

>> **Continuação** de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração 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, 11 de Fevereiro de 2022.

**COKINOS & ASSOCIADOS Auditores Independentes**  
S/S CRC-2SP 15.753/O-0  
**José Luiz de Faria** - Contador  
CRC-1SP116.868/O-8 - Registro CVM n.º 7.021

À Diretoria, O Conselho para Assuntos Econômicos e Fiscais da Casa de Saúde Santa Marcelina, em reunião realizada nesta data, nos termos do artigo 54, inciso V, do Código Civil de 2002, e de acordo com o que determina o artigo 86 do Estatuto Social, no uso de suas atribuições legais, examinou as Demonstrações Financeiras da **Organização Social de Saúde Santa Marcelina - Rede Assistencial das Supervisões Técnicas de Saúde Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes**, encerrado em

31/12/2021, compreendendo o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstração do Valor Adicionado e as correspondentes Notas Explicativas, considerando para tanto o parecer emitido pela auditoria Cokinos & Associados Auditores Independentes. Com base nos exames efetuados, o Conselho para Assuntos Econômicos e Fiscais, entendendo que as peças acima citadas representam adequa-

damente a Posição Patrimonial e Econômica da entidade e que estão em conformidade com as disposições legais pertinentes à matéria, por unanimidade de seus membros, opina favoravelmente à aprovação integral e sem qualquer ressalva dos referidos documentos. São Paulo, 03 de março de 2022. Irmã Giuseppina Raineri - Irmã Maria Thereza Lorenzoni - Irmã Carla Rosmeire Felix

**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAUDE SANTA MARCELINA HOSPITAL CIDADE TIRADENTES**  
CNPJ/MF: 60.742.616/0013-01

Demonstrações financeiras correspondentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Em reais

Balanço Patrimonial				Demonstração do Resultado do Exercício			
Ativo	Notas	2021	2020	Passivo	Notas	2021	2020
<b>Circulante</b>		<b>14.838.836</b>	<b>20.108.379</b>	<b>Circulante</b>		<b>23.219.373</b>	<b>27.876.745</b>
Caixas e equivalentes de caixa	04	11.713.537	17.772.085	Fornecedores		4.819.320	4.506.818
Outras Contas a Receber		45.310	26.097	Arrendamento Operacional (NBC TG 06)		211.783	450.960
Outros Créditos	05	852.406	678.007	Obrigações trabalhistas	10.a	4.676.585	4.647.856
Transferências entre Filiais		100.000	-	Obrigações sociais	10.b	1.153.004	1.202.470
Despesas Antecipadas		30.914	42.993	Obrigações tributárias	10.c	1.602.668	1.406.775
Estoques	06	2.096.669	1.589.197	Outras contas a pagar		923.320	578.873
<b>Não Circulante</b>		<b>2.816.316</b>	<b>2.521.602</b>	Verbas e subvenções	11	133.611	5.687.769
Depósitos Judiciais	07	120.080	60.665	Férias e encargos		9.699.082	9.395.223
Imobilizado	08	2.331.442	1.609.304	<b>Não Circulante</b>		<b>5.056.444</b>	<b>3.970.152</b>
Direito de Uso (Arrendamento) NBC TG 06	08	364.794	851.633	Provisão para contingências	12	2.571.991	1.960.175
<b>Total do Ativo</b>		<b>17.655.152</b>	<b>22.629.981</b>	Recursos aplicados em Imobilizado		2.331.442	1.609.304
				Arrendamento Operacional (NBC TG 06)		153.011	400.673
				<b>Patrimônio Líquido</b>	13	<b>(10.620.665)</b>	<b>(9.216.916)</b>
				Patrimônio Social (Passivo a Descoberto)		(9.216.916)	(15.651.007)
				Superávit (Déficit) do exercício		(1.403.749)	6.434.092
				<b>Total do Passivo</b>		<b>17.655.152</b>	<b>22.629.981</b>

