

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

Demonstrações Financeiras correspondentes aos Exercícios
findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

Conteúdo:	Páginas:
Relatório dos Auditores Independentes	1
Balancos Patrimoniais	4
Demonstrações do Resultado dos Exercícios	5
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido	6
Demonstrações dos Fluxos de Caixa	7
Demonstrações do Valor Adicionado	8
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras	9



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

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

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Organização Social de Saúde Santa Marcelina – RASTS São Miguel e Itaim Paulista**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Organização Social de Saúde Santa Marcelina – RASTS São Miguel e Itaim Paulista** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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 2022 no montante de R\$ 23.325.970, quando o seu passivo circulante excedia o seu ativo circulante em R\$ 25.373.785 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 **RASTS 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.



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 financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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, 17 de fevereiro de 2023.


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

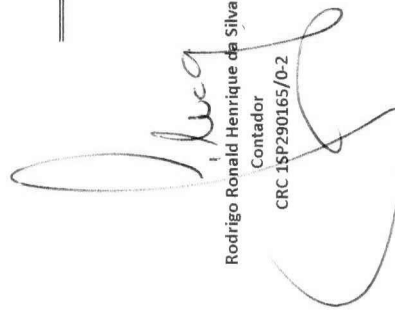

JOSÉ LUIZ DE FARIA
Contador
CRC-1SP116. 868/O-8

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

BALANÇO PATRIMONIAL
Em reais

ATIVO	N.E	2022	2021	PASSIVO	N.E	2022	2021
Circulante		120.154.646	93.866.946	Circulante		145.528.431	120.492.294
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	52.148.560	53.645.193	Fornecedores		2.507.247	2.725.736
Contas a Receber	5	67.396.440	39.993.977	Direito de Uso - Arrendamento NBC TG 06	9	3.618.776	3.674.905
Outros Créditos	6	565.263	179.592	Obrigações Trabalhistas e Sociais	10	20.754.155	18.366.335
Despesas Antecipadas	7	44.383	48.184	Férias e Encargos	11	35.035.608	29.480.501
				Obrigações Tributárias	12	9.755.689	8.201.123
				Outras Contas a Pagar		2.606.202	2.541.779
				Verbas de Subvenções	13	71.250.754	55.501.915
Não Circulante		6.177.049	6.594.909	Não Circulante		4.129.234	3.295.531
Realizável a Longo Prazo	8	72.979	20.913	Direito de Uso - Arrendamento NBC TG 06	9	2.544.922	2.962.991
Direito de Uso - Arrendamento NBC TG 06	9	6.104.070	6.573.996	Provisão para Contingências	14	1.584.312	332.540
TOTAL DO ATIVO		126.331.695	100.461.855	Patrimônio Líquido	15	(23.325.970)	(23.325.970)
				Patrimônio Social		(23.325.970)	
				Superávit/Déficit do Exercício			
				TOTAL DO PASSIVO		126.331.695	100.461.855


Ir. Rosane Ghedin
Diretora Presidente


Rodrigo Ronald Henrique da Silva
Contador
CRC 1SP290165/0-2

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras.

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
 Em reais

	N.E	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RECEITAS OPERACIONAIS		508.272.943	437.381.105
Verbas Públicas	16	508.206.709	437.272.889
Outras Receitas		66.234	108.216
DESPESAS OPERACIONAIS		(508.355.585)	(437.441.036)
Pessoal e Encargos	17	(381.502.142)	(323.550.203)
Serviços Prestados por Terceiros		(79.019.373)	(70.118.850)
Medicamentos e Materiais	18	(25.532.815)	(23.049.450)
Administrativas e Gerais	19	(606.350)	(4.307.284)
Serviços de Utilidade Pública	20	(5.295.990)	(5.001.143)
Locações	21	(16.398.621)	(11.353.577)
Tributárias		(294)	(60.529)
Trabalhos Voluntários			
DÉFICIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		(82.642)	(59.931)
RESULTADO FINANCEIRO	22	82.642	59.931
Receitas Financeiras		94.658	71.716
Despesas Financeiras		(12.016)	(11.785)
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras.

