

# 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 2020 e de 2019

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 2020 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 2020, 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 2020 no montante de R\$ 23.325.970, quando o seu passivo circulante excedia o seu ativo circulante em R\$ 25.325.246 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**, são providos, 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 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 2020, 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, 24 de março de 2021.



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



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

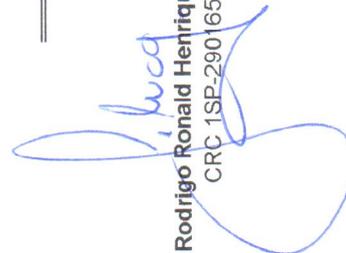
**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA**  
**RASTS SÃO MIGUEL E ITAIM PAULISTA**  
 CNPJ/MF: 60.742.616/0015-65

**Balanco Patrimonial**

Em reais

	NE	2020	2019	PASSIVO	NE	2020	2019
<b>ATIVO</b>							
<b>Circulante</b>		<b>72.936.133</b>	<b>49.459.331</b>	<b>Circulante</b>		<b>98.261.379</b>	<b>71.561.407</b>
Caixas e equivalentes de caixa	3	25.628.140	26.327.022	Fornecedores		1.487.527	1.730.337
Contas a Receber	5	46.836.754	23.018.150	Arrendamento Operacional (NBC TG 06)		2.389.968	1.385.489
Outros Créditos	6	425.004	82.991	Obrigações trabalhistas	8	14.618.525	11.717.296
Despesas Antecipadas		46.235	31.168	Obrigações sociais	9.a	3.447.334	2.601.679
				Obrigações tributárias	9.b	7.400.027	3.829.355
				Outras contas a pagar		1.603.335	1.139.880
				Férias e encargos		27.476.695	20.040.744
				Verbas e subvenções	10	39.662.855	28.345.112
				Provisão para contingências	11	175.113	771.514
<b>Não Circulante</b>		<b>3.639.553</b>	<b>3.514.577</b>	<b>Não Circulante</b>		<b>1.640.276</b>	<b>1.887.744</b>
Depósitos Judiciais		42.864	21.593	Provisão para contingências	11	453.769	515.657
Direito de Uso (Arrendamento) NBC TG 06	7	3.596.689	3.492.984	Arrendamento Operacional (NBC TG 06)		1.186.507	1.372.087
<b>Total do Ativo</b>		<b>76.575.685</b>	<b>52.973.907</b>	<b>Patrimônio Líquido (Passivo a descoberto)</b>		<b>(23.325.970)</b>	<b>(20.475.244)</b>
				Patrimonio Social (Passivo a Descoberto)	12	(23.325.970)	(20.475.244)
				<b>Total do Passivo</b>		<b>76.575.685</b>	<b>52.973.907</b>

  
**Ir. Rosane Ghedin**  
 Diretora Presidente

  
**Rodrigo Ronald Henrique da Silva**  
 CRC 1SP-290165/O-2

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

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

CNPJ/MF: 60.742.616/0015-65

**DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO**

Em reais

	NE	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>		<b>342.256.433</b>	<b>254.688.399</b>
<b>Receitas de atividades assistenciais</b>		<b>342.118.880</b>	<b>254.644.871</b>
Com assistência médica hospitalar	14.a	340.199.785	251.936.538
Verbas de investimentos	14.b	1.919.095	2.708.333
<b>Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias</b>		<b>137.553</b>	<b>43.529</b>
Financeiras deduzidas das despesas	16	67.316	6.080
Outras receitas		70.237	37.449
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>345.107.159</b>	<b>269.753.499</b>
<b>Despesas com atividades assistenciais</b>		<b>345.107.159</b>	<b>269.753.499</b>
Despesas com pessoal		285.749.488	232.188.962
Despesas administrativas e gerais		4.473.649	5.167.245
Serviços prestados por terceiros		38.696.896	24.959.116
Despesas com locação		3.209.671	1.896.962
Medicamentos e materiais		12.923.125	5.483.244
Impostos e taxas		54.330	57.970
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>		<b><u>(2.850.726)</u></b>	<b><u>(15.065.100)</u></b>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA**  
**RASTS SÃO MIGUEL E ITAIM PAULISTA**  
CNPJ/MF: 60.742.616/0015-65  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Em reais