**Notas explicativas às demonstrações contábeis**

**1. Contexto Operacional:** Uma parceria entre a Casa de Saúde Santa Marcelina e a Prefeitura de São Paulo fez com que no dia 01 de julho de 2007 fosse inaugurado a OSS Santa Marcelina Hospital Cidade Tiradentes. O primeiro hospital municipal a ter contrato de gestão firmado com uma Organização Social de Saúde. Trata-se de um Hospital geral, de média complexidade, que atende as especialidades básicas: Clínica Médica, Pediatria, Cirurgia Geral, Ortopedia, Psiquiatria e Ginecologia/Obstetrícia. Em virtude da Pandemia de Covid-19, o Hospital Cidade Tiradentes teve que se reorganizar de forma rápida e eficiente, de modo a continuar com todo atendimento habitual e, além disso, ser um hospital para atendimento aos pacientes com suspeita e/ou diagnóstico de Covid (com fluxos totalmente separados desde o Pronto Socorro até a internação hospitalar e UTI Covid, tanto adulto quanto pediátrico). Foram criados, em 2020, 30 novos leitos de UTI Adulto, exclusivos para Covid, que permaneceram vigentes até fevereiro/2021. A partir de março/2021, foram ativados gradualmente novos leitos de UTI Adulto Covid, totalizando em junho/2021, 60 novos leitos para o enfrentamento da Pandemia. Com a redução do número de internações Covid na Cidade, em agosto iniciamos a desmobilização gradativa do número de leitos, com a redução para 40 leitos até o encerramento total dos leitos de internação exclusivos para Covid, a partir de 01 de setembro/21. Em atendimento à Portaria nº 154/2020-SMS-GAB, proveniente da Secretaria Municipal de Saúde, publicada em 23 de março de 2020, foram suspensos temporariamente os atendimentos eletivos (Consultas, Exames e Cirurgias Eletivas). Também em conformidade com a Portaria nº 240/2020, houve a especificação de critérios para avaliação dos Contratos de Gestão, durante a emergência no Município de São Paulo. Diante do cenário de Pandemia, o Hospital sofreu impacto com a alta dos preços de insumos hospitalares, porém não houve, em nenhum momento, o desabastecimento destes produtos, tampouco falta de equipamentos hospitalares, haja vista a celebração de Termos Aditivos, específicos, para custeio dos novos leitos de Covid, o que permitiu manter o equilíbrio financeiro do Hospital. **a. Certificações Públicas:** A Organização Social de Saúde Santa Marcelina Hospital Cidade Tiradentes é uma Associação Civil de direito privado, filial da Associação Filantrópica Casa de Saúde Santa Marcelina, entidade sem fins lucrativos, reconhecida de utilidade pública pelas autoridades federais, estaduais e municipais; Foi qualificada como Organização Social de Saúde em 11/07/2006, de acordo com as disposições da Lei nº 14.132/06 do Município de São Paulo, por meio do processo administrativo nº 2006-0.149.281-8, com vistas à formação de parceria entre as partes para fomento e execução de atividade relativa à área da Saúde. É gestora do Hospital Municipal Carmen Prudente, situado no bairro Cidade Tiradentes da capital paulista, em decorrência do Contrato de Gestão nº 002/2007 firmado com a Secretaria Municipal da Saúde - SMS/SP em 28 de maio de 2007, cujo prazo de vigência tem sido renovado por meio de Termos Aditivos. O Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) da Casa de Saúde Santa Marcelina, foi deferido em 13 de outubro de 2016 através da portaria nº 2003 de 21 de dezembro de 2018, com validade até o dia 31 de dezembro de 2021. A entidade protocolou em 30/09/2021, de modo tempestivo, o seu requerimento de renovação, conforme SEI nº 25000.146635/2021-16, em cumprimento ao que dispõe o § 1º do artigo 37, da Lei Complementar nº 187, de 17/12/2021, na qual prevê que "será considerado tempestivo o requerimento de renovação da certificação protocolado no decorrer dos 360 (trezentos e sessenta) dias que antecedem a data final de validade da certificação". O processo se encontra aguardando a manifestação do Ministério da Cidadania - MC e até a presente data não foi concluído, estando a Entidade alcançada pelo disposto no §2º, do art. 37, da Lei Complementar nº 187/2021, que estabelece: "A certificação da entidade permanece válida até a data da decisão administrativa definitiva sobre o requerimento de renovação tempestivamente apresentado". **b. Áreas de atuação:** A Organização tem como objetivos básicos, sem visar lucro, prestar serviço na área da saúde por meio de atendimentos hospitalares e ambulatórios, da seguinte forma: 1. Internação Hospitalar; 2. Atendimento às Urgências/Emergências; 3. Serviços de Apoio Terapêutico e Diagnóstico - SADT Externo; 4. Serviço de atendimento domiciliar - Melhor em Casa; 5. Hospital Dia Cirúrgico / Consultas Ambulatoriais / Cirurgias Eletivas. **c. Da manutenção:** Os recursos econômico-financeiros da OSS Santa Marcelina Hospital Cidade Tiradentes são provenientes: 1. Dos recursos previstos no contrato de gestão firmado com a Secretaria Municipal da Saúde - SMS/SP; 2. De doações e contribuições nacionais e estrangeiras; 3. De rendimentos de aplicações financeiras e de outros ativos pertencentes ao patrimônio que estiver sob a administração da Organização. Os recursos repassados poderão ser aplicados no mercado financeiro, desde que os resultados dessa aplicação se revertam, exclusivamente, aos objetivos previstos no Contrato de Gestão. **d. Da organização:** A estrutura orgânica do hospital está composta por: 1. Diretora Presidente. 2. Administradora Hospitalar. **2. Principais Práticas Contábeis:** **2.1. Declaração de conformidade:** As demonstrações contábeis, autorizadas para emissão em 24 de Janeiro de 2022, foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem: as normas brasileiras de contabilidade emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução nº 1.409/12 de 21/09/12, que aprovou a Norma ITG 2002 (R1) - relativa a Entidades Sem Finalidade de Lucros, e subsidiariamente a Legislação Societária. **2.2. Bases para elaboração:** As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas com o objetivo de fornecer informações relativas à totalidade das atividades operacionais da Casa de Saúde Santa Marcelina realizadas por sua filial. Foram elaboradas para todos os aspectos relevantes, observando as principais práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial a ITG 2002 (R1). Estão demonstradas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade e foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma quando mencionado conforme descrito a seguir: **O resumo das principais práticas contábeis adotadas:** **a. Caixa e equivalentes de caixa:** Incluem numerário em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor; **b. Ativo circulante e não circulante:** Apresentados ao valor de custo ou realização, acrescidos, quando aplicável dos rendimentos e as variações monetárias auferidas; **c. Ativo imobilizado:** Os ativos imobilizados são avaliados pelo custo histórico, deduzidos de depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável. A entidade utiliza o método de depreciação linear definida com base na avaliação da vida útil estimada de cada ativo; **d. Direito de Uso decorrente de Operações de Arrendamento Mercantil - NBC TG 06 (R3):** De acordo com a determinação definida na referida norma, os arrendatários devem reconhecer em seu passivo os pagamentos futuros a valor presente e no seu ativo o direito de uso do bem arrendado para os contratos de arrendamento mercantil. Foram utilizados os seguintes critérios práticos requeridos pela norma para efeito de escrituração contábil: 1. Taxa de desconto contida na última captação a mercado realizada pela Entidade, 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 renovação for praticamente certa. Os bens são 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 dá no aumento do endividamento a Curto e Longo Prazo e consequente queda do índice de liqui-