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

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Em reais

	Patrimônio Social	Déficit	Total do Patrimônio Líquido
Saldos em 31/12/2020	(20.475.244)	(2.850.726)	(23.325.970)
Movimentação do Período			
Incorporação ao Patrimônio Social do Déficit do ano anterior	(2.850.726)	2.850.726	-
Saldos em 31/12/2021	(23.325.970)	-	(23.325.970)
Movimentação do Período			
Incorporação ao Patrimônio Social do Déficit do ano anterior	-	-	-
Superávit/Déficit do Exercício	-	-	-
Saldos em 31/12/2022	(23.325.970)	-	(23.325.970)

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras.

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
Em reais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/Déficit do Exercício	-	-
Provisão para Contingências	1.251.772	(137.413)
Resultado Ajustado	1.251.772	(137.413)
VARIAÇÕES DO ATIVO E PASSIVO	(2.748.405)	28.154.466
(Aumento) Diminuição nos Ativos		
Contas a Receber	(27.402.463)	6.842.777
Outros Créditos	(385.671)	245.412
Despesas Antecipadas	3.801	(1.950)
Realizável a Longo Prazo	(52.066)	21.951
Arrendamento Operacional NBC TG 06	469.926	(2.977.307)
Aumento (Diminuição) nos Passivos		
Fornecedores	(218.489)	1.238.209
Direito de Uso - Arrendamento NBC TG 06	(474.198)	3.061.421
Obrigações Trabalhistas e Sociais	2.387.820	300.476
Férias e Encargos	5.555.106	2.003.806
Obrigações Tributárias	1.554.567	801.096
Outras Contas a Pagar	64.423	779.515
Verbas de Subvenções	15.748.839	15.839.060
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	(1.496.633)	28.017.053
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>(1.496.633)</u>	<u>28.017.053</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	53.645.193	25.628.140
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	<u>52.148.560</u>	<u>53.645.193</u>
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>(1.496.633)</u>	<u>28.017.053</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras.

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

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO
 Em reais

	2022	2021
RECEITAS	508.272.943	437.381.105
Verbas Públicas	508.206.709	437.272.889
Outras Receitas	66.234	108.216
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	(110.454.528)	(102.476.727)
Serviços Prestados por Terceiros	(79.019.373)	(70.118.850)
Medicamentos e Materiais	(25.532.815)	(23.049.450)
Administrativas e Gerais	(606.350)	(4.307.284)
Serviços de Utilidade Pública	(5.295.990)	(5.001.143)
VALOR ADICIONADO BRUTO	397.818.415	334.904.378
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	397.818.415	334.904.378
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	94.658	71.716
Receitas Financeiras	94.658	71.716
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	397.913.073	334.976.094
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	397.913.073	334.976.094
Pessoal	381.502.142	323.550.203
Salários	341.866.889	289.576.408
Benefícios	11.984.416	10.549.449
FGTS	27.650.837	23.424.346
Tributárias	294	60.529
Federais	6	-
Estaduais	288	-
Municipais	-	60.529
Remuneração de Capitais de Terceiros	16.410.637	11.365.362
Despesas Financeiras	12.016	11.785
Locações	16.398.621	11.353.577
Remuneração de Capitais Próprios	-	-
Superávit/Déficit do Exercício	-	-

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

Em reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Organização Social de Saúde Santa Marcelina - Rede Assistencial das Supervisões Técnicas de Saúde São Miguel e Itaim Paulista (RASTS 10), inscrita no CNPJ sob nº 60.742.616/0015-65, com endereço a Rua Harry Danhenberg, 276, bairro Vila Carmosina, São Paulo - SP é uma Associação Civil de direito privado, sem fins lucrativos, filial da Casa de Saúde Santa Marcelina. 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 e, seus profissionais estão inseridos no programa de Segurança do Paciente e comprometidos com a construção de um modelo de gestão compartilhada e transparente, garantindo um atendimento de qualidade à população.

