



uniodonto[®]

São José dos Campos

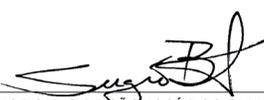
**DEMONSTRAÇÃO
FINANCEIRA**

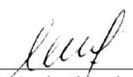
ANO 2022

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

| | NOTA | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| ATIVO CIRCULANTE | | 28.449.696 | 27.749.360 |
| Disponível | | 5.725 | 42.541 |
| Realizável | | 28.443.971 | 27.706.819 |
| Aplicações Financeiras | 4 | 15.221.610 | 14.573.476 |
| Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas | | 6.051.359 | 5.423.606 |
| Aplicações Livres | | 9.170.251 | 9.149.870 |
| Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde | 5 | 6.313.771 | 4.758.573 |
| Créditos de Oper. Assist, à Saúde não Rel. com Pl. Saúde da Operadora | | 1.941.067 | 4.152.542 |
| Créditos Tributários e Previdenciários | 6 | 992.800 | 786.502 |
| Bens e Títulos a Receber | 7 | 3.413.740 | 2.945.540 |
| Conta-Corrente com Cooperados | | 560.983 | 490.187 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 9.303.050 | 9.423.536 |
| Realizável a Longo Prazo | | 1.930.482 | 1.827.558 |
| Depósitos Judiciais e Fiscais | | 1.930.482 | 1.823.413 |
| Outros Créditos a Receber a Longo Prazo | | 0 | 4.145 |
| Investimentos | | 296.692 | 268.392 |
| Outros Investimentos | | 296.692 | 268.392 |
| Imobilizado | 8 | 7.049.209 | 7.292.920 |
| Imóveis de Uso Próprio | | 6.216.745 | 6.550.698 |
| Imóveis - Hospitalares / Odontológicos | | 5.499.051 | 5.825.679 |
| Imóveis - Não Hospitalares / Odontológicos | | 717.694 | 725.018 |
| Imobilizado de Uso Próprio | | 627.779 | 468.883 |
| Hospitalares / Odontológicos | | 126.980 | 40.088 |
| Não Hospitalares / Odontológicos | | 500.799 | 428.796 |
| Outras Imobilizações | | 204.686 | 273.339 |
| Intangível | | 26.666 | 34.667 |
| TOTAL DO ATIVO | | 37.752.746 | 37.172.896 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


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


João Paulo Alves da Silva
Contador
CPF: 173.958.538-06
CRC: 1SP 179462/O-8


Emiliana Leite Pereira
Atuário
MIBA Nº 2.329

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

| | NOTA | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| PASSIVO CIRCULANTE | | 9.919.057 | 9.526.836 |
| Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde | 9 | 5.276.373 | 5.245.233 |
| Provisão de Prêmio / Contraprestação Não Ganha - PPCNG | | 987.004 | 855.082 |
| Provisão para Remissão | | 16.138 | 15.191 |
| Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores de Serviços Assist. | | 2.269.565 | 2.336.453 |
| Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA) | | 2.003.666 | 2.038.507 |
| Débitos de Operações de Assistência à Saúde | | 568.499 | 583.880 |
| Operadoras de Planos de Assistência à Saúde | | 568.499 | 583.880 |
| Tributos e Encargos Sociais a Recolher | 10 | 2.532.572 | 2.382.279 |
| Débitos Diversos | | 1.508.821 | 1.300.998 |
| Conta-Corrente de Cooperados | | 32.793 | 14.447 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 11 | 6.849.919 | 7.840.974 |
| Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde | | 30.821 | 39.216 |
| Provisão para Remissão | | 30.821 | 39.216 |
| Provisões | | 6.663.347 | 7.600.947 |
| Provisões para Ações Judiciais | | 6.663.347 | 7.600.947 |
| Tributos e Encargos Sociais a Recolher | | 155.752 | 195.618 |
| Tributos e Encargos Sociais a Recolher | | 155.752 | 195.618 |
| Tributos e Contribuições | | 155.752 | 195.618 |
| Débitos Diversos | | 0 | 5.193 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 20.983.770 | 19.805.086 |
| Capital Social | 12 | 4.983.513 | 5.111.926 |
| Reservas | | 15.843.393 | 12.260.570 |
| Reservas de Sobras | | 15.843.393 | 12.260.570 |
| Resultado | | 156.864 | 2.432.590 |
| TOTAL DO PASSIVO | | 37.752.746 | 37.172.896 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


