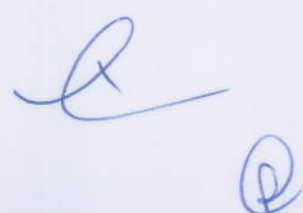


**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA  
RASTS SÃO MIGUEL E ITAIM PAULISTA**

CNPJ/MF: 60.742.616/0015-65

Demonstrações contábeis correspondentes aos exercícios  
findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

Conteúdo:	Páginas:
Relatório dos Auditores Independentes	1
Balanço Patrimonial	4
Demonstração do Resultado dos Exercício	5
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	6
Demonstração do Fluxo de Caixa	7
Demonstração do Valor Adicionado	8
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	9



## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À Diretoria da  
**Organização Social de Saúde Santa Marcelina – RATS São Miguel e Itaim Paulista**  
São Paulo - SP

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Organização Social de Saúde Santa Marcelina – RATS São Miguel e Itaim Paulista**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, 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 práticas contábeis.

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 – RATS São Miguel e Itaim Paulista** em 31 de dezembro de 2019, 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.

### 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 2019 no montante de R\$ 20.475.244, quando o seu passivo circulante excedia o seu ativo circulante em R\$ 22.102.076 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 **RATS São Miguel e Itaim Paulista**, é provido, em sua maior parte, pela Secretária Municipal da Saúde da Prefeitura do Município de São Paulo. A continuidade operacional da Entidade dependerá do sucesso do plano de continuidade e ou de eventuais aportes de seu controlador.

## **Outros assuntos**

**Demonstrações do valor adicionado:** Adicionalmente, examinamos a Demonstração do Valor Adicionado referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, a qual está sendo apresentada com o propósito de permitir análises adicionais, não sendo requerida como parte das Demonstrações Contábeis básicas. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião estão adequadamente apresentadas 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 04

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.

## **Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações 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 obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção

de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações 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.
- 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 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, 09 de março de 2020.



**COKINOS & ASSOCIADOS**  
Auditores Independentes S/S  
CRC-2SP 15.753/O-0



**JOSÉ LEUZ DE FARIA**  
Contador  
CRC-1SP116. 868/O-8

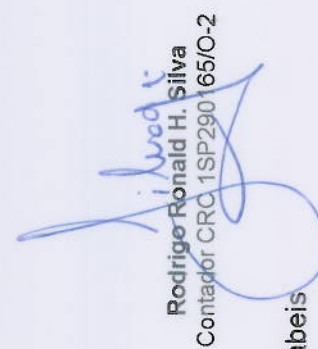
**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA**  
**RASTS SÃO MIGUEL E ITAIM PAULISTA**  
 CNPJ/MF: 60.742.616/0015-65  
 Balanço Patrimonial

Em reais

ATIVO	2019	2018	PASSIVO	2019	2018
<b>Circulante</b>	<b>NE 49.459.331</b>	<b>55.250.128</b>	<b>Circulante</b>	<b>NE 71.561.407</b>	<b>55.155.699</b>
Caixa e equivalentes	(03) 26.327.022	32.060.418	Fornecedores	564.870	680.767
Contas a receber	(05) 23.018.150	23.014.096	Obrigações trabalhistas	11.717.296	9.634.023
Outros Créditos	(06) 82.991	153.959	Obrigações sociais	(7a) 2.774.625	2.499.402
Despesas Antecipadas	31.168	21.656	Obrigações tributárias	(7b) 3.670.197	2.924.183
			Férias e encargos	20.040.744	16.346.159
<b>Não Circulante</b>	<b>21.593</b>	<b>16.196.198</b>	Outras contas a pagar	1.086.800	760.515
Realizável a longo prazo	<b>21.593</b>	<b>16.196.198</b>	Serviços de Terceiros	2.550.956	273.132
Depósito Judicial	21.593	16.196.198	Receitas Antecipadas Subvenções	(13) 28.345.112	21.722.814
			Contingências Judiciais	(8) 810.806	314.704
<b>Imobilizado</b>	<b>3.492.984</b>	<b>-</b>	<b>Não Circulante</b>	<b>1.887.744</b>	<b>16.290.627</b>
Direito de Uso (CPC 06)	3.492.984	-	Exigível de Longo Prazo	<b>1.887.744</b>	<b>16.290.627</b>
			Contingências Judiciais	(8) 515.657	16.290.627
			Arrendamento (CPC 06)	1.372.087	-
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>52.973.907</b>	<b>71.446.326</b>	Patrimônio Líquido	(10) (20.475.244)	-
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>52.973.907</b>	<b>71.446.326</b>