	NE	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Patrimônio social</b>			
No início do exercício		(20.475.244)	-
Transferências patrimoniais		-	(5.410.144)
Déficit do exercício		(2.850.726)	(15.065.100)
No final do exercício		<u>(23.325.970)</u>	<u>(20.475.244)</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA**  
**RASTS SÃO MIGUEL E ITAIM PAULISTA**  
**CNPJ/MF: 60.742.616/0015-65**  
**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - METODO INDIRETO**  
(em reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit (déficit) do exercício	<b>(2.850.726)</b>	<b>(15.065.100)</b>
Provisão para Contingências	(658.289)	(15.198.025)
Transferências patrimoniais	-	(5.410.144)
<b>Resultado ajustado</b>	<b>(3.509.015)</b>	<b>(35.673.269)</b>
<b>VARIAÇÕES DO ATIVO E PASSIVO</b>		
<b>(Aumento) / redução nos ativos em</b>		
Contas a Receber	(23.818.604)	(4.054)
Outros Créditos	(342.014)	70.968
Despesas Antecipadas	(15.067)	(9.512)
Depósitos Judiciais	(21.271)	16.174.605
Direito de Uso (Arrendamento) NBC TG 06	(103.705)	(3.492.984)
<b>Aumento / (redução) nos passivos em</b>		
Fornecedores	(242.810)	776.438
Arrendamento Operacional (NBC TG 06)	818.899	2.757.576
Obrigações trabalhistas	2.901.229	2.083.273
Obrigações sociais	845.655	275.223
Obrigações tributárias	3.570.672	746.014
Outras contas a pagar	463.455	245.442
Férias e encargos	7.435.951	3.694.585
Verbas e subvenções	11.317.743	6.622.298
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>(698.882)</b>	<b>(5.733.396)</b>
<b>AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b><u>(698.882)</u></b>	<b><u>(5.733.396)</u></b>
Saldo de caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	26.327.022	32.060.418
Saldo de caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>25.628.140</u>	<u>26.327.022</u>
<b>AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b><u>(698.882)</u></b>	<b><u>(5.733.396)</u></b>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA**  
**RASTS SÃO MIGUEL E ITAIM PAULISTA**  
**CNPJ/MF: 60.742.616/0015-65**  
**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**

Em reais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>342.189.117</b>	<b>254.682.320</b>
Com assistência médica hospitalar	342.118.880	254.644.871
Com doações, verbas e outras	70.237	37.449
<b>INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>	<b>56.093.670</b>	<b>35.609.605</b>
Materiais consumidos	12.923.125	5.483.244
Serviço prestados por terceiros	38.696.896	24.959.116
Despesas gerais e administrativas	4.473.649	5.167.245
<b>VALOR ADICIONADO BRUTO</b>	<b>286.095.446</b>	<b>219.072.715</b>
<b>VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE</b>	<b>286.095.446</b>	<b>219.072.715</b>
<b>VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>	<b>77.912</b>	<b>14.124</b>
Receitas financeiras	77.912	14.124
<b>VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR</b>	<b>286.173.359</b>	<b>219.086.838</b>
<b>DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>286.173.359</b>	<b>219.086.838</b>
Pessoal e encargos	285.749.488	232.188.962
Impostos, taxas e contribuições	54.330	57.970
Financeiras, Juros, Aluguéis	3.220.267	1.905.006
Déficit do exercício	(2.850.726)	(15.065.100)

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

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

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019**

**Em Reais**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

**a. Certificações Públicas:**

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 e renovado pelo Termo Aditivo nº 050/2020 em 04 de agosto de 2020 pelo período de 60 (sessenta) meses.

**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.

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

**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**

**2.1.2.1. Declaração de conformidade:** As demonstrações contábeis, autorizadas para emissão em 19 de fevereiro de 2021, foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem: as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), 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 (R1) – relativa a Entidades Sem Finalidade de Lucros, e 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 realizadas por sua filial, Organização Social de Saúde Santa Marcelina RASTS São Miguel e Itaim Paulista. 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 os rendimentos e as variações monetárias auferidas;
- c. 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 e no seu ativo o direito de uso do bem arrendado para os contratos de arrendamento mercantil.

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

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 liquidez corrente tendo em vista a contrapartida do passivo estar reconhecida integralmente no grupo do Imobilizado.

- d. Passivo circulante e não circulante:** Demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas;
- e. 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;
- f. 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 - Resolução CFC nº 1.180/09;
- g. Imunidade e Isenções Tributárias:** Conforme legislação vigente, a Casa de Saúde Santa Marcelina é um hospital filantrópico, imune às Contribuições para a seguridade social conforme art. 195, §7º da CF/88 e imune aos Impostos nos termos do art. 150, VI, “c” da CF/88. A entidade usufrui do benefício fiscal da isenção às Contribuições de Terceiros segundo disposto no art. 3º, § 5º da Lei 11.457/2007.
- 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,

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

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.