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

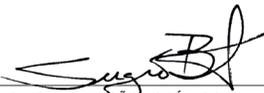

João Paulo Alves da Silva
Contador
CPF: 173.958.538-06
CRC: 1SP 179462/O-8

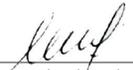

Emiliania Leite Pereira
Atuário
MIBA Nº 2.329

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

| | <u>NOTA</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde | | 52.109.559 | 56.083.328 |
| Receitas com Operações de Assistência à Saúde | | 53.797.860 | 57.540.388 |
| Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos | | 53.797.860 | 57.540.388 |
| (-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora | | -1.688.301 | -1.457.059 |
| Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos | | -33.129.277 | -37.209.270 |
| Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados | | -33.164.119 | -37.513.859 |
| Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados | | 34.842 | 304.589 |
| RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE | | 18.980.281 | 18.874.058 |
| Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora | | 15.272.261 | 781.798 |
| Outras Receitas Operacionais | | 15.272.261 | 781.798 |
| Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde | | -4.149.365 | -1.455.913 |
| Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde | | -1.303.343 | -1.404.623 |
| Provisão para Perdas Sobre Créditos | | -2.846.022 | -51.290 |
| Outras Despesas Oper. de Assist. A Saúde Não Relac. c/Planos de Saúde da Operadora | | -14.041.425 | - |
| RESULTADO BRUTO | | 16.061.753 | 18.199.943 |
| Despesas de Comercialização | | -1.089.277 | -931.336 |
| Despesas Administrativas | 14 | -13.324.992 | -12.718.356 |
| Resultado Financeiro Líquido | | 1.452.252 | -894.208 |
| Receitas Financeiras | | 2.093.039 | 824.732 |
| Despesas Financeiras | | -640.788 | -1.718.940 |
| Resultado Patrimonial | | 27.940 | - |
| Receitas Patrimoniais | | 27.940 | - |
| RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES | | 3.127.675 | 3.656.043 |
| Imposto de Renda | | -435.468 | - |
| Contribuição Social | | -165.408 | - |
| RESULTADO LÍQUIDO | | 2.526.799 | 3.656.043 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


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

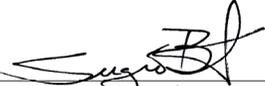

João Paulo Alves da Silva
Contador
CPF: 173.958.538-06
CRC: 1SP 179462/O-8


Emiliana Leite Pereira
Atuária
MIBA Nº 2.329

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| (+) Recebimento de Planos Saúde | 62.448.494,50 | 57.687.695,52 |
| (+) Resgate de Aplicações Financeiras | 40.355.045,92 | 46.242.062,93 |
| (+) Outros Recebimentos Operacionais | 5.213.367,35 | 5.435.191,47 |
| (-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde | -38.216.987,26 | -36.567.813,33 |
| (-) Pagamento de Comissões | -676.335,02 | -516.041,54 |
| (-) Pagamento de Pessoal | -4.749.277,54 | -4.167.616,31 |
| (-) Pagamento de Pró-Labore | -1.150.193,00 | -1.099.598,00 |
| (-) Pagamento de Serviços Terceiros | -2.551.046,01 | -1.929.953,46 |
| (-) Pagamento de Tributos | -16.430.513,01 | -14.395.997,41 |
| (-) Pagamento de Processos Judiciais (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias) | -57.656,42 | -30.248,14 |
| (-) Pagamento de Aluguel | -177.583,10 | -133.726,73 |
| (-) Pagamento de Promoção/Publicidade | -858.421,50 | -538.315,81 |
| (-) Aplicações Financeiras | -40.084.203,50 | -47.539.980,32 |
| (-) Outros Pagamentos Operacionais | -1.165.080,63 | -951.869,27 |
| Caixa Líquido das Atividades Operacionais | 1.899.610,78 | 1.493.789,60 |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| (+)Recebimentos de Venda de Ativo Imobilizado - Outros | 676,00 | 0,00 |
| (-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado – Outros | -167.822,13 | -257.406,78 |
| (-) Pagamento de Aquisição de Participação em Outras Empresas | -330,00 | -360,00 |
| (-) Outros Pagamentos das Atividade de Investimentos | -432.122,12 | 0,00 |
| Caixa Líquido das Atividades de Investimentos | -599.598,25 | -257.766,78 |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| (+) Integralização de Capital em Dinheiro | 6.255,36 | 2.043,92 |
| (-) Pagamento de Participação nos Resultados | -1.208.416,25 | -1.172.976,05 |
| (-) Outros Pagamentos da Atividade de Financiamento | -134.668,18 | -90.449,70 |
| Caixa Líquido das Atividades de Financiamento | -1.336.829,07 | -1.261.381,83 |
| VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | | |
| CAIXA – Saldo Inicial | 14.616.017,09 | 13.112.562,21 |
| CAIXA - Saldo Final | 15.227.335,35 | 14.616.017,09 |
| Ativos Livres no Início do Período (*) | 9.192.411,02 | 7.905.196,30 |
| Ativos Livres no Final do Período (*) | 9.175.976,03 | 9.192.411,02 |
| Aumento/(Diminuição) nas Aplicações Financeiras – RECURSOS LIVRES | -16.434,99 | 1.287.214,72 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


