

Organização Social de Saúde Santa Marcelina - RASTS São Miguel e Itaim Paulista

CNPJ/MF: 60.742.616/0015-65

Demonstrações contábeis correspondentes aos exercícios findos em 31/12/2019 e de 2018 - Em reais

Balanco Patrimonial		NE	2019	2018	Balanco Patrimonial		NE	2019	2018	Demonstração do Resultado		NE	2019	2018		
Ativo/Circulante			49.459.331	55.250.128	Passivo/Circulante			71.561.407	55.155.699	Receitas Operacionais Brutas			254.688.399	218.027.337		
Caixa e equivalentes	(03)	26.327.022	32.060.418		Fornecedores		564.870	680.767		Receitas de atividades assistenciais		251.936.538	216.282.030			
Contas a receber	(05)	23.018.150	23.014.096		Obrigações trabalhistas		11.717.296	9.634.023	(12a)	251.936.538	216.282.030					
Outros Créditos	(06)	82.991	153.959		Obrigações sociais	(7a)	2.774.625	2.499.402		Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias		2.751.862	1.745.307			
Despesas Antecipadas		31.168	21.656		Obrigações tributárias	(7b)	3.670.197	2.924.183		Financieiras deduzidas das despesas	(15)	6.080	16.289			
Não Circulante		21.593	16.196.198		Férias e encargos		20.040.744	16.346.159		Investimentos	(12b)	2.708.333	1.657.239			
Realizável a longo prazo		21.593	16.196.198		Outras contas a pagar		1.086.800	760.515		Outras receitas operacionais		37.449	71.780			
Depósito Judicial		21.593	16.196.198		Serviços de Terceiros		2.550.956	273.132		Despesas Operacionais		269.753.499	218.027.337			
Imobilizado		3.492.984	-		Receitas Antecipadas					Despesas com atividades assistenciais		269.753.499	218.027.337			
Direito de Uso (CPC 06)		3.492.984	-		Subvenções	(13)	28.345.112	21.722.814		Despesas com pessoal		232.188.962	188.248.098			
Total do Ativo		52.973.907	71.446.326		Contingências judiciais	(8)	810.806	314.704		Despesas administrativas e gerais		5.464.529	4.018.299			
As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis					Não Circulante					As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis						
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido					Exigível de Longo Prazo					Demonstração do Valor Adicionado						
Patrimônio social		NE	2019	2018	Contingências judiciais		(8)	515.657	16.290.627	Total		2019	2018			
No início do exercício		-	(5.410.144)	(5.410.144)	Arrendamento (CPC 06)			1.372.087	-	Total		2019	2018			
Transferências Patrimoniais		(5.410.144)	5.410.144	5.410.144	Patrimônio Líquido		(10)	(20.475.244)	-	Total		2019	2018			
Déficit do exercício	(10)	(15.065.100)	-	-	Total do Passivo			52.973.907	71.446.326	Receitas Operacionais Brutas		254.682.320	218.011.048			
No final do exercício		(20.475.244)	-	-	As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis					Com assistência médica hospitalar		251.936.538	216.282.030			
As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis					prontamente conversíveis em caixa, sujeitos a riscos insignificantes de mudança de valor. As aplicações são remuneradas a taxas variáveis entre 59,66% e 94,61% do CDI sendo disponível para movimentação a qualquer momento. 4. Execução do Contrato de Gestão (Não Auditado): Foram executadas as atividades abaixo demonstradas: Demonstrativo de Produção conforme Relatório de Execução do Contrato.					As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis						
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis					Item					Valor Adicionado Bruto						
1. A Entidade: a. Reconhecimento de Utilidade Pública: A Organização Social de Saúde Santa Marcelina RASTS São Miguel e Itaim Paulista, filial da Associação Filantrópica Casa de Saúde Santa Marcelina, localizada à Rua Harry Danhenberg, 276 - Vila Carmosina, entidade sem fins lucrativos, reconhecida de utilidade pública pelas autoridades federais, estaduais e municipais, e que tem por missão, em consonância com o carisma da Instituição, com a Declaração dos Direitos Humanos e da Constituição Brasileira, promover a dignidade da pessoa humana preservando-lhe e resgatando-lhe a saúde, oferecendo-lhe atendimento de boa qualidade. A O.S.S. Santa Marcelina tem por finalidade gerenciamento e