dez corrente tendo em vista a contrapartida do passivo estar reconhecida integralmente no grupo do Imobilizado; **e. Passivo circulante e não circulante:** Demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas; **f. Férias e encargos a pagar:** Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, e incluem os encargos sociais correspondentes; **g. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais:** O reconhecimento, mensuração e divulgação das contingências são efetuadas de acordo com os critérios definidos na NBC TG 25 (R2); **h. Contas de resultado:** O regime contábil para apropriação das receitas e despesas é o de competência, exceto as receitas de doações e os rendimentos financeiros, que são registrados pela sua realização financeira; **i. Subvenções governamentais:** As subvenções governamentais não são reconhecidas até que exista segurança razoável de que a Entidade irá atender às condições relacionadas e que as subvenções serão recebidas. As subvenções governamentais, são reconhecidas como receita diferida no Balanço Patrimonial e transferidas para o resultado em base sistemática e racional durante a vida útil dos respectivos ativos. Demais subvenções governamentais são reconhecidas como receita em base sistemática e racional confrontada com as despesas que pretende compensar desde que atendidas as condições normativas. As subvenções governamentais recebidas como compensação por despesas ou prejuízos já incorridos ou com a finalidade de fornecer suporte financeiro imediato a Entidade, sem custos futuros relacionados, são reconhecidas no resultado do período em que forem recebidas, conforme NBC TG 07 (R1); **e. j. Uso de estimativas:** 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. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas podem incluir o valor residual do ativo imobilizado, provisões para contingências, produção de serviços médicos e outras similares. A liquidação das transações envolvendo estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente. As demonstrações contábeis referentes a 31 de dezembro de 2020, divulgada para fins de comparabilidade, foram reclassificadas, quando aplicável, para fins de melhor apresentação. **3. Demonstrativo de Produção (não auditado):** Foram executadas as atividades abaixo demonstradas: **Demonstrativo de Produção conforme Relatório de Execução do Contrato**