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


João Paulo Alves da Silva
Contador
CPF: 173.958.538-06
CRC: 1SP 179462/O-8

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 2020 | 5.215.987 | 0 | 11.021.677 | 1.177.793 | 17.415.457 |
| Aumento de Capital | 2.044 | | | | 2.044 |
| Devolução de Capital | -106.105 | | | | -106.105 |
| Distribuição de sobras AGO | | | | -1.177.793 | -1.177.793 |
| Utilização do FATES | | | -215 | | -215 |
| Sobras Líquida Exercício | | | | 3.656.043 | 3.656.043 |
| Proposta da Destinação das Sobras | | | | | |
| Fundo de Reserva | | | 381.259 | -365.604 | 15.655 |
| Outras Reservas | | | 857.849 | -857.849 | 0 |
| 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 | 0 |
| Outras Reservas | | | 3.333.550 | -3.333.550 | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | 4.983.513 | 0 | 15.843.393 | 156.864 | 20.983.770 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


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

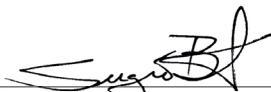

João Paulo Alves da Silva
Contador
CPF: 173.958.538-06
CRC: 1SP 179462/O-8


Emiliana Leite Pereira
Atuário
MIBA Nº 2.329

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

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| LUCRO LIQUIDO DO PERÍODO | 2.526.799 | 3.656.043 |
| Outros resultados abrangentes | 0 | 0 |
| RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCICIO | 2.526.799 | 3.656.043 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


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


João Paulo Alves da Silva
Contador
CPF: 173.958.538-06
CRC: 1SP 179462/O-8


Emiliana Leite Pereira
Atuário
MIBA Nº 2.329

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (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 02/03/2023.

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 | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Aplicações Garantidores de Provisões Técnicas | 6.051.359 | 5.423.606 |
| Aplicações Livres | 9.170.251 | 9.149,870 |
| TOTAL | 15.221.610 | 14.573.476 |

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 | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| (+) Contraprestações pecuniárias a receber | 10.373.537 | 12.338.336 |
| (-) Provisão para perdas sobre créditos – PPSC | -2.118.699 | -3.427.222 |
| TOTAL | 8.254.838 | 8.911.114 |

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\$ 992.800 (R\$ 786.502 em 31/12/2021).

7 - Bens e Títulos a Receber

| DESCRIÇÃO | 2022 | 2021 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Estoques | 241.563 | 183.703 |
| Deposito judicial | 38.299 | 9.635 |
| Outros Créditos a Receber | 3.133.878 | 2.752.202 |
| TOTAL | 3.413.740 | 2.945.540 |

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\$ 3.039.038.