- 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 incluem 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 2019, divulgada para fins de comparabilidade, foram reclassificadas, quando aplicável, para fins de melhor apresentação.

### **3. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA**

Estão representados substancialmente por saldos em caixa, contas bancárias e aplicações financeiras assim distribuídas:

<b>Descrição</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Bancos conta movimento – Com restrição	3	663
<b>Subtotal</b>	<b>3</b>	<b>663</b>
Aplicações Financeiras – Com Restrição	25.628.137	26.326.359
<b>Subtotal Aplicações Financeiras</b>	<b>25.628.137</b>	<b>26.326.359</b>
<b>Total</b>	<b>25.628.140</b>	<b>26.327.022</b>

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

**4. EXECUÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO (Não Auditado)**

Foram executadas as atividades abaixo demonstradas:

**Demonstrativo de Produção conforme Relatório de Execução do Contrato.**

SERVIÇO	PRODUÇÃO	RASTS 10	
		2019	2020
<b>ESF</b>	CONSULTAS MÉDICAS	504.580	429.190
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	257.666	184.272
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	85.691	44.085
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	450.381	189.964
	VISITA DOMICILIAR DO AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE	1.453.320	958.258
<b>UBS MISTA (EAB + ESF)</b>	CONSULTAS MÉDICAS	41.357	32.147
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	16.910	10.385
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	7.653	3.433
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	34.516	14.323
	VISITA DOMICILIAR DO AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE	86.864	64.382
<b>AMA/UBS INTEGRADAS</b>	CONSULTAS MÉDICAS	259.303	182.561
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	25.512	26.276
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	14.532	6.332
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	80.640	25.933
<b>UPA/PA</b>	ATENDIMENTOS	185.389	243.478
<b>EXAMES SADT</b>	EXAMES DIAGNÓSTICO	43.251	26.783
<b>CAPS</b>	ATENDIMENTOS	52.524	33.102
<b>AMBULATÓRIO DE ESPECIALIDADES MÉDICAS</b>	ATENDIMENTOS	28.872	66.480
	PROCEDIMENTOS	34.993	111.005
<b>CER</b>	PACIENTES NOVOS	3.053	4.230
<b>EMAD/EMAP</b>	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	1.835	1.750
<b>APD</b>	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	2.916	3.099
<b>PAI</b>	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	1.385	1.405
<b>RESIDÊNCIAS TERAPÊUTICAS (SRT)</b>	MÉDIA DE MORADORES/MÊS	37	36

Registramos que o ano de 2020 foi muito atípico em virtude da pandemia pelo COVID-19. Tivemos a publicação de portaria em março/20 por parte da SMS-SP que orientou o cancelamento de alguns procedimentos, como consultas e cirurgias, e em julho/2020 houve outra portaria que orientou o retorno, porém com restrições de biossegurança, impactando sobremaneira a produção nos serviços de saúde.

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

**PORTARIA 154/2020 – SMS G** (publicada em Diário Oficial dia 20/03/2020)

A Prefeitura, por meio da Secretaria Municipal da Saúde (SMS) determina a suspensão parcial e temporária de consultas, exames, procedimentos e cirurgias de rotina, a partir do dia 23/03, nos ambulatórios hospitalares e na rede de atenção básica.

**PORTARIA 241/2020 - SMS.G** (publicada em Diário Oficial dia 30/05/2020)

Altera a determinação de suspensão parcial de consultas, exames, procedimentos e cirurgias de rotina regulamentada pela Portaria SMS.G nº 154/2020 e **estabelece o retorno aos atendimentos agendados** dos equipamentos de especialidades Hospital-Dia (HD), Ambulatório de Especialidades (AE) e AMA - E em conformidade com as normas de biossegurança e distanciamento social.

## 5. CONTAS A RECEBER

Descrição	2020	2019
Secretaria Municipal de Saúde do Município de São Paulo	46.836.754	23.018.150
<b>Total</b>	<b>46.836.754</b>	<b>23.018.150</b>

Nº do T.A.	Descrição	2020
T.A. nº 037/2020	Contrato de Gestão R10/2015 – SMS/NTCSS - fevereiro/2020	9.589.865
T.A. nº 037/2020	Contrato de Gestão R10/2015 – SMS/NTCSS - março/2020	8.172.024
T.A. nº 040/2020	Contrato de Gestão R10/2015 – SMS/NTCSS - abril/2020	29.581
T.A. nº 052/2020	Contrato de Gestão R10/2015 – SMS/NTCSS - dezembro/2020	28.603.617
<b>Subtotal Verbas de Custeio</b>		<b>46.395.087</b>
T.A. nº 037/2020	Contrato de Gestão R10/2015 - SMS.G - Rede Hora Certa - Investimento em Equipamentos	441.667
<b>Subtotal Verbas de Investimento</b>		<b>441.667</b>
<b>Total das Verbas</b>		<b>46.836.754</b>