Atividade 2021	Contratado	Realizado	% Realizado		
Saídas Hospitalares	13.200	17.302	131%		
SADT Externo	24.000	14.639	61%		
Melhor em Casa	2.160	2.196	102%		
Hospital Dia	2.400	522	22%		
Ambulatório	1.200	647	54%		
Cirurgias Eletivas	2.400	1.380	58%		
Partos Realizados	-	3.978	-		
Consultas Pronto Socorro	-	182.132	-		
A Organização Social de Saúde Santa Marcelina Hospital Cidade Tiradentes atende integralmente e sem distinção a toda população, gratuitamente.					
<b>4. Caixa e Equivalentes de Caixa:</b> Estão representadas substancialmente a saldos em caixa, contas bancárias e aplicações financeiras de curto prazo, assim distribuídos:					
<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>			
Fundo fixo e contas correntes	1.000	1.109			
<b>Subtotal</b>	<b>1.000</b>	<b>1.109</b>			
Aplicações financeiras (*)	11.712.537	17.770.976			
<b>Total</b>	<b>11.713.537</b>	<b>17.772.085</b>			
*As remunerações das aplicações financeiras rendem juros que variam de 57,69% a 92,76% do CDI. <b>5. Outros Créditos:</b> Referem-se a adiantamento a funcionários, a fornecedores de bens e serviços e outros créditos.					
<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>			
Adiantamentos a Fornecedores	2.359	1.575			
Adiantamento de Férias	810.975	630.716			
Adiantamento Compulsório	36.514	42.913			
Benefício Previdenciário	1.225	1.470			
Tributos a Recuperar	1.333	1.333			
<b>Total</b>	<b>852.406</b>	<b>678.007</b>			
<b>6. Estoques:</b> O estoque contém sobretudo, materiais hospitalares, medicamentos e materiais de consumo, para atendimento aos pacientes do Sistema Único de Saúde (SUS). Os estoques estão demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. A avaliação do estoque é realizada pelo método da média ponderada móvel. Os estoques existentes em 31 de dezembro e que não superam o valor de mercado, estão assim discriminados:					
<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>			
Material médico hospitalar em geral	756.714	711.383			
Drogas e medicamentos	803.935	533.737			
Produtos de limpeza	62.105	93.972			
Material de expediente	78.905	55.048			
Material de manutenção	28.837	29.095			
Gêneros alimentícios em geral	100.496	45.197			
Órteses e próteses	52.743	47.221			
Materiais descartáveis	49.114	35.964			
Outros	163.820	37.580			
<b>Total</b>	<b>2.096.669</b>	<b>1.589.197</b>			
<b>7. Depósitos Judiciais:</b> Referem-se a valores depositados em razão de processos judiciais, são apresentados de acordo com a natureza das correspondentes causas:					
<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>			
Tributária	29.590	28.679			
Trabalhista	90.490	31.986			
<b>Total</b>	<b>120.080</b>	<b>60.665</b>			
<b>8. Imobilizado:</b> Os ativos imobilizados são mensurados pelo seu custo histórico, menos a depreciação acumulada. O custo histórico inclui seu preço de aquisição, acrescido de tributos sobre a compra e outros custos diretamente atribuíveis para colocar o ativo no local e condição de funcionamento. A depreciação se inicia quando o ativo imobilizado está disponível para uso, ou seja, quando está no local e em condição de funcionamento e é calculada usando o método linear.					
	<b>2021</b>	<b>2020</b>			
<b>Descrição</b>	<b>Taxas</b>	<b>Custo</b>	<b>Depreciação acumulada</b>	<b>Líquido</b>	<b>Líquido</b>
Aparelhos médicos e cirúrgicos	10%	9.611.815	(8.638.949)	972.865	1.192.956
Móveis e utensílios	10%	1.163.498	(1.077.169)	86.329	112.017
Máquinas e equipamentos	10%	1.222.417	(1.065.991)	156.426	234.496
Instalações	10%	37.210	(36.876)	335	1.037
Equipamentos de informática	20%	660.656	(659.262)	1.394	16.677
Edificações hospitalares	4%	73.421	(24.237)	49.184	52.121
<b>Total Imobilizado</b>		<b>12.769.017</b>	<b>(11.502.484)</b>	<b>1.266.533</b>	<b>1.609.304</b>
Obras em andamento	-	1.064.909	-	1.064.909	-
<b>Total</b>		<b>13.833.926</b>	<b>(11.502.484)</b>	<b>2.331.442</b>	<b>1.609.304</b>

Demonstração do Valor Adicionado			
	Notas	2021	2020
<b>Receitas Operacionais Brutas</b>		<b>187.230.764</b>	<b>171.068.628</b>
<b>Receitas de atividades assistenciais</b>		<b>185.529.386</b>	<b>170.299.582</b>
Com assistência médica hospitalar	14	185.412.688	169.833.890
Verbas de investimentos	14	116.698	465.692
<b>Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias</b>		<b>1.701.378</b>	<b>769.046</b>
Com doações	15	1.355.204	543.231
Financeiras	19	27.174	12.591
Outras receitas		274.141	213.224
<b>Despesas Operacionais</b>		<b>(188.634.513)</b>	<b>(164.634.536)</b>
<b>Despesas com atividades</b>		<b>(188.634.513)</b>	<b>(164.634.536)</b>
Despesas com pessoal	16	(101.257.472)	(93.469.932)
Serviços prestados por terceiros		(46.080.550)	(39.855.470)
Medicamentos e materiais	17	(35.195.052)	(26.312.480)
Despesas administrativas e gerais	18	(3.998.729)	(3.395.592)
Despesas com locação		(2.032.432)	(1.533.666)
Impostos e Taxas		(22.165)	(7.750)
Financeiras	19	(48.112)	(59.645)
<b>Superávit (Déficit) do Exercício</b>		<b>(1.403.749)</b>	<b>6.434.092</b>