Ir. Rosane Ghedin  
Diretora Presidente



Rodrigo Ronald H. Silva  
Contador CRC 1SP290165/O-2

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA  
RASTS SÃO MIGUEL E ITAIM PAULISTA  
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

Em reais

		2019	2018
		TOTAL	TOTAL
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	NE	<b>254.688.399</b>	<b>218.027.337</b>
<b>Receitas de atividades assistenciais</b>		<b>251.936.538</b>	<b>216.282.030</b>
Com assistência médica hospitalar	(12a)	251.936.538	216.282.030
<b>Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias</b>		<b>2.751.862</b>	<b>1.745.307</b>
Financeiras deduzidas das despesas	(15)	6.080	16.289
Investimentos	(12b)	2.708.333	1.657.239
Outras receitas operacionais		37.449	71.780
 <b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		 <b>269.753.499</b>	 <b>218.027.337</b>
<b>Despesas com atividades assistenciais</b>		<b>269.753.499</b>	<b>218.027.337</b>
Despesas com pessoal		232.188.962	188.248.098
Despesas administrativas e gerais		5.464.529	4.018.299
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
 <b>DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>(15.065.100)</b>	<b>-</b>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis




**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA**  
**RASTS SÃO MIGUEL E ITAIM PAULISTA**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO**  
Em reais

	NE	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Patrimônio social</b>			
No início do exercício		-	(5.410.144)
Transferências Patrimoniais		(5.410.144)	5.410.144
Déficit do exercício	(10)	(15.065.100)	-
No final do exercício		<u>(20.475.244)</u>	<u>-</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA**  
**RASTS SÃO MIGUEL E ITAIM PAULISTA**  
**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**  
(em reais)

	<u>2019</u>	<u>2.018</u>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
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)
<b>Variações no capital circulante</b>	<b>32.141.612</b>	<b>4.246.160</b>
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)
<b>Caixa líquido gerado nas atividades operacionais</b>	<b><u>1.797.645</u></b>	<b><u>3.523.201</u></b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Transferências patrimoniais	(5.410.144)	5.410.144
Arrendamento (CPC 06)	1.372.087	-
<b>Caixa líquido usado nas atividades de financiamento</b>	<b><u>(4.038.057)</u></b>	<b><u>5.410.144</u></b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Transferências patrimoniais	(3.492.984)	-
<b>Caixa líquido usado nas atividades de financiamento</b>	<b><u>(3.492.984)</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Variação de caixa e equivalente de caixa</b>	<b><u>(5.733.396)</u></b>	<b><u>8.933.345</u></b>
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
<b>Variação de caixa e equivalente de caixa</b>	<b><u>(5.733.396)</u></b>	<b><u>8.933.346</u></b>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis






**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA**  
**RASTS SÃO MIGUEL E ITAIM PAULISTA**  
**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**  
 Em reais