A Organização Social tem por finalidade o gerenciamento e execução de ações e serviços de saúde em unidades da Rede Assistencial das Supervisões Técnicas de Saúde São Miguel e Itaim Paulista, mediante o cumprimento integral do contrato de gestão nº R10/2015 – 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 em 04 de agosto de 2020 pelo período de 60 (sessenta) meses.

a. Certificações Públicas:

A Organização Social de Saúde Santa Marcelina - Rede Assistencial das Supervisões Técnicas de Saúde São Miguel e Itaim Paulista é filial da Casa de Saúde Santa Marcelina, entidade sem fins lucrativos, reconhecida de utilidade pública pelas autoridades federais, estaduais e municipais; é qualificada como Organização Social de Saúde, de acordo com as disposições da Lei Municipal nº 14.132, de 24/01/2006 e do Decreto Municipal nº 52.858, de 20/12/2011 perante a Prefeitura do Município de São Paulo e, Certificada perante o Cadastro Único das Entidades Parceiras do Terceiro

Setor – CENTS, regulamentado pelo Decreto Municipal nº 52.830/2011 e pela Portaria 34/SMG/2017 da Prefeitura do Município de São Paulo, com vistas à formação de parceria entre as partes para fomento e execução de atividades na área da Saúde.

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 e objeto social

Em parceria com a Secretaria Municipal de Saúde do município de São Paulo, a Organização Social de Saúde Santa Marcelina - Rede Assistencial das Supervisões Técnicas de Saúde São Miguel e Itaim Paulista (RASTS 10) oferece à população uma rede de modalidades de assistência que incluem serviços da atenção básica, de urgência e emergência e atenção ambulatorial especializada/ redes temáticas. Os serviços, em suas diferentes configurações, compreende nas unidades básicas de saúde, com ou sem estratégia saúde da família, unidades de pronto atendimento às urgências e emergências, unidades de atendimento domiciliar, centros de atenção psicossocial, centros de reabilitação, serviços de acompanhamentos de idosos, serviços de residência terapêutica, ambulatório de especialidades médicas, centro de especialidades odontológicas, atenção ao paciente portador de deficiência, além de serviços de apoio diagnóstico.

Diariamente, as equipes da OSS Santa Marcelina realizam para seus usuários, além da assistência à saúde, atividades educativas e temáticas que abordam medidas preventivas de cuidado à saúde,

promoção de hábitos de vida saudáveis e mobilização social. Sempre considerando os aspectos socioambientais do território e da própria atividade, visando minimizar os impactos ambientais negativos e contribuir para uma melhor qualidade.

c. Manutenção financeira da Associação

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 da Organização Social de Saúde Santa Marcelina - Rede Assistencial das Supervisões Técnicas de Saúde São Miguel e Itaim Paulista está composta por:

1. Administração Hospitalar;
2. Serviços Médicos;
3. Serviços Técnicos; e
4. Serviços Administrativos.

2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1. Declaração de conformidade: As demonstrações financeiras, autorizadas para emissão em 06 de Fevereiro de 2.023, 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 financeiras 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

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. **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 conseqüente 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 (R2);
- g. 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;
- h. 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,
- i. Uso de estimativas:** A preparação das demonstrações financeiras 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 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.

3. 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	2021	2022
ESF	CONSULTAS MÉDICAS ESF	504.580	429.190	522.174	595.513
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	257.666	184.272	210.025	285.294
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	85.691	44.085	72.180	103.195
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	450.381	189.964	96.069	176.224
	CONSULTAS MÉDICAS PSQUIATRA	***	***	5.791	2.756
	CONSULTAS MÉDICAS OFTALMOLOGIA	***	***	2.480	4.687
	VISITA DOMICILIAR DO AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE	1.453.320	958.258	1.456.554	1.709.169
UBS MISTA (EAB + ESF)	CONSULTAS MÉDICAS	41.357	32.147	15.161	17.010
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	16.910	10.385	4.654	4.983
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	7.653	3.433	1.939	1.752
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	34.516	14.323	2.353	4.581
	VISITA DOMICILIAR DO AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE	86.864	64.382	29.640	31.349
AMA/UBS INTEGRADAS (EAB)	CONSULTAS MÉDICAS	259.303	182.561	112.081	143.868
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	25.512	26.276	Não há meta em WEBSAAS Produção.	Não há meta em WEBSAAS Produção.
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	14.532	6.332	15.981	22.436
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	80.640	25.933	25.602	48.267
UPA/PA	ATENDIMENTOS	185.389	243.478	508.708	517.580
EXAMES SADT	EXAMES DIAGNÓSTICO	43.251	26.783	97.571	19.426
CAPS	ATENDIMENTOS	52.524	33.102	11.514	17.557

