

**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
RASTS ITAQUERA, GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES**

CNPJ/MF: 60.742.616/0012-12

Demonstrações contábeis correspondentes aos exercícios
findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

Conteúdo:	Páginas:
Relatório dos Auditores Independentes	1
Balanco Patrimonial	4
Demonstração do Resultado do Exercício	5
Demonstração das Mutações do Patrimônio Social	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 Itaquera, Guaianazes e Cidade Tiradentes
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Organização Social de Saúde Santa Marcelina – RATS Itaquera, Guaianazes e Cidade Tiradentes**, 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 Itaquera, Guaianazes e Cidade Tiradentes** 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 Organização apresentava passivo a descoberto no exercício findo em 31 de dezembro de 2020 no montante de R\$ 61.002.600, quando o seu passivo circulante excedia o seu ativo circulante em R\$ 63.356.357 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 Itaquera, Guaianazes e Cidade Tiradentes**, são providos substancialmente, pela Secretária Municipal da Saúde da Prefeitura do Município de São Paulo. A continuidade operacional da Organização que atende essas regiões dependerá do sucesso do plano de ação e de aportes efetivos de seu controlador de seu controlador para reverter referido desequilíbrio econômico e financeiro.

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
Audidores Independentes S/S
CRC-2SP 15.753/O-0

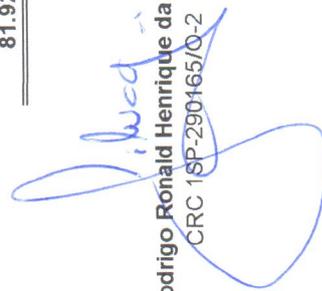


JOSÉ LUIZ DE FARIA
Contador
CRC-1SP116. 868/O-8

ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
 RASTS ITAQUERA, GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES
 CNPJ/MF: 60.742.616/0012-12
Balanco Patrimonial
 Em reais

	NE	2020	2019		NE	2020	2019
ATIVO				PASSIVO			
Circulante		77.895.601	71.951.545	Circulante		141.251.958	113.780.564
Caixas e equivalentes de caixa	03	9.650.829	30.552.097	Fornecedores		4.012.737	3.000.373
Contas a Receber	05	67.353.806	41.208.537	Arrendamento Operacional (NBC TG 06)		3.717.603	3.268.508
Outros Créditos	06	820.405	146.226	Obrigações trabalhistas	8	18.738.657	17.000.772
Despesas Antecipadas		70.561	44.685	Obrigações sociais	9.a	4.493.920	4.028.043
				Obrigações tributárias	9.b	10.012.964	5.820.428
				Outras contas a pagar		2.008.297	1.988.108
				Férias e encargos		39.329.835	30.930.546
				Verbas e subvenções	10	58.929.270	47.661.514
				Provisão para contingências	11	8.675	82.272
Não Circulante		4.032.247	5.516.370	Não Circulante		1.678.490	3.508.232
Depósitos Judiciais		37.485	36.532	Provisão para contingências	11	1.401.331	1.296.902
Direito de Uso (Arrendamento) NBC TG 06	07	3.994.762	5.479.838	Arrendamento Operacional (NBC TG 06)		277.159	2.211.330
Total do Ativo		81.927.848	77.467.915	Patrimônio Líquido (Passivo a descoberto)		(61.002.600)	(39.820.881)
				Patrimônio Social (Passivo a Descoberto)	12	(61.002.600)	(39.820.881)
				Total do Passivo		81.927.848	77.467.915


 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 ITAQUERA, GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em reais

	NE	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RECEITAS OPERACIONAIS		473.177.159	390.683.595
Receitas de atividades assistenciais		471.398.933	390.588.107
Com assistência médica hospitalar	14.a	468.759.392	388.656.923
Verbas de investimentos	14.b	2.639.541	1.931.184
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias		1.778.226	95.488
Financeiras deduzidas das despesas	16	1.703.552	24.826
Outras receitas		74.674	70.662
DESPESAS OPERACIONAIS		494.358.878	418.722.675
Despesas com atividades assistenciais		494.358.878	418.722.675
Despesas com pessoal		401.010.957	362.346.155
Despesas administrativas e gerais		5.156.906	4.248.183
Serviços prestados por terceiros		66.447.605	38.676.983
Despesas com locação		2.706.521	1.707.555
Medicamentos e materiais		18.899.536	11.685.322
Impostos e taxas		137.353	58.478
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		<u>(21.181.719)</u>	<u>(28.039.080)</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
RASTS ITAQUERA, GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 Em reais

	2020	2019
Patrimônio Líquido (Passivo a descoberto)		
No início do exercício	(39.820.881)	-
Transferências patrimoniais	-	(11.781.801)
Superávit (déficit) do exercício	(21.181.719)	(28.039.080)
No final do exercício	(61.002.600)	(39.820.881)

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

RS

(Handwritten mark)

ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
RASTS ITAQUERA, GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - METODO INDIRETO
(em reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) do exercício	(21.181.719)	(28.039.080)
Provisão para Contingências	30.832	(22.408.532)
Resultado ajustado	(21.150.886)	(50.447.612)
VARIAÇÕES DO ATIVO E PASSIVO		
(Aumento) / redução nos ativos em		
Contas a Receber	(26.145.269)	(5.429.457)
Outros Créditos	(674.180)	51.078
Despesas Antecipadas	(25.876)	(7.226)
Depósitos Judiciais	(953)	22.150.890
Direito de Uso (Arrendamento) NBC TG 06	1.485.076	(5.479.838)
Aumento / (redução) nos passivos em		
Fornecedores	1.012.365	1.445.329
Arrendamento Operacional (NBC TG 06)	(1.485.076)	2.211.330
Obrigações trabalhistas	1.737.885	1.363.753
Obrigações sociais	465.877	122.604
Obrigações tributárias	4.192.536	788.869
Outras contas a pagar	20.189	546.694
Férias e encargos	8.399.289	3.820.752
Verbas e subvenções	11.267.756	6.280.149
Contas a pagar Serviços Terceiros	-	3.268.508
Transferências Patrimoniais	-	(11.781.801)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(20.901.268)	(31.095.980)
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>(20.901.268)</u>	<u>(31.095.980)</u>
Saldo de caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	30.552.097	61.648.077
Saldo de caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>9.650.829</u>	<u>30.552.097</u>
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>(20.901.268)</u>	<u>(31.095.980)</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis




ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA

RASTS ITAQUERA, GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

Em reais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	471.473.607	390.658.769
Com assistência médica hospitalar	471.398.933	390.588.107
Com doações, verbas e outras	74.674	70.662
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	90.504.046	54.610.488
Materiais consumidos	18.899.536	11.685.322
Serviço prestados por terceiros	66.447.605	38.676.983
Despesas gerais e administrativas	5.156.906	4.248.183
VALOR ADICIONADO BRUTO	380.969.561	336.048.281
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	380.969.561	336.048.281
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	1.712.849	33.556
Receitas financeiras	1.712.849	33.556
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	382.682.410	336.081.837
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	382.682.410	336.081.837
Pessoal e encargos	401.010.957	362.346.155
Impostos, taxas e contribuições	137.353	58.478
Financeiras, Juros, Aluguéis	2.715.819	1.716.284
Déficit do exercício	(21.181.719)	(28.039.080)

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE ITAQUERA
GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES

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 Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes, filial da Associação Filantrópica Casa de Saúde Santa Marcelina, localizada à Rua Harry Danhenberg, 276 – Vila Carmosina, São Paulo – SP, 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 Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes, mediante o cumprimento integral do contrato de gestão nº R11/2015 – 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 049/2020 em 05 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.

d. Da organização

A estrutura orgânica do RASTS Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes está composta por:

ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE ITAQUERA
GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES

1. Diretoria Geral;
2. Pastoral da Saúde;
3. Serviços Médicos;
4. Serviços Técnicos; e
5. Serviços Administrativos.

2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1. Declaração de conformidade: As demonstrações contábeis, autorizadas para emissão em **05 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 da Organização Social de Saúde Santa Marcelina RASTS Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes. 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. Ativo imobilizado:** Os ativos imobilizados são avaliados pelo custo histórico, deduzidos de depreciação acumuladas e perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável. A entidade utiliza o método de depreciação linear definida com base na avaliação da vida útil estimada de cada ativo;
- d. Direito de Uso decorrente de Operações de Arrendamento Mercantil - NBC TG 06 (R3):** De acordo com a determinação definida na referida norma, os arrendatários devem reconhecer em seu passivo os pagamentos futuros 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 ITAQUERA
GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES

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.

- e. **Passivo circulante e não circulante:** Demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas;
- f. **Férias e encargos a pagar:** Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, e incluem os encargos sociais correspondentes;
- g. **Ativos e passivos contingentes e obrigações legais:** O reconhecimento, mensuração e divulgação das contingências são efetuadas de acordo com os critérios definidos na NBC TG 25 - Resolução CFC nº 1.180/09;
- h. **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.
- i. **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;
- j. **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

ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE ITAQUERA
GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES

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.