execução de ações e serviços de saúde em unidades de saúde da rede assistencial das supervisões técnicas de saúde São Miguel e Itaim Paulista, mediante o cumprimento integral do contrato de gestão nº 10/2015 - SMS/NTCSS firmado com a Secretaria Municipal da Saúde da Prefeitura do Município de São Paulo assinado em 05 de agosto de 2015. b. Áreas de atuação: A Organização tem como objetivos básicos, sem visar lucro, atuar nas seguintes áreas: 1. Preventiva e comunitária; 2. Curativa; 3. De reabilitação; e 4. De ensino e pesquisa. c. Da manutenção: Os recursos financeiros necessários à execução do objeto do presente contrato de gestão poderão ser obtidos mediante transferências provenientes do Poder Público, doações e contribuições de entidades nacionais e estrangeiras, rendimentos de aplicações dos ativos financeiros da Organização Social e outros pertencentes ao patrimônio que estiver sob a administração da Organização. d. Da organização: A estrutura orgânica do RASTS São Miguel e Itaim Paulista está composta por: 1. Diretoria Geral; 2. Pastoral da Saúde; 3. Serviços Médicos; 4. Serviços Técnicos; e 5. Serviços Administrativos. 2. Principais Práticas Contábeis: Um resumo das principais práticas contábeis adotadas pelo Hospital em consonância com a legislação vigente e os respectivos normativos contábeis em vigor ao final de cada um dos exercícios ora apresentados, é fornecido a seguir: 2.1. Declaração de conformidade: As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem: a) Legislação Societária, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e em especial pela Resolução nº 1.409/12 de 21/09/12, que aprovou a Norma ITG 2002 - relativa a Entidades Sem Finalidade de Lucros, e foram autorizadas para emissão em 06/03/2020. 2.2. Bases para elaboração das demonstrações contábeis: As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade e foram elaboradas com base no custo histórico e ativos financeiros disponíveis para venda, exceto se indicado de outra forma, conforme práticas contábeis descritas a seguir. a. Caixa e equivalentes de caixa: São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Incluem caixa e saldos positivos em conta movimento, resgatáveis a qualquer momento. Todos os recursos financeiros que a Entidade possui estão vinculados a projetos e são apresentados na rubrica "Caixa e equivalentes de caixa com Restrição". b. Adoção inicial do CPC 06 R2/ IFRS 16 - Operações de Arrendamento Mercantil: De acordo com a nova determinação definida no IFRS 16/CPC 06 (R2), os arrendatários devem reconhecer em seu passivo os pagamentos futuros e no seu ativo o direito de uso do bem arrendado para os contratos de arrendamento mercantil. Desta forma, os contratos de arrendamento financeiro e operacional passam a ter tratamento contábil semelhante, ficando fora do escopo dessa nova norma determinados contratos de curto prazo ou de baixo valor. A Administração, após analisar todos os contratos em vigor, concluiu que diversos se enquadraram na classificação de arrendamento mercantil operacional. Alguns desses contratos prevêem uma despesa de aluguel variável, com valores atualizados anualmente através de índices de inflação implícitos nos contratos ou se não identificável a última captação a mercado, cujo valor é reconhecido mensalmente. A Entidade adotou a IFRS 16 para o ano exercício de 2019 usando uma abordagem retrospectiva modificada que resulta na aplicação prospectiva da norma. A abordagem retrospectiva modificada não requer a atualização das informações contábeis do período anterior. Na adoção inicial foram utilizados os seguintes expedientes práticos requeridos pela norma: 1. Taxa de desconto contida na última captação a mercado realizada por qualquer empresa do Grupo, líquida da inflação dos últimos 12 meses; 2. Contratos inferiores a 12 meses e de baixo valor não foram considerados para fins de cálculo da norma. 