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	TOTAL	TOTAL
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>254.682.320</b>	<b>218.011.048</b>
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
<b>INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>	<b>36.325.154</b>	<b>29.546.234</b>
Materiais consumidos	5.483.244	4.671.280
Serviço de terceiros e outros	30.841.910	24.874.954
<b>VALOR ADICIONADO BRUTO</b>	<b>218.357.165</b>	<b>188.464.814</b>
<b>VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE</b>	<b>218.357.165</b>	<b>188.464.814</b>
<b>VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>	<b>14.124</b>	<b>24.958</b>
Receitas financeiras	14.124	24.958
<b>VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR</b>	<b>218.371.289</b>	<b>188.489.773</b>
<b>DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>218.371.289</b>	<b>188.489.773</b>
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

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018**

**Em Reais**

**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 enquadram 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

**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA**  
**REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE SÃO MIGUEL E**  
**ITAIM PAULISTA**

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 renovação 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 conseqüente 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 uma Hospital filantrópica 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):



**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA**  
**REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE SÃO MIGUEL E**  
**ITAIM PAULISTA**

- 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
Bancos conta movimento – Com restrição	663	63
<b>Subtotal</b>	<b>663</b>	<b>63</b>
Aplicações Financeiras – Com Restrição	26.326.359	31.507.510
<b>Subtotal Aplicações Financeiras</b>	<b>26.326.359</b>	<b>32.060.355</b>
<b>Total</b>	<b>26.327.022</b>	<b>32.060.418</b>

Os caixas e equivalentes de caixa de curto prazo são de alta liquidez, e 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.

Item	2019	2018
Consultas Médicas da área – ESF	499.088	461.354
Consultas de Enfermagem – ESF	232.846	228.178
Atendimento Individual de Odonto – ESF	108.358	79.813
Procedimentos Individuais Equipe de Odonto - ESF	371.867	293.127
Visitas Domiciliares Agentes de Saúde – ESF	1.439.921	1.304.343
Atendimento Urgência Atenção Primária – AMA	115.062	43.057
Total de Exames de Diagnósticos Realizados	307.889	138.605
Total de Consultas do Serviço de UBS Mista / Tradicional	237.716	19.554
Total de Consultas do Serviço de UBS Mista	237.716	206.500
Atendimento Individual de Odonto – UBS Tradicional e Mista	38.011	49.838
Procedimentos Individuais Equipe de Odonto – UBS Tradicional e Mista	125.477	296.988

**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA**  
**REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE SÃO MIGUEL E**  
**ITAIM PAULISTA**

**5. CONTAS A RECEBER**

Descrição	2019	2018
Secretaria Municipal de Saúde do Município de São Paulo	23.018.150	23.014.096
<b>Total</b>	<b>23.018.150</b>	<b>23.014.096</b>

(\*)Trata-se de valor a receber, como segue:

- R\$20.882.257,42 - T.A. 021/2018 referente Verba de Custeio do mês de Dezembro/2018;
- R\$ 8.717,98 - T.A. 025/2019 referente Verba de Investimento do mês de Julho/2019 para a unidade CAPS Nélia;
- R\$1.685.507,84- T.A. 034/2019 referente Verba de Custeio do mês de Dezembro/2019;
- R\$ 441.666,67 - T.A. 035/2019 referente Verba de Investimento do mês de Dezembro/2019 para a unidade UBS Jd. Nélia.

**6. OUTROS CRÉDITOS**

Os saldos em aberto estão assim representados:

Descrição	2019	2018
Adiantamentos a funcionários	73.036	39.895
Adiantamento de fornecedores	9.955	114.064
<b>Total</b>	<b>82.991</b>	<b>153.959</b>

**7. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES**

**(a) Obrigações Sociais**

Descrição	2019	2018
INSS a recolher	665.076	792.614
FGTS a pagar	1.936.602	1.569.436
Outros	172.946	137.352
<b>Total – Circulante</b>	<b>2.774.625</b>	<b>2.499.402</b>

**(b) Obrigações Tributárias**

Descrição	2019	2018
IRRF a recolher	3.462.829	2.766.217
Outras retenções de terceiros	207.368	157.965
<b>Total</b>	<b>3.670.197</b>	<b>2.924.183</b>




