos a receber compreendem basicamente cartões de créditos a receber e cheques pré-datados. Outros créditos é basicamente créditos com operadoras de cartões de créditos no montante de R\$ 3.387.386.

8 - Imobilizado

IMOBILIZADO	TAXAS	31/12/2021	ADIÇÕES	BAIXAS	DEPREC	RESIDUAL
Imóveis de Uso Próprio – Odontológicos	4%	6.216.745	105.047	-	338.147	5.983.645
Bens Móveis – Odontológicos	10%	126.980	68.817	-	19.562	176.235
Bens Móveis – Odontológicos	20%	500.799	957.852	205.017	174.702	1.078.932
Outras Imobilizações – Odontológicas	20%	204.686	13.384	-	64.481	153.589
IMOBILIZADO		7.049.210	1.145.100	205.017	596.892	7.392.401

A redução do valor recuperável dos ativos não financeiros (“impairment”) conforme definido na norma CPC 01 é reconhecida como perda, quando o valor de contabilização de um ativo, exceto outros valores e bens e créditos tributários, for maior do que o seu valor recuperável ou de realização. As perdas por “impairment”, quando aplicável, são registradas no resultado do período em que foram identificadas. Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 não existem indícios de redução do valor recuperável dos ativos não financeiros.

9 - Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde

DESCRIÇÃO	2023	2022
Provisão de Prêmios Contratados e não ganho	1.092.027	987.004
Provisão Para Remissão	15.627	16.138
Provisão de Eventos a Liquidar	2.538.804	2.269.565
Provisão para Eventos Ocorridos e não avisados – PEONA	1.593.275	2.003.666
TOTAL	5.239.733	5.276.373

9.1 Provisão de contraprestação não ganha – PCNG, regulamentada pela RN 209/2009, compreende a apropriação das contraprestações e prêmios em preço preestabelecido pelo valor correspondente ao rateio diário - para o rata dia - do período de cobertura individual de cada contrato, a partir do primeiro dia de cobertura. O cálculo da PCNG deve apurar a parcela de prêmios não ganhos relativos ao período de cobertura do risco.

9.2 - Provisão para remissão estimada atuarialmente.

9.3 - Provisão para eventos a liquidar, refere-se a todas às obrigações conhecidas que envolvem os custos com assistências odontológicas dos usuários de plano de saúde da operadora.



9.4 - Através de nota técnica atuarial a Cooperativa obteve autorização da Agência Nacional da Saúde Suplementar – ANS para alterar a metodologia de cálculo da Provisão de Ocorridos e Não Avisados – Peona.

10 – Tributos e Contribuições a Recolher

Referem-se aos tributos incidentes (PIS, COFINS, ISS) sobre a receita da cooperativa deduzida dos atos cooperativos bem como aos impostos retidos na fonte, contribuições sociais e previdenciárias sobre a folha de pagamento de funcionários, diretoria e cooperados totalizando o valor de R\$ 2.871.658 (R\$2.532.572 em 2022).

11 - Exigível a Longo Prazo

DESCRIÇÃO	2023	2022
Provisões Técnicas de Operações de Assist. Odontológica	23.762	30.821
Provisão para Contingência	7.271.938	6.663.347
Tributos e Contribuições	-	-
Parcelamentos de Tributos	38.590	155.751
Fornecedores	-	-
TOTAL	7.334.289	6.849.919

11.1 – Provisões Técnicas compõem a provisão para remissão estimada atuarialmente conforme nota técnica.

11.2 - As contingências cíveis, tributárias e trabalhistas foram constituídas com base em parecer dos assessores Jurídicos que consideram os valores suficientes para suportar possíveis perdas.

12 - Capital Social

DESCRIÇÃO	2023	2022
Capital subscrito	4.985.419	4.983.513
Capital a integralizar	-	-
Capital integralizado	4.985.419	4.983.513

13 - Discriminação das Reservas

13.1 Fundo de Reserva - Destinado a reparar perdas e atender ao desenvolvimento da Cooperativa constituído em 10% das sobras líquidas do exercício.



13.2 Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social - Constituído em 5% das sobras líquidas do exercício.

14 - Despesas Administrativas

DESCRIÇÃO	2023	2022
Despesas com Pessoal	7.010.928	6.988.651
Despesas com Serviços de Terceiros	2.277.513	2.537.513
Despesas com Localização e Funcionamento	3.050.614	2.910.803
Despesas com Publicidade e Propaganda	768.022	415.475
Despesas com Tributos	768.902	293.621
Despesas Administrativas Diversas	176.172	178.929
TOTAL	14.052.151	13.324.992

15 - Cobertura de Seguros

A administração da cooperativa adota uma política de seguros que considera, principalmente, a concentração de riscos e sua relevância, contratados por montantes considerados suficientes, levando-se em consideração a natureza de suas atividades e a orientação de seus consultores de seguros

ITENS SEGURADOS	TIPO DE COBERTURA	VR SEGURADO
Imóvel e outros	Compreensivo empresarial	13.000.000
Veículos	Danos Materiais e Corporais	1.000.000
TOTAL		14.000.000

16 - Partes Relacionadas

As partes relacionadas compreendem a Diretoria e Conselhos de Administração, fiscal e cooperados. As operações com partes relacionadas são realizadas no contexto normal das atividades operacionais e apresentaram as seguintes movimentações no decorrer do exercício de 2023.

DESCRIÇÃO	2023	2022
Remuneração diretoria e conselhos	1.201.969	1.156.639
Produção odontológica	50.847.084	41.022.418
Venda Dental para Cooperados	2.909.659	2.958.691
Saldo conta corrente cooperado	547.174	560.983
TOTAL	55.505.886	45.698.731

São José dos Campos-SP, 31 de dezembro de 2023


UNIODONTO DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
COOPERATIVA DE TRAB. ODONTOLÓGICO
Dr. Sérgio Brito
Presidente


João Rodrigues Neto
Contador
CPF: 342.706.008-02
CRC: 1SP 261438/O-5

Emiliana Leite Pereira
Atuário
MIBA Nº 2.329



AUDITORES INDEPENDENTES S.S.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao
Conselho de Administração e aos Cooperados da
Uniodonto de São José dos Campos Cooperativa de Trabalho Odontológico
São José dos Campos - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Uniodonto de São José dos Campos Cooperativa de Trabalho Odontológico (Cooperativa)**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Uniodonto de São José dos Campos Cooperativa de Trabalho Odontológico**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS.

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 contábeis”. Somos independentes em relação a Cooperativa 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.



AUDITORES INDEPENDENTES S.S.

Outras informações que acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do auditor.

A administração da Cooperativa é responsável por essas outras informações, que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Cooperativa é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Cooperativa continuar operando, divulgando, quando aplicável, as assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Cooperativa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Cooperativa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião.



AUDITORES INDEPENDENTES S.S.

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 contábeis.

Como parte de uma 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 contábeis, 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 nas circunstâncias, mas não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Cooperativa.
- 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 uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Cooperativa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Cooperativa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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,

3/4



AUDITORES INDEPENDENTES S.S.

inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Bebedouro-(SP), 19 de fevereiro de 2024.

MARCELO
BOCK:85892432815

Assinado digitalmente por MARCELO
BOCK:85892432815
Localização: São Paulo
Data: 2024.02.19 21:54:59-03'00'



MB AUDITORES INDEPENDENTES SOCIEDADE SIMPLES
MARCELO BOCK
CRC – 2SP 021390/O-7
CRC – 1SP 128.524/O-0