- k. 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:

Descrição	2020	2019
Bancos conta movimento – Com Restrição	-	594
Subtotal	-	594
Aplicações financeiras – Sem Restrição	10.976	-
Aplicações financeiras – Com Restrição	9.639.853	30.551.503
Subtotal Aplicações Financeiras	9.650.829	30.551.503
Total	9.650.829	30.552.097

ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE ITAQUERA
GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES

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 11	
		2019	2020
ESF	CONSULTAS MÉDICAS	504.892	397.921
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	254.775	178.601
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	70.617	32.002
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	343.882	133.946
	VISITA DOMICILIAR DO AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE	1.483.756	1.020.472
UBS MISTA (EAB + ESF)	CONSULTAS MÉDICAS	36.833	28.604
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	15.012	8.648
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	5.496	2.003
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	28.387	12.071
	VISITA DOMICILIAR DO AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE	61.283	39.543
AMA/UBS INTEGRADAS	CONSULTAS MÉDICAS	440.584	282.740
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	47.644	44.561
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	27.169	11.792
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	149.602	38.635
UPA/PA	ATENDIMENTOS	596.096	481.506
EXAMES SADT	EXAMES DIAGNÓSTICO	62.294	37.114
CAPS	ATENDIMENTOS	87.426	74.483
AMBULATÓRIO DE ESPECIALIDADES MÉDICAS	ATENDIMENTOS	71.596	53.211
	PROCEDIMENTOS	43.221	48.463
CEO	ATENDIMENTOS	18.383	6.852
	PROCEDIMENTOS	11.183	5.661
	NÚMERO DE APARELHOS E PROTÉSES ENTREGUES	4.212	1.947
CER	PACIENTES NOVOS	4.594	2.995
EMAD/EMAP	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	11.227	6.356
APD	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	1.761	1.816
PAI	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	2.841	2.781
RESIDÊNCIAS TERAPÊUTICAS (SRT)	MÉDIA DE MORADORES/MÊS	46	45

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 ITAQUERA
GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES

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 Hospitais-Dia (HD), Ambulatório de Especialidades (AE) e AMA - E em conformidade com as normas de biossegurança l e distanciamento social.

5. CONTAS A RECEBER

Descrição	2020	2019
Secretaria Municipal de Saúde do Município de São Paulo	67.353.806	41.208.537
Total	67.353.806	41.208.537

Nº do T.A.	Descrição	CUSTEIO
T.A. nº 038/2020	Contrato de Gestão R11/2015 – SMS/NTCSS - Fevereiro/2020	11.961.645
T.A. nº 038/2020	Contrato de Gestão R11/2015 – SMS/NTCSS - Março/2020	15.399.759
T.A. nº 040/2020	Contrato de Gestão R11/2015 - CPCSS/SMS - Dezembro/2020	38.057.735
Subtotal Verbas de Custeio		65.419.139
T.A. nº 015/2018	Compra de equipamentos da unidade UBS Ursi	468.000
T.A. nº 034/2019	Compra de Equipamentos da Unidade PA Gloria Rodrigues Santos Bonfim	227.500
T.A. nº 034/2019	Compra de Equipamentos da Unidade CEO II Cid. Tiradentes	550.000
T.A. nº 038/2020	Contrato de Gestão R11/2015 - CPCSS/SMS	689.167
Subtotal Verbas de Investimento		1.934.667
Total das Verbas		67.353.806

6. OUTROS CRÉDITOS

Os saldos em aberto estão assim representados:

Descrição	2020	2019
Adiantamentos a funcionários	660.402	125.309
Adiantamento de Fornecedores/Diversos	151.586	12.500
Impostos a recuperar	8.417	8.417
Total	820.405	146.226

ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE ITAQUERA
GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES

7. DIREITO DE USO (ARRENDAMENTO) NBC TG 06

ATIVO				
	2019	2020		
OBJETO DO CONTRATO	DIREITO DE USO	ADIÇÕES REALIZADAS	DESPESAS REALIZADAS	DIREITO DE USO
Locação de Equipamentos	1.752.229	2.344.517	1.956.383	2.140.364
Locação de Veículos	1.833.592	13.055	1.033.609	813.038
Locação de Imóveis	1.894.017	182.968	1.035.625	1.041.360
Total	5.479.838	2.540.540	4.025.617	3.994.762

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.d.

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	2020	2019
Pensão Alimentícia	45.006	43.330
Rescisões	52.328	45.409
Salários	18.641.323	16.912.033
Total – Curto Prazo	18.738.657	17.000.772

9. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

(a) Obrigações Sociais

Descrição	2020	2019
INSS a recolher	1.235.663	1.110.432
FGTS a pagar	3.258.257	2.917.611
Total – Curto Prazo	4.493.920	4.028.043

(b) Obrigações Tributárias

Descrição	2020	2019
IRRF a recolher	9.546.015	5.463.420
Outras retenções de terceiros	466.949	357.008
Total	10.012.964	5.820.428

20

ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE ITAQUERA
GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES

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:

2020					
Saldo Anterior	Valores Recebidos	Rendimentos Financeiros	Receita Realizada	Valor a Receber	Valor Residual (a)
47.661.514	456.050.434	470.985	-471.398.933	26.145.269	58.929.270
<u>47.661.514</u>	<u>456.050.434</u>	<u>470.985</u>	<u>-471.398.933</u>	<u>26.145.269</u>	<u>58.929.270</u>

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 ser 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. Os consumos de projetos a incorrer dão origens 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\$ 455.678.114 e valor de investimento no total de R\$ 372.320, conforme demonstrado abaixo:

Termo Aditivo	2020