## 6. OUTROS CRÉDITOS

Os saldos em aberto estão assim representados:

Descrição	2020	2019
Adiantamentos a funcionários	320.307	73.036
Adiantamento de fornecedores	101.783	9.955
Impostos a recuperar	2.914	0
<b>Total</b>	<b>425.004</b>	<b>82.991</b>

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

**7. DIREITO DE USO (ARRENDAMENTO) NBC TG 06 (R3):**

ATIVO					
OBJETO DO CONTRATO	2019	2020			
	DIREITO DE USO	ADIÇÕES REALIZADAS	DESPESAS REALIZADAS	BAIXAS REALIZADAS	DIREITO DE USO
Locação de Equipamentos	1.872.651	3.542.423	(1.523.637)	(484.741)	3.406.696
Locação de Veículos	871.630	-	(310.630)	(561.000)	-
Locação de Imóveis	748.703	6.885	(559.708)	(5.887)	189.992
<b>Total</b>	<b>3.492.984</b>	<b>3.549.308</b>	<b>(2.393.975)</b>	<b>(1.051.628)</b>	<b>3.596.689</b>

Os Bens de uso de arrendamento mercantil são lançados no grupo de imobilizado e reconhecidos, segundo critérios dispostos no CPC 06 R2/ IFRS 16, conforme nota 2.c.

**8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**

Descrição	2020	2019
Pensão Alimentícia	32.763	23.095
Rescisões	89.084	91.271
Salários	14.496.678	11.602.930
<b>Total – Curto Prazo</b>	<b>14.618.525</b>	<b>11.717.296</b>

**9. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES**

**(a) Obrigações Sociais**

Descrição	2020	2019
INSS a recolher	1.032.002	665.076
FGTS a pagar	2.415.332	1.936.603
Outros	-	-
<b>Total – Circulante</b>	<b>3.447.334</b>	<b>2.601.679</b>

**(b) Obrigações Tributárias**

Descrição	2020	2019
IRRF a recolher	6.977.377	3.459.869
Outras retenções de terceiros	422.650	369.486
<b>Total</b>	<b>7.400.027</b>	<b>3.829.355</b>

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

**10. VERBAS E 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:

<b>2020</b>					
<b>Saldo Anterior</b>	<b>Valores Recebidos</b>	<b>Rendimentos Financeiros</b>	<b>Receita Realizada</b>	<b>Valor a Receber</b>	<b>Valor Residual</b>
28.345.112	329.192.915	425.104	(342.118.880)	23.818.604	39.662.855
<b>28.345.112</b>	<b>329.192.915</b>	<b>425.104</b>	<b>(342.118.880)</b>	<b>23.818.604</b>	<b>39.662.855</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.

Em 2020 para fazer frente as suas despesas e executar suas atividades a Organização recebeu durante o exercício social valor de custeio no total de R\$ 325.154.634 e valor de investimento no total de R\$ 4.038.280, conforme demonstrado abaixo:

<b>Termo Aditivo</b>	<b>2020</b>
TA 037/2020	68.040.277
TA 038/2020	243.241
TA 039/2020	737.227
TA 040/2020	91.795.532
TA 045/2020	152.111
TA 046/2020	95.185.866
TA 051/2020	486.482
TA 052/2020	67.967.016
TA 053/2020	546.883
<b>Subtotal Verba de Custeio</b>	<b>325.154.635</b>
TA 044/2020	207.541
TA 047/2020	100.000
TA 048/2020	100.000
TA 049/2020	30.000
TA 052/2020	3.392.289
TA 055/2020	60.270
TA 056/2020	99.400

205  


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

TA 057/2020	48.780
<b>Subtotal Verba de Investimento</b>	<b>4.038.280</b>
<b>Total</b>	<b>329.192.915</b>

## 11. 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, cível e fiscal que a entidade figura como ré. A entidade de acordo com o CPC 25 contabiliza perdas classificadas como prováveis, cujos montantes estão assim representados:

Descrição	2020	2019
Contingências judiciais	175.113	771.514
<b>Total – circulante</b>	<b>175.113</b>	<b>771.514</b>
Contingências judiciais	453.769	515.657
<b>Total – não circulante</b>	<b>453.769</b>	<b>515.657</b>
<b>Total de contingências</b>	<b>628.882</b>	<b>1.287.171</b>

Outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível sem mensuração com suficiente segurança, no montante de R\$ 288.375 correspondente a processos cíveis em 2020, e no montante de R\$ 1.645.576 correspondente a processos trabalhistas em 2020, 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.