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto			
	2021	2020	
<b>Atividades Operacionais</b>			
Superávit (Déficit) do exercício	(1.403.749)	6.434.092	
Depreciação e amortização	342.316	392.059	
Provisão para Contingências	611.816	(729.457)	
<b>Resultado ajustado</b>	<b>(449.617)</b>	<b>6.096.694</b>	
<b>Variações do Ativo e Passivo (Aumento) / redução nos ativos em</b>			
Outras Contas a Receber	(19.212)	(12.274)	
Outros Créditos	(174.399)	160.938	
Transferências entre Filiais	(100.000)	-	
Despesas Antecipadas	12.079	(7.615)	
Estoques	(507.473)	(558.059)	
Depósitos Judiciais	(59.415)	(22.701)	
Direito de Uso (Arrendamento) NBC TG 06	486.839	(325.148)	
<b>Aumento / (redução) nos passivos em</b>			
Fornecedores	312.502	(114.696)	
Arrendamento Operacional (NBC TG 06)	(486.839)	299.293	
Obrigações trabalhistas	28.729	495.684	
Obrigações sociais	(49.467)	87.575	
Obrigações tributárias	195.893	610.158	
Outras contas a pagar	344.447	(34.299)	
Férias e encargos	303.858	443.712	
Verbas e subvenções	(5.554.158)	5.249.134	
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>(5.716.231)</b>	<b>12.368.397</b>	
<b>Atividades de Investimento</b>			
Aquisições do ativo imobilizado	(1.064.909)	(234.144)	
Baixas do ativo imobilizado	455	62.151	
Recursos aplicados em Imobilizado	722.137	(220.066)	
<b>Caixa líquido consumido nas atividades de investimento</b>	<b>(342.317)</b>	<b>(392.059)</b>	
<b>Aumento (Diminuição) do Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(6.058.548)</b>	<b>11.976.338</b>	
Saldo de caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	17.772.085	5.795.747	
Saldo de caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	11.713.537	17.772.085	
<b>Aumento (Diminuição) do Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(6.058.548)</b>	<b>11.976.338</b>	

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido			
	2021	2020	
<b>Patrimônio líquido</b> (Passivo a descoberto)			
No início do exercício	(9.216.916)	(15.651.007)	
Superávit (Déficit) do exercício	(1.403.749)	6.434.092	
<b>No final do exercício</b>	<b>(10.620.665)</b>	<b>(9.216.916)</b>	

Objeto do contrato				
	Direito de Uso	2020	2021	

...Continuação

**11. Verbas e Subvenções:** Refere-se a recursos recebidos e aplicados o Contrato de gestão como segue:

Verbas	2020		2021		Con- sumo	Valor- residual
	Saldo anterior	Valores recebidos	Rendimentos financeiros			
Contrato de Gestão						
- Custeio	5.539.761	180.403.997	529.253	(186.473.011)	-	
Contrato de Gestão - Investimento	148.008	100.000	2.137	(116.534)	133.611	
<b>Total</b>	<b>5.687.769</b>	<b>180.503.997</b>	<b>531.390</b>	<b>(186.589.545)</b>	<b>133.611</b>	
"Uma subvenção governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas as condições desta Norma. A subvenção governamental não pode ser creditada diretamente no patrimônio líquido" (Item 12, NBC TG 07 (R2)). <b>Valores Recebidos:</b> Referem-se aos montantes financeiros efetivamente recebidos no exercício. <b>Rendimentos financeiros:</b> Trata-se de rendimentos das aplicações financeiras dos recursos repassados pela SMS, para realizações das atividades do Contrato de Gestão. <b>Consumo:</b> Demonstra os gastos que foram empregados na Organização Social de Saúde ao longo do exercício social. Em 2021 para fazer frente a suas despesas e executar suas atividades a Organização recebeu valor de custeio, através de 14 Termos Aditivos que totalizam R\$ 180.403.997 e, a título de investimento o valor de R\$ 100.000 conforme demonstrado abaixo:						
Verbas	Competências	Custeio	COVID-19	Total		
TA 49/2021	Jan/2021	-	1.668.810	1.668.810		
TA 50/2021	Janeiro/2021 à Março/2021	41.503.889	-	41.503.889		
TA 51/2021 (30 Leitos COVID)	Fevereiro/2021	-	1.668.810	1.668.810		
TA 52/2021 (30 Leitos COVID)	Março/2021	-	1.668.810	1.668.810		
TA 53/2021 (10 Leitos COVID)	Março/2021	-	541.216	541.216		
TA 54/2021	Abril/2021 à Junho/2021	41.503.889	-	41.503.889		
TA 55/2021 (40 Leitos COVID)	Abril/2021	-	2.210.025	2.210.025		
TA 56/2021 (40 Leitos COVID)	Mai/2021	-	2.210.025	2.210.025		
TA 57/2021 (40 Leitos COVID)	Junho/2021	-	2.210.025	2.210.025		
TA 58/2021 (20 Leitos COVID)	Junho/2021	-	1.082.431	1.082.431		
TA 59/2021	Julho/2021 à Agosto/2021	27.669.259	-	27.669.259		
TA 60/2021 (60 Leitos COVID)	Julho/2021	-	3.292.457	3.292.457		
TA 61/2021 (40 Leitos COVID)	Agosto/2021	-	2.210.026	2.210.026		
TA 62/2021	Setembro/2021	13.834.630	-	13.834.630		
Aguardando TA *	Outubro/2021	13.834.630	-	13.834.630		
Aguardando TA *	Novembro/2021	13.834.630	-	13.834.630		
Aguardando TA *	Dezembro/2021	9.460.435	-	9.460.435		
<b>Subtotal Verbas de Custeio</b>		<b>161.641.362</b>	<b>18.762.635</b>	<b>180.403.997</b>		
Emenda Parlamentar (TA 63/2021)				100.000		
Subtotal Verbas de Investimento				100.000		
<b>Total de Verbas</b>				<b>180.503.997</b>		