AMBULATÓRIO DE ESPECIALIDADES MÉDICAS	ATENDIMENTOS	28.872	66.480	117.378	133.922
	PROCEDIMENTOS	34.993	111.005	10.089	15.915
CER	PACIENTES NOVOS	3.053	4.230	7.425	7.207
EMAD/EMAP	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	1.835	1.750	3.573	4.818
APD	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	2.916	3.099	2.937	2.736
PAI	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	1.385	1.405	1.394	1.432
RESIDÊNCIAS TERAPÊUTICAS (SRT)	MÉDIA DE MORADORES/MÊS	37	36	35	38

4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Estão representados por saldos de aplicações financeiras de curto prazo, assim distribuídos:

Descrição	2022	2021
Aplicações Financeiras – Verba Custeio*	50.712.889	53.645.193
Aplicações Financeiras – Verba Investimento*	1.435.671	-
Total	52.148.560	53.645.193

*As remunerações das aplicações financeiras rendem juros que variam de 54,88% a 103,76% do CDI

5. CONTAS A RECEBER

Descrição	2022	2021
Secretaria Municipal de Saúde do Município de São Paulo	67.396.440	39.993.977
Total	67.396.440	39.993.977

Em relação ao ano de 2022, o contas a receber estão compostas da seguinte forma:

Nº do T.A.	Descrição	Valor
T.A. nº 037/2020	Verba de Custeio - Fevereiro/2020	9.589.864
T.A. nº 037/2020	Verba de Custeio - Março/2020	8.172.024

T.A. nº 040/2020	Verba de Custeio - Dezembro/2020	29.581
T.A. nº 052/2020	Verba de Custeio - Dezembro/2020	13.558.467
T.A. nº 075/2021	Verba de Custeio - Outubro/2021	2.210.316
T.A. nº 075/2021	Verba de Custeio - Dezembro/2022	5.922.057
T.A. nº 092/2022	Verba de Custeio - Julho/2022	4.110.495
T.A. nº 110/2022	Verba de Custeio -Setembro/2022	381.479
T.A. nº 111/2022	Verba de Custeio - Outubro/2022	381.479
T.A. nº 113/2022	Verba de Custeio – Novembro à Dezembro/2022	22.599.011
Subtotal Verbas de Custeio		66.954.773
T.A. nº 037/2020	Verba de Investimento para Rede Hora Certa	441.667
Subtotal Verbas de Investimento		441.667
Total		67.396.440

6. OUTROS CRÉDITOS

Referem-se a adiantamentos a empregados, tributos a recuperar e outros créditos.

Descrição	2022	2021
Adiantamentos a funcionários	506.930	96.678
Tributos a Recuperar	58.333	2.914
Outros Créditos	-	80.000
Total	565.263	179.592

7. DESPESAS ANTECIPADAS

Referem-se a antecipação de despesas com seguros assim representadas:

Descrição	2022	2021
Seguros em Geral	44.383	48.184
Total	44.383	48.184

8. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Referem-se a valores depositados em razão de processos judiciais e são apresentados de acordo com a natureza das correspondentes causas:

Descrição	2022	2021
Depósito Recursal Trabalhista	72.979	20.913
Total	72.979	20.913

9. DIREITO DE USO - ARRENDAMENTO NBC TG 06

As movimentações dos bens de uso no ativo estão demonstradas a seguir:

ATIVO				
Locações	2021	2022		
	Direito de Uso	Adições Realizadas	Despesas Realizadas	Direito de Uso
	6.573.996	3.866.407	(4.336.333)	6.104.070