## 12. 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 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.

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

O saldo do Patrimônio Líquido (Passivo a descoberto) do exercício de 2020 é (R\$ 23.325.970), em 2019 era (R\$ 20.475.244).

### 13. 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.

### 14. VERBAS REALIZADAS

Recursos apropriados pela Entidade para auxílio de Custeio e Investimentos de seus gastos durante o exercício, e liberadas face ao contrato de gestão R10/2015 — Secretaria Municipal de São Paulo (SMS/NTCSS) – Prefeitura Municipal de São Paulo.

#### (a) Subvenções: Custeio

Contrato de Gestão - Recursos apropriados	2020	2019
Verbas para custeio contrato de gestão R10/2015	340.199.785	251.936.538
<b>Total da Secretaria Municipal da Saúde</b>	<b>340.199.785</b>	<b>251.936.538</b>

#### (b) Subvenções: Investimentos

Contrato de Gestão - Recursos apropriados	2020	2019
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 001/2015	-	15.120
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 011/2017	-	34.024
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 012/2017	-	28.637
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 014/2018	48.160	206.997
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 016/2018	-	339.893
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 019/2018	-	275.161
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 025/2019	61.178	168.368
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 026/2019	289.246	1.602.913
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 029/2019	24.240	37.220
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 033/2019	142.820	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 036/2019	29.732	-

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

Verbas para investimentos - termo aditivo nº 044/2020	44.149	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 047/2020	899	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 015/2020 Apostilamento	1.097.215	-
Verbas para investimento - Equipamentos e investimento, Plano SMS na UBS Jardim São Carlos	4.830	-
Verbas para investimentos - Obras e Reformas na UBS Encosta Norte	94.164	-
Verbas para investimentos - Obras e Reformas na UBS Três Pontes	70.717	-
Verbas para investimentos - Obras e investimentos na UBS Três Pontes	6.578	-
Verbas para investimentos - Equipamentos e investimentos na Residência terapêutica Itaim Paulista II - Mista	5.167	-
<b>Total da Secretaria Municipal da Saúde</b>	<b>1.919.095</b>	<b>2.708.333</b>

### 15. RECURSOS

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

### 16. ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDOS

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

Descrição	2020	2019
<b>Despesa financeira</b>		
Despesas bancárias	(10.596)	(8.044)
<b>Subtotal</b>	<b>(10.596)</b>	<b>(8.044)</b>
<b>Receita financeira</b>		
Atualização monetária	285	0
Descontos obtidos e juros ativos	77.627	14.124
<b>Subtotal</b>	<b>77.912</b>	<b>14.124</b>
<b>Total</b>	<b>67.316</b>	<b>6.080</b>

### 17. IMUNIDADE E ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A entidade goza da Imunidade aos Impostos prevista no art. 150, VI, "c" da CF/88 e da Imunidade às Contribuições para a Seguridade Social disposta no art. 195, § 7º da CF/88. Trata-se de uma limitação ao poder de tributar dos entes federativos, União, Estados, Distrito Federal e Município, pois, a carta magna veda a instituição dos referidos tributos. Em atendimento a Portaria 1.970/2011, para o cumprimento dos requisitos do

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

CEBAS, a entidade informa o valor usufruído das Contribuições para a Seguridade Social:

Descrição	2020	2019
Ordenados e salários	243.674.574	192.664.830
Percentual de contribuição devida (*)	22%	22%
<b>Sub-total</b>	<b>53.608.406</b>	<b>42.386.263</b>
Pis	256.987.299	199.469.712
Percentual de contribuição devida Pis	1%	1%
<b>Sub-total</b>	<b>2.569.873</b>	<b>1.994.697</b>
<b>Total</b>	<b>56.178.279</b>	<b>44.380.960</b>

(\*) INSS 20% e Seguros contra riscos e acidentes (SAT/RAT) 2%

Descrição	2020	2019
Serviços Prestados	175.400	131.200
Percentual de contribuição devida INSS	20%	20%
<b>Sub-total</b>	<b>35.080</b>	<b>26.240</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	2020	2019
Ordenados e salários	243.674.574	192.664.830
Percentual de contribuição devida INSS	5,80%	5,80%
<b>Total</b>	<b>14.133.125</b>	<b>11.174.560</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	16.803.850	23/09/2021

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.

\*\*\*\*\*