\* A Secretária Municipal de Saúde já efetuou o repasse financeiro das citadas verbas, porém, até a data de finalização das Demonstrações Financeiras e destas Notas Explicativas, ainda não havíamos sido informados acerca do número dos respectivos Termos Aditivos. **12. Provisão Para Contingências Passivas:** Para os processos judiciais e administrativos em que a entidade figura no polo passivo da lide, são constituídas provisões, consoantes a NBC TG 25 (R2), para todas as contingências de natureza trabalhista, cíveis e tributárias, que apresentem perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda é realizada pelos advogados internos e advogados externos que assessoram a instituição. Para os valores passivos que possuem como contrapartidas depósitos judiciais, foram realizadas as devidas atualizações findo o exercício de 2021. Os montantes estão assim representados:

Descrição	2021	2020
Reclamações trabalhistas – LP	344.219	252.820
Processos cíveis - LP	2.198.182	1.678.676
Provisão Tributária – ICMS – LP	29.590	28.679
<b>Total de Contingências no Passivo Não Circulante</b>	<b>2.571.991</b>	<b>1.960.175</b>

Outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível sem mensuração com suficiente segurança, para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização, contudo, que sejam divulgados em nota explicativa, apresentam os seguintes montantes em 31/12/2021: R\$ 4.444.133 (Cível) e R\$ 1.983.278 (Trabalhista) **13. Patrimônio Líquido:** Em consonância com o artigo 14 do Código Tributário Nacional, a entidade não distribui qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título e aplica integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais. Prevê seu Estatuto Social que em caso de dissolução ou extinção, o patrimônio social remanescente será destinado a uma instituição congênere, dotada de personalidade jurídica preferencialmente constituída pelas Religiosas Professas, Irmãs de Santa Marcelina, e em não havendo, será destinado para uma instituição pública. A Organização Social de Saúde Santa Marcelina Hospital Cidade Tiradentes aplica seus recursos exclusivamente nos objetivos do contrato de gestão. De acordo com o mencionado na Nota Explicativa nº 1, face ao contrato de gestão e execução dos serviços de saúde, os recursos financeiros destinados à Organização Social de Saúde Santa Marcelina Hospital Cidade Tiradentes são providos em sua maior parte, pela Secretaria Municipal de Saúde da Prefeitura de São Paulo. Nesse sentido, a entidade depende do recebimento regular desses recursos, bem como das políticas e diretrizes traçadas pela Secretaria Municipal de Saúde da Prefeitura de São Paulo para a manutenção de suas atividades e de seu equilíbrio econômico-financeiro. O saldo do Patrimônio Líquido (Passivo a descoberto) do exercício de 2021 é de (R\$ 10.620.665), em 2020 era de (R\$ 9.216.916). **14. Receitas Realizadas de Recursos do Contrato De Gestão:**

Receitas realizadas de	2021	2020
<b>Recursos do contrato de gestão</b>		
Verbas Públicas de Custeio	185.412.688	169.833.890
Verbas Públicas de Investimento	116.698	465.692
<b>Totais Receitas Realizadas</b>	<b>185.529.386</b>	<b>170.299.582</b>
<b>Contrato de Gestão</b>		
As receitas são realizadas de acordo com o que consta na nota explicativa nº 2.i. <b>15. Doações Recebidas:</b> As seguintes doações foram recebidas durante o exercício:		
Descrição	2021	2020
Doações de Materiais e Medicamentos	1.327.960	543.231
Doações de Gêneros Alimentícios	27.244	-
<b>Total</b>	<b>1.355.204</b>	<b>543.231</b>
<b>16. Despesas Com Pessoal</b>		
Descrição	2021	2020
Pessoal Próprio	89.778.792	82.863.689
Benefícios	3.910.169	3.496.105
Encargos	7.568.511	7.110.138
<b>Total</b>	<b>101.257.472</b>	<b>93.469.932</b>
<b>17. Medicamentos e Materiais</b>		
Descrição	2021	2020
Medicamentos	22.292.615	17.742.732
Materiais de Consumo	12.902.437	8.569.748
<b>Total</b>	<b>35.195.052</b>	<b>26.312.480</b>
<b>18. Despesas Administrativas e Gerais</b>		
Descrição	2021	2020
Bens de natureza permanente	12.727	-
Correios	2.492	1.650
Seguros em geral	76.245	81.546
Cartórios e autenticações	20	44
Frete	-	4.900
Assinaturas, anúncio e publicações	3.958	10.827
Água e esgoto rateio	871.292	720.930
Energia elétrica rateio	1.974.832	1.647.765
Telefone e internet rateio	54.457	42.971
Associações de classe	22.053	20.913
Condução e refeição	1.456	494
Lic. Uso software	69.730	59.221
Custas legais	908.679	803.831
Outras	788	500
<b>Total</b>	<b>3.998.729</b>	<b>3.395.592</b>
<b>19. Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas:</b> Os encargos financeiros e as variações monetárias líquidas, apropriados ao resultado estão demonstrados como segue:		
Descrição	2021	2020
<b>Despesa financeira</b>		
Juros e multas	(2.380)	(272)
Despesas bancárias	(45.732)	(59.373)
<b>Subtotal</b>	<b>(48.112)</b>	<b>(59.645)</b>
<b>Receita financeira</b>		
Rendimentos aplicações	-	-
Descontos obtidos	67.876	12.591