PASSIVO					
2022	2021	2022	2021	2022	2021
PASSIVO CIRCULANTE		PASSIVO NÃO CIRCULANTE		TOTAL DO PASSIVO	
3.618.776	3.674.905	2.544.922	2.962.991	6.163.698	6.637.896

Os Bens de uso de arrendamento mercantil são lançados ativo não circulante e reconhecidos, segundo critérios no atendimento a NBC TG 06 (R3), conforme nota explicativa 2.c.:

10. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

Descrição	2022	2021
Salários a Pagar	16.700.261	14.791.857
Pensão Alimentícia	40.312	29.399
Rescisões a Pagar	104.219	210.648
INSS a recolher Folha de Pagamento.	911.915	715.072
FGTS a pagar	2.997.448	2.619.359
Total	20.754.155	18.366.335

11. FÉRIAS E ENCARGOS

Descrição	2022	2021
Férias	32.440.378	27.296.760
Encargos s/ Provisões	2.595.230	2.183.741
Total	35.035.608	29.480.501

12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	2022	2021
IRRF a recolher	9.105.342	7.675.681
INSS a recolher de Terceiros	361.493	262.168
INSS a recolher Autônomos	-	9.660
Outras retenções de terceiros	288.854	253.614
Total	9.755.689	8.201.123

13. VERBAS E SUBVENÇÕES

Referem-se a recursos recebidos e aplicados do Contrato de gestão como segue:

Saldo Anterior	2022							
	Valores Recebidos	Verbas Públicas Antecipadas	Rendimentos Financeiros	Receita Realizada	Receita Realizada Competência 12/2021, Recebida em 2022	Valor a Receber	Verbas Devolvidas	Valor Residual
55.501.915	489.869.044	828.932	5.929.449	(508.206.709)	(70.000)	27.472.463	(74.340)	71.250.754

“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).

Valores recebidos: Referem-se aos montantes financeiros efetivamente recebidos no exercício.

Rendimentos financeiros: Tratam-se de rendimentos das aplicações financeiras dos recursos repassados pela Secretaria Municipal da Saúde da Prefeitura do Município de São Paulo, para realização das atividades do Contrato de Gestão.

Consumo: Demonstra os gastos que foram empregados na Organização Social de Saúde ao longo do exercício social.

Em 2022 o Hospital recebeu o total de verba que segue abaixo:

2022	Valor
Termo Aditivo nº 081/2022	40.842.570
Termo Aditivo nº 086/2022	6.915.870
Termo Aditivo nº 087/2022	38.358.845
Termo Aditivo nº 088/2022	8.611.803
Termo Aditivo nº 092/2022	247.803.611
Termo Aditivo nº 093/2022	1.601.297
Termo Aditivo nº 101/2022	4.349.540
Termo Aditivo nº 110/2022	38.137.892
Termo Aditivo nº 111/2022	39.996.585
Termo Aditivo nº 113/2022	61.503.179
Subtotal Verba de Custeio	488.121.192
Termo Aditivo nº 079/2021	70.000
Termo Aditivo nº 096/2022	85.000
Termo Aditivo nº 097/2022	65.000
Termo Aditivo nº 100/2022	114.491
Termo Aditivo nº 102/2022	119.553
Termo Aditivo nº 103/2022	99.659
Termo Aditivo nº 104/2022	99.985
Termo Aditivo nº 105/2022	29.798

Termo Aditivo nº 106/2022	99.525
Termo Aditivo nº 107/2022	119.845
Termo Aditivo nº 108/2022	243.996
Termo Aditivo nº 112/2022	50.000
Termo Aditivo nº 114/2022	551.000
Subtotal Verba de Investimento	1.747.852
Total	489.869.044

Em 2.022 foi devolvido à Secretária Municipal de Saúde do município de São Paulo, a importância de R\$ 74.340 (Setenta e quatro mil e trezentos e quarenta reais), em razão de residual de orçamento executado, oriundo das **Verbas de Investimento**, repassadas por meio dos Termos Aditivos nº 026/2019, nº055/2020 e nº 056/2020.

14. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

Para os processos judiciais e administrativos em que a entidade figura no polo passivo da lide, são constituídas provisões, consoante 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 2022.