3. A contabilização de pagamentos como despesas no caso de arrendamentos cuja composição de valor dependa de variável; e 4. O cálculo da renovatória será considerado apenas quando a renovatória for praticamente certa. Os bens foram reconhecidos a valor presente no grupo ativo imobilizado como direito de uso e no passivo circulante em valores a curto prazo, descontado o tributo e as taxas de juros e, no passivo não circulante em valores a longo prazo descontados as taxas de juros, porém o tributo será destacado somente a curto prazo por entendermos ser de natureza incidental e ter seu fato gerador quando do pagamento aos arrendadores pessoas naturais. O maior impacto se dará no aumento do endividamento a Curto e Longo Prazo e consequente queda do índice de liquidez corrente tendo em vista que a contrapartida do passivo está reconhecida integralmente no grupo do Imobilizado. c. Outros ativos e passivos: Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. Os valores referentes a passivos com fornecedores e aos encargos sociais e trabalhistas encontram-se demonstrados pelos seus valores originais. Os ativos e passivos são classificados como circulante quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulante. d. Contribuição ao INSS e impostos: Conforme legislação vigente, a Associação Beneficente Casa de Saúde Santa Marcelina é um Hospital filantrópico e imune ao pagamento do INSS (cota patronal) conforme art. 195, §7º da CF/88 e aos Impostos conforme o art. 150, VI, "c" da CF/88. e. Contas de resultado: O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência do exercício. Os valores recebidos e empregados dos Contratos de Gestão com a Secretaria Municipal de Saúde do Município de São Paulo são registrados da seguinte forma, em conformidade com a CPC 07 (R1): • Recebimento dos recursos: Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido um ativo (caixa e equivalentes de caixa) em contrapartida a projeto a executar no passivo circulante. • Consumo como despesa: Quando ocorrem os gastos dos contratos de gestão, são reconhecidas as despesas e receitas correspondentes em montantes equivalentes, ou seja, sem impacto no resultado do exercício. • Rendimentos de aplicações financeiras: Quando ocorre o rendimento de aplicações financeiras são reconhecidos os acréscimos de ativos em contrapartida a projeto a executar no passivo circulante. f. Uso de estimativa: A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração efetue estimativa e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Os valores reais podem ser diferentes daqueles estimados. 3. Caixa e Equivalente de Caixa					Descrição		2019	2018	Descrição		2019	2018	Receitas Operacionais Brutas		254.682.320	218.011.048
Bancos conta movimento - Com restrição		663	63	Despesa financeira					Com assistência médica hospitalar		251.936.538	216.282.030				
Subtotal		663	63	IOF e juros				(79)	Com investimentos		2.708.333	1.657.239				
Aplicações Financeiras - Com Restrição		26.326.359	31.507.510	Despesas bancárias		(8.044)	(8.591)		Com doações, verbas e outras		37.449	71.780				
Subtotal Aplicações Financeiras		26.326.359	32.060.355	Subtotal		(8.044)	(8.670)	Receitas Operacionais Brutas		254.682.320	218.011.048					
Total		26.327.022	32.060.418	Receita financeira				Despesas Operacionais		269.753.499	218.027.337					
Os caixas e equivalentes de caixa de curto prazo são de alta liquidez, e				Descontos obtidos e juros ativos		14.124	24.958	Despesas com pessoal		232.188.962	188.248.098					
				Subtotal		14.124	24.958	Despesas administrativas e gerais		5.464.529	4.018.299					
				Total		6.080	16.289	Serviços prestados por terceiros		26.558.794	21.033.933					
								Medicamentos e materiais		5.483.244	4.671.280					
								Impostos e taxas		57.970	55.727					
								Déficit do Exercício		(15.065.100)	-					
								Demonstração do Valor Adicionado		2019	2018					
								Receitas Operacionais Brutas		254.682.320	218.011.048					
								Com assistência médica hospitalar		251.936.538	216.282.030					
								Com investimentos		2.708.333	1.657.239					
								Com doações, verbas e outras		37.449	71.780					