#### Parecer do Conselho Econômico e Fiscal

À Diretoria, O Conselho para Assuntos Econômicos e Fiscais da Casa de Saúde Santa Marcelina, em reunião realizada nesta data, nos termos do artigo 54, inciso V, do Código Civil de 2002, e de acordo com o que determina o artigo 86 do Estatuto Social, no uso de suas atribuições legais, examinou as Demonstrações Financeiras da Organização Social de Saúde Santa Marcelina Hospital Cidade Tiradentes, encerrado em 31/12/2021, compreendendo o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstração do Valor Adicionado e as correspondentes

Notas Explicativas, considerando para tanto o parecer emitido pela auditoria Cokinis & Associados Auditores Independentes. Com base nos exames efetuados, o Conselho para Assuntos Econômicos e Fiscais, entendendo que as peças acima citadas representam adequadamente a Posição Patrimonial e Econômica da entidade e que estão em conformidade com as disposições legais pertinentes à matéria, por unanimidade de seus membros, opina favoravelmente à aprovação integral e sem qualquer ressalva dos referidos documentos. São Paulo, 03 de março de 2022. Irmã Giuseppina Raineri, Irmã Maria Thereza Lorenzoni, Irmã Carla Rosimeire Felix.

#### Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Contábeis

À Diretoria da **Organização Social de Saúde Santa Marcelina – Hospital Cidade Tiradentes, São Paulo - SP. Opinião:** Examinamos as demonstrações contábeis da Organização Social de Saúde Santa Marcelina – Hospital Cidade Tiradentes, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido – passivo a descoberto e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Organização Social de Saúde Santa Marcelina – Hospital Cidade Tiradentes, em 31 de dezembro de 2021 o desempenho de suas operações, os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela 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 contábeis". 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. **Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional:** Chamamos a atenção para o fato que, a Entidade apresentava passivo a descoberto no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 no montante de R\$ 10.620.665, quando o seu passivo circulante excedia o seu ativo circulante em R\$ 8.380.537 e de acordo com o mencionado na Nota Explicativa n.º 1, face ao contrato de gestão e execução das atividades e serviços de saúde, os recursos financeiros destinados ao custeio das atividades desenvolvidas pela Organização Social de Saúde Santa Marcelina – Hospital Cidade Tiradentes é provido, em sua maior parte, pela Secretaria de Saúde – SMS/SP. A continuidade operacional da Entidade dependerá do sucesso do plano de continuidade e dos aportes de seu controlador. **Outros assuntos: Demonstração do valor adicionado:** Adicionalmente, examinamos a Demonstração do Valor Adicionado referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a qual está sendo apresentada com o propósito de permitir análises adicionais, não sendo requerida como parte das Demonstrações Contábeis básicas. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos nesse relatório e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada em todos os aspectos relevantes, em relação às Demonstrações Contábeis tomadas em conjunto. **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor:** A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório de atividades, conforme demonstrado na nota explicativa nº 03. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório de atividades e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse demonstrativo. **Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis:** A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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 demonstra-

ções contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Entidade 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 Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidade dos auditores independentes:** 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. 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 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 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. • Obtivemos 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 Entidade. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos 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 entidade. 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 Entidade a não mais se manter em continuidade operacional. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria, e da finalização dos trabalhos de auditoria.

São Paulo, 28 de janeiro de 2022.