Os montantes estão assim representados:

Descrição	2022	2021
Processos Trabalhistas	1.580.362	225.939
Processos cíveis	3.950	106.601
Total	1.584.312	332.540

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 31/12/2022: R\$ 4.592.066 (Trabalhista) e R\$ 624.180 (Cível).

15. 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 congênera, 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 - Rede Assistencial das Supervisões Técnicas de Saúde São Miguel e Itaim Paulista 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 - Rede Assistencial das Supervisões Técnicas de Saúde São Miguel e Itaim Paulista são providos em sua maior parte pela Secretaria Municipal da 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 da Saúde da Prefeitura do Município de São Paulo para a manutenção de suas atividades e de seu equilíbrio econômico-financeiro.

Em 2022 a entidade apresentou resultado nulo, e o saldo do Patrimônio Líquido (Passivo a descoberto) é de (R\$ 23.325.970), em 2021 era de (R\$ 23.325.970).

16. VERBAS PÚBLICAS

As receitas são realizadas de acordo com o que consta na nota explicativa nº 2.2.h.

Recursos apropriados pela Entidade face ao contrato de gestão com a SMS/SP – Secretaria Municipal de São Paulo – Prefeitura Municipal de São Paulo, para auxílio de Custeio e Investimentos de seus gastos durante o exercício, e liberadas em face ao contrato de gestão R10/2015 – SMS/NTCSS, estão assim representados:

(a) Verbas de Custeio

Contrato de Gestão – Receitas Realizadas	2022	2021
Verbas para custeio contrato de gestão R10/2015	507.581.407	433.201.735
Total Receitas de Custeio Realizadas	507.581.407	433.201.735

(b) Verbas de Investimentos

Contrato de Gestão - Recursos apropriados	2022	2021
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 012/2017	1.147	-
Verbas para investimentos - Termo aditivo nº 014/2018	-	150.374
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 015/2018	125.988	-
Verbas para investimentos - Termo aditivo nº 025/2019	-	3.518
Verbas para investimentos - Termo aditivo nº 026/2019	8.480	191.696
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 033/2019	14.561	-
Verbas para investimentos - Termo aditivo nº 044/2020	-	155.250
Verbas para investimentos - Termo aditivo nº 047/2020	-	92.641
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 052/2020	64.900	-
Verbas para investimentos - Termo Apostilamento nº 015/2020	-	77.479
Verbas para investimentos - UBS Jardim São Carlos	-	45.901
Verbas para investimentos - UBS Encosta Norte	-	23.341
Verbas para Investimentos - Termo aditivo nº 014/2019	-	645
Verbas para Investimentos - Termo aditivo nº 048/2020	-	98.623
Verbas para Investimentos - Termo aditivo nº 049/2020	-	23.535
Verbas para Investimentos - Termo aditivo nº 052/2020	-	1.363.333
Verbas para Investimentos - Termo aditivo nº 055/2020	-	53.686
Verbas para Investimentos - Termo aditivo nº 056/2020	-	90.343
Verbas para Investimentos - Termo aditivo nº 057/2020	-	47.940
Verbas para Investimentos - Termo aditivo nº 018/2021	-	1.502.287
Verbas para Investimentos - Termo aditivo nº 068/2021	-	3.136
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 076/2021	64.700	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 077/2021	78.796	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 078/2021	108.997	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 079/2021	8.967	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 080/2021	8.271	-
Verbas para Investimentos - Termo Apostilamento nº 019/2021	30.253	59.379
Plano de Trabalho UBS Cidade Nova São Miguel	-	74.593

Plano de Trabalho Hospital Dia da Rede Hora Certa Itaim Paulista	-	970
Plano de Trabalho Residência Terapêutica São Miguel Paulista III (Implantação)	-	4.499
Verba Parlamentar CER IV São Miguel	-	7.985
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 100/2022	88.059	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 102/2022	2.800	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 103/2022	9.379	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 105/2022	1.666	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 106/2022	4.200	-
Verbas para Investimentos - Apostilamento nº 022/2022	4.138	-
Total da Secretaria Municipal da Saúde	625.302	4.071.154