8 - Imobilizado

| IMOBILIZADO | TAXAS | 31/12/2021 | ADIÇÕES | BAIXAS | DEPREC | RESIDUAL |
|--|-------|------------------|----------------|--------|----------------|------------------|
| Imóveis de Uso Próprio – Odontológicos | 4% | 6.550.698 | 8.646 | - | 342.599 | 6.216.745 |
| Bens Móveis – Odontológicos | 10% | 40.088 | 100.663 | - | 13.771 | 126.980 |
| Bens Móveis – Odontológicos | 20% | 428.796 | 251.530 | - | 179.527 | 500.799 |
| Outras Imobilizações – Odontológicas | 20% | 273.339 | - | - | 68.653 | 204.686 |
| IMOBILIZADO | | 7.292.921 | 360.839 | - | 604.550 | 7.049.210 |

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 2022 e de 2021 não existem indícios de redução do valor recuperável dos ativos não financeiros.

9 - Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde

| DESCRIÇÃO | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Provisão de Prêmios Contratados e não ganho | 987.004 | 855.082 |
| Provisão Para Remissão | 16.138 | 15.191 |
| Provisão de Eventos a Liquidar | 2.269.565 | 2.336.453 |
| Provisão para Eventos Ocorridos e não avisados – PEONA | 2.003.666 | 2.038.507 |
| TOTAL | 5.276.373 | 5.245.233 |

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\$ 2.532.572 (R\$2.382.279 em 2021).

11 - Exigível a Longo Prazo

| DESCRIÇÃO | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Provisões Técnicas de Operações de Assist. Odontológica | 30.821 | 39.216 |
| Provisão para Contingência | 6.663.347 | 7.600.947 |
| Tributos e Contribuições | - | 41.634 |
| Parcelamentos de Tributos | 155.751 | 153.983 |
| Fornecedores | - | 5.193 |
| TOTAL | 6.849.919 | 7.840.974 |

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 | 2022 | 2021 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Capital subscrito | 4.983.513 | 5.111.926 |
| Capital a integralizar | - | - |
| Capital integralizado | 4.983.513 | 5.111.926 |

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 | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Despesas com Pessoal | 6.988.651 | 5.886.980 |
| Despesas com Serviços de Terceiros | 2.537.513 | 1.883.823 |
| Despesas com Localização e Funcionamento | 2.910.803 | 2.395.759 |
| Despesas com Publicidade e Propaganda | 415.475 | 432.000 |
| Despesas com Tributos | 293.621 | 1.695.369 |
| Despesas Administrativas Diversas | 178.929 | 424.424 |
| TOTAL | 13.324.992 | 12.718.355 |

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

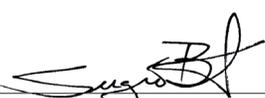
| ITENS SEGURADOS | TIPO DE COBERTURA | VR SEGURADO |
|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| Imóvel e outros | Compreensivo empresarial | 13.000.000 |
| Veículos | Danos Materiais e Corporais | 1.000.000 |
| TOTAL | | 14.000.000 |

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 2022.

| DESCRIÇÃO | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Remuneração diretoria e conselhos | 1.156.639 | 1.110.267 |
| Produção odontológica | 41.022.418 | 37.568.040 |
| Venda Dental para Cooperados | 2.958.691 | 3.555.530 |
| Saldo conta corrente cooperado | 560.983 | 490.187 |
| TOTAL | 45.698.731 | 42.724.024 |

São José dos Campos-SP, 31 de dezembro de 2021


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


João Paulo Alves da Silva
Contador
CPF: 173.958.538-06
CRC: 1SP 179462/O-8


Emiliana Leite Pereira
Atuário
MIBA Nº 2.329



AUDITORES INDEPENDENTES S.S.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

An
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 2022 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 2022, 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 estas 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 este 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, os 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 planejamos 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 concluímos 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,



AUDITORES INDEPENDENTES S.S.

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

Bebedouro-(SP), 24 de fevereiro de 2023.

MARCELO
BOCK:85892432815
MB AUDITORES INDEPENDENTES SOCIEDADE SIMPLES
MARCELO BOCK
CRC – 2SP 021390/O-7
CRC – 1SP 128.524/O-0

Assinado digitalmente por
MARCELO BOCK:85892432815
Data: 2023.02.24 14:53:55-03'DD'