**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA**  
**REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE SÃO MIGUEL E**  
**ITAIM PAULISTA**

## 8. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

Constituída pela Administração, de acordo com a avaliação de risco elaborada pela assessoria jurídica na data do balanço, nos diversos processos de natureza trabalhista e civil que a Entidade figura como ré. A entidade de acordo com a NBC TG 25 só contabiliza perdas classificadas como prováveis, cujos montantes estão assim representados:

Descrição	2019	2018
Contingência Judicial	810.806	314.704
<b>Total – circulante</b>	<b>810.806</b>	<b>314.704</b>
Contingência Judicial	515.657	16.290.627
<b>Total – não circulante</b>	<b>515.657</b>	<b>16.290.627</b>
<b>Total de contingências</b>	<b>1.326.463</b>	<b>16.605.331</b>

Outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível sem mensuração com suficiente segurança, no montante de R\$50.900,00 correspondente a processos cíveis em 2019, e no montante de R\$1.850.355,57 correspondente a processos trabalhistas em 2019, para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização, contudo, que seja divulgada em nota explicativa.

## 9. IMUNIDADE PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

Em atendimento ao parágrafo 2º do artigo 11º da Lei n.º 12.101, de 27/11/2009, são demonstradas a seguir, os valores relativos à imunidade previdenciária, como se devido fosse, gozadas durante o exercício fiscal anterior:

Descrição	2019	2018
Ordenados e salários	192.664.830	156.339.303
Percentual de contribuição devida (*)	27,8%	27,8%
<b>Subtotal</b>	<b>53.560.823</b>	<b>43.462.326</b>
Serviços prestados p. física (autônomos incluindo médicos)	131.200	13.242
Percentual de contribuição devida	20,00%	20,00%
<b>Subtotal</b>	<b>26.240</b>	<b>2.648</b>
<b>Total devido caso a entidade não gozasse de Imunidade</b>	<b>53.587.063</b>	<b>43.464.974</b>

(\*) INSS 20%, SESC 1,5%, SENAC 1%, SEBRAE 0,60%, INCRA 0,20%, Sal.educação 2,5% e seguros contra riscos e acidentes 2%

## 10. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social inicial, diminuído pelas transferências patrimoniais acrescido dos Superávits ou diminuído dos Déficits e ajustes ocorridos. Refere-se ainda a recursos a serem aplicados, exclusivamente, aos objetivos do contrato de gestão.

De acordo com o mencionado na Nota Explicativa nº 1, face ao contrato de gestão e execução das atividades e serviços de saúde, os recursos financeiros destinados ao custeio das atividades

**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA**  
**REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE SÃO MIGUEL E**  
**ITAIM PAULISTA**

desenvolvidas pela Organização Social de Saúde Santa Marcelina – RASTS São Miguel e Itaim Paulista é provido em sua totalidade, pela Secretaria Municipal de Saúde da Prefeitura do Município 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 do Município 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: Custeio

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 liberadas facea o contrato de gestão R10/2015 – SMS/NTCSS:

<b>Contrato de Gestão - Recursos apropriados</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Verbas para custeio contrato de gestão R10/2015	251.936.538	216.282.030
<b>Total da Secretaria Municipal da Saúde</b>	<b>251.936.538</b>	<b>216.282.030</b>

### (b) Subvenções: Investimentos

<b>Contrato de Gestão - Recursos apropriados</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 001/2015	15.120	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 002/2015	-	18.189
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 011/2017	34.024	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 011/2018	-	59.606
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 012/2017	28.637	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 012/2018	-	52.723
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 014/2018	206.997	956.272
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 016/2018	339.893	295.302
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 019/2018	275.161	275.146
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 025/2019	168.368	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 026/2019	1.602.912	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 029/2019	37.220	-
<b>Total da Secretaria Municipal da Saúde</b>	<b>2.708.333</b>	<b>1.657.239</b>