Receitas realizadas (a + b)	2022	2021
Verbas Públicas - Custeio - Contrato de gestão R10/2015	507.581.407	433.201.735
Verba Pública – Investimentos	625.302	4.071.154
Total Receitas de Custeio e Investimento Realizadas	508.206.709	437.272.889

17. PESSOAL E ENCARGOS

Descrição	2022	2021
Pessoal Próprio	(327.588.053)	(276.472.998)
Benefícios	(26.263.252)	(23.652.859)
Encargos	(27.650.837)	(23.424.346)
Total	(381.502.142)	(323.550.203)

18. MEDICAMENTOS E MATERIAIS

Descrição	2022	2021
Medicamentos	(4.222.181)	(5.719.042)
Materiais de Consumo	(21.310.634)	(17.330.408)
Total	(25.532.815)	(23.049.450)

19. ADMINISTRATIVAS E GERAIS

Descrição	2022	2021
Bens de natureza permanente	(447.887)	(4.195.270)
Outras	(55.961)	(27.692)
Condução e refeição	(37.500)	(21.826)

Seguros em geral	(64.702)	(62.296)
Assinaturas, anúncios e publicações	(300)	(200)
Total	(606.350)	(4.307.284)

20. SERVIÇOS DE UTILIDADE PÚBLICA

Descrição	2022	2021
Água e esgoto	(2.448.754)	(2.427.049)
Energia elétrica	(2.303.148)	(2.136.336)
Telefone e internet	(544.088)	(437.758)
Total	(5.295.990)	(5.001.143)

21. LOCAÇÕES

Descrição	2022	2021
Aluguéis de Imóveis	(1.232.043)	(947.642)
Locação de Equipamentos	(14.294.598)	(9.733.600)
Aluguel de Veículos	(871.980)	(672.335)
Total	(16.398.621)	(11.353.577)

22. RESULTADO FINANCEIRO

Os encargos financeiros e as variações monetárias líquidas, apropriados no resultado estão demonstrados como segue:

Receitas Financeiras	2022	2021
Descontos Obtidos	89.187	70.716
Atualização Monetária	5.471	1.000
Subtotal (a)	94.658	71.716
Despesas Financeiras	2022	2021
Despesas Bancárias	(11.888)	(11.785)
Despesas Financeiras	(128)	-
Subtotal (b)	(12.016)	(11.785)
Total (a+b)	82.642	59.931

23. ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A entidade usufrui da isenção às Contribuições de Terceiros segundo disposto no art. 3º, § 5º da Lei 11.457/2007. 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 (R1) onde preconiza que, as demonstrações financeiras devem ser complementadas por notas explicativas que contenham relação dos tributos objeto de renúncia fiscal, abaixo segue quadro com as devidas informações:

Descrição	2022	2021
Base de Cálculo - Ordenados e Salários	287.932.128	290.200.242
Percentual de Contribuição	5,80%	5,80%
Valor da Contribuição	16.700.063	16.831.614

24. IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

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.

25. COBERTURA DE SEGUROS

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 ITG 2002 (R1), seguem abaixo informações sobre os seguros contratados:

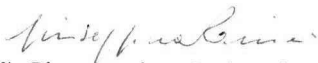
Seguradora	Modalidade	Valores Segurados	Vencimento
Porto Seguro	Seguro predial	11.621.000	23/09/2023

PARECER DO CONSELHO PARA ASSUNTOS ECONÔMICOS E FISCAIS

À Diretoria,

O Conselho para Assuntos Econômicos e Fiscais da Casa de Saúde Santa Marcelina, em reunião realizada nesta data, com a presença da Irmã Giuseppina Raineri e Irmã Carla Rosimeire Felix, ausente justificadamente a Irmã Maria Thereza Lorenzoni, 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 São Miguel e Itaim Paulista**, encerrado em 31/12/2022, 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 Cokinós & 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 presentes, opina favoravelmente à aprovação integral e sem qualquer ressalva dos referidos documentos.

São Paulo, 15 de março de 2023.



Irmã Giuseppina Raineri



Irmã Carla Rosimeire Felix