								Insumos Adquiridos de Terceiros		36.325.154	29.546.234					
								Materiais consumidos		5.483.244	4.671.280					
								Serviço de terceiros e outros		30.841.910	24.874.954					
								Valor Adicionado Bruto		218.357.165	188.464.814					
								Valor Adicionado Líquido		218.357.165	188.464.814					
								Produzido Pela Entidade		218.357.165	188.464.814					
								Valor Adicionado Recebido em Transferência		14.124	24.958					
								Receitas financeiras		14.124	24.958					
								Valor Adicionado Total a Distribuir		218.371.289	188.489.773					
								Distribuição do Valor Adicionado		218.371.289	188.489.773					
								Pessoal e encargos		232.188.962	188.248.098					
								Impostos, taxas e contribuições		57.970	55.727					
								Juros e Aluguéis		1.189.457	185.947					
								(Déficit) Superávit do exercício		(15.065.100)	-					
								As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis								
								Demonstração do Fluxo de Caixa		2019	2018					
								Atividades Operacionais		(15.065.100)	-					
								Déficit do exercício		(15.065.100)	-					
								Ajustes para conciliar o resultado para fluxo de caixa		(15.278.868)	(722.958)					
								Provisão para contingências		(15.278.868)	(722.958)					
								Varições no capital circulante		32.141.612	4.246.160					
								Contas a receber		(4.054)	(22.841.339)					
								Outros créditos		70.968	(74.164)					
								Despesas antecipadas		(9.512)	(4.249)					
								Fornecedores		(115.897)	652.810					
								Obrigações trabalhistas		2.083.273	2.334.021					
								Encargos sociais		275.223	6.789.434					
								Encargos tributários		746.014	760.038					
								Férias e encargos		3.694.585	1.587.273					
								Outras contas a pagar		326.285	138.841					
								Serviços de terceiros		2.277.824	(133.057)					
								Receitas Antecipadas Subvenções		6.622.298	21.442.710					
								Acréscimo (redução) no realizável a longo prazo		16.174.605	(6.406.158)					
								Caixa líquido gerado nas atividades operacionais		1.797.645	3.523.201					
								Atividades de Financiamento		(5.410.144)	5.410.144					
								Transferências patrimoniais		(5.410.144)	5.410.144					
								Arrendamento (CPC 06)		1.372.087	-					
								Caixa líquido usado nas atividades de financiamento		(4.038.057)	5.410.144					
								Atividades de Investimento		(3.492.984)	-					
								Transferências patrimoniais		(3.492.984)	-					
								Caixa líquido usado nas atividades de investimento		(3.492.984)	-					
								Varição de caixa e equivalente de caixa		(5.733.396)	8.933.345					
								Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		32.060.418	23.127.072					
								Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		26.327.022	32.060.418					
								Varição de caixa e equivalente de caixa		(5.733.396)	8.933.345					
								As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis								
								pio de São Paulo para a manutenção de suas atividades e de seu equilíbrio econômico-financeiro. Em 2018, o saldo do Patrimônio foi "zero" devido à transferência da conta de Verbas a Aplicar. Em 2019 o valor do Passivo a Descoberto foi de R\$ 20.475.244. 11. Receitas e Despesas: O Resultado do exercício será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 em especial ao item 15: valor do superávit ou déficit deve ser incorporado ao Patrimônio Social. 12. Verbas Apropriadas: (a) Subvenções: Os recursos apropriados pela Entidade face ao contrato de gestão com a SMS - Secretaria Municipal de São Paulo - Prefeitura Municipal de São Paulo para auxílio de Custeio e Investimentos de seus gastos durante o exercício, e liberados face ao contrato de gestão R10/2015 - SMS/NTCSS: Contrato de Gestão-Recursos apropriados		2019	2018					
								Verbas para custeio contrato de gestão R10/2015		251.936.538	216.282.030					
								Total da Secretaria Municipal da Saúde		251.936.538	216.282.030					
								(b) Subvenções: Investimentos		2019	2018					
								Contrato de Gestão - Recursos apropriados								