**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA**  
**REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE SÃO MIGUEL E**  
**ITAIM PAULISTA**

**13. MOVIMENTAÇÃO DE RECURSOS - SUBVENÇÕES**

A seguir, foram discriminados os principais recursos recebidos da Entidade pelo Município para auxílio de Custeio e Investimentos de seus gastos durante o período:

**2019**

<b>Saldo Anterior</b>	<b>Valores Recebidos</b>	<b>Rendimentos Financeiros</b>	<b>Consumo</b>	<b>Valor a Receber</b>	<b>Transferências Patrimoniais</b>	<b>Valor Residual (a)</b>
21.722.814	254.682.560	1.170.411	(254.644.871)	4.054	5.410.144	28.345.112
<b>21.722.814</b>	<b>254.682.560</b>	<b>1.170.411</b>	<b>(254.644.871)</b>	<b>4.054</b>	<b>5.410.144</b>	<b>28.345.112</b>

O valor residual positivo se refere a recursos a receber, recursos oriundos de Rendimentos Financeiros a serem destinados pela Secretaria de Saúde por meio de Apostilamento para aplicação em projetos do contrato de gestão, e recursos recebidos de verbas de investimento a serem aplicados na atividade assistencial.

**Valores recebidos** - Referem-se aos montantes financeiros efetivamente recebidos, disponível para aplicação em projetos do contrato de gestão.

**Rendimentos financeiros** - Referem-se a rendimentos das aplicações financeiras dos recursos vinculados aos projetos que, de acordo com a norma contábil, são reconhecidos no ativo em contrapartida aos projetos a executar no passivo.

**Consumo** - Referem-se aos gastos que foram empregados nos projetos ao longo do exercício social, e dão origem as receitas.

**14. RECURSOS**

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas despesas (custeio) e investimentos patrimoniais.

**15. RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS LÍQUIDAS**

Os encargos financeiros e as variações monetárias líquidas, apropriados ao resultado estão demonstrados como segue:

<b>Descrição</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Despesa financeira</b>		
IOF e juros	-	(79)
Despesas bancárias	(8.044)	(8.591)
<b>Subtotal</b>	<b>(8.044)</b>	<b>(8.670)</b>
<b>Receita financeira</b>		

**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA**  
**REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE SÃO MIGUEL E**  
**ITAIM PAULISTA**

Descontos obtidos e juros ativos	14.124	24.958
<b>Subtotal</b>	<b>14.124</b>	<b>24.958</b>
<b>Total</b>	<b>6.080</b>	<b>16.289</b>

**16. COMPENSAÇÕES**

A Organização utiliza-se do Grupo Compensado em seus livros contábeis para registro do custo da Imunidade da quota patronal de Previdência Social usufruída e para outros controles de interesse da instituição.

Descrição	2018	2018
Imunidade da cota patronal	53.587.063	43.464.974
<b>Total</b>	<b>53.587.063</b>	<b>43.464.974</b>

Os valores alocados neste grupo não compõem os Ativos e Passivos da Entidade.

**17. VERBAS E SUBVENÇÕES**

Refere-se a recursos recebidos para investimentos contabilizados diretamente no passivo, conforme saldo abaixo:

Descrição	2019	2018
Verbas a aplicar	3.146.970	2.990.530
<b>Total da conta – verbas e subvenções (passivo)</b>	<b>3.140.970</b>	<b>2.990.530</b>

**18. COBERTURA DE SEGUROS**

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio Contábil de Continuidade.

Seguradora	Modalidade	Valores Segurados	Vencimento
Porto Seguro	Seguro predial	10.140.350	03/09/2020

Os valores segurados são definidos pelos Administradores da Entidade em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso e estão abrangidas pelo seguro todas as unidades que fazem parte do Contrato de Gestão.

\*\*\*\*\*