**COKINIS & ASSOCIADOS Auditores Independentes S/S CRC-2SP 15.753/O-0**  
**JOSÉ LUIZ DE FARIA** - Contador - CRC-1SP116.868/O-8 - Registro CVM n.º 7.021

Atualização Monetária	4.157	-	
<b>Subtotal</b>	<b>72.033</b>	<b>12.591</b>	
<b>Total</b>	<b>23.921</b>	<b>(47.054)</b>	
<b>20. Imunidade e Isenção Tributária:</b> A Casa de Saúde Santa Marcelina é uma entidade beneficente e filantrópica, que goza da imunidade aos Impostos nos termos do art. 150, VI, "c" da CF/88, bem como da imunidade às Contribuições para a seguridade social disposta no art. 195, §7º da CF/88. Para tanto a instituição cumpre integralmente com os requisitos para o gozo da imunidade previstos no art. 14 do Código Tributário Nacional, bem como cumpre com os procedimentos da Lei Complementar 187/2021 que revogou a Lei 12.101/2009, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social. A entidade usufrui do benefício fiscal da isenção às Contribuições de Terceiros segundo disposto no art. 3º, § 5º da Lei 11.457/2007. Em atendimento a Portaria 1.970/2011, para o cumprimento dos requisitos do CEBAS, a entidade informa o valor usufruído das Contribuições para a Seguridade Social:			
Descrição	2021	2020	
Ordenados e salários	89.001.495	82.863.427	
Percentual de contribuição devida INSS (*)	22%	22%	
<b>Subtotal</b>	<b>19.580.329</b>	<b>18.229.954</b>	
PIS	97.834.140	88.528.439	
Percentual de contribuição devida PIS	1%	1%	
<b>Subtotal</b>	<b>978.341</b>	<b>885.284</b>	
<b>Total</b>	<b>20.558.670</b>	<b>19.115.238</b>	
(*) INSS 20% e Seguros contra riscos e acidentes (SAT/RAT) 2%			
Descrição	2021	2020	
Serviços prestados por pessoa física (autônomos inclusive médicos)	2.210.656	1.688.844	
Percentual de contribuição devida INSS	20%	20%	
<b>Total</b>	<b>442.131</b>	<b>337.769</b>	
A entidade usufrui da Isenção das Contribuições para Terceiros, nos termos da Lei 11.457/2007, art. 3º, § 5º. Trata-se de benefício fiscal, pois, podendo instituir e cobrar o tributo, ocorre uma renúncia fiscal por meio do instituto da isenção. Desta maneira a fim de cumprir o item 27, "c" da ITG 2002 onde preconiza que, as demonstrações contábeis devem ser complementadas por notas explicativas que contenham relação dos tributos objeto de renúncia fiscal, abaixo segue quadro com as devidas informações:			
Descrição	2021	2020	
Ordenados e salários	89.001.495	82.863.427	
Percentual de contribuição devida	5,80%	5,80%	
<b>Total</b>	<b>5.162.087</b>	<b>4.806.079</b>	
<b>21. Compensações:</b> A entidade utiliza-se de conta de compensação para controle de informações econômicas de seu interesse. Abaixo consta representado em valores os bens recebidos a título de Permissão de Uso da Prefeitura Municipal de São Paulo, mas que não foram imobilizados em razão de não terem sido adquiridos pela própria Organização Social com verbas recebidas oriundas do Contrato de Gestão. Em 2021 a instituição recebeu do Fundo Municipal de Saúde o montante de R\$ 547.878,00 em bens, assim discriminados: • Para o enfrentamento da COVID-19 a entidade recebeu bens no valor de R\$ 219.999 conforme Notas de Empenhos Nº 25394, Nº 37728, Nº 50827, Nº 38411, Nº 60379, Nº 57650, Nº 2021NE100175 E Nº 2021NE100177/2021, Nº 76658, Nº 90489 e Nº 62540; • Foram executadas Emendas Parlamentares através das seguintes Notas de Empenhos Nº 52862, Nº 63334, Nº 75892, e Nº 25563 no valor de R\$ 67.379, e; • Proveniente da Proposta Federal nº 13864.377000/1190-41, o valor de R\$ 260.500.			
Descrição	2021	2020	
Saldo Inicial	16.038.278	14.544.374	
Bens Recebidos a título de Permissão de Uso	547.878	1.493.904	
<b>Saldo Final</b>	<b>16.586.156</b>	<b>16.038.278</b>	
Os valores aqui apresentados não compõem o Ativo e Passivo da Entidade.			
<b>22. Cobertura de Seguros:</b> A entidade adota medidas preventivas por meio da contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros. De acordo com o disposto no item 27 (i) da NBC TG 2002 (R1), seguem abaixo informações sobre os seguros contratados:			
Seguradora	Modalidade	Valores Segurados	Vencimento
Unimed Seguros Responsabilidade Civil		1.500.000	15/07/2022
Sompo Seguros	Seguro Predial	40.000.000	29/04/2022
Os valores segurados são definidos pelos Administradores da Entidade em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.			
<b>Ir. Rosane Ghedin - Diretora Presidente</b>			
<b>Rodrigo Ronald Henrique da Silva - Contador - CRC 1SP-290165/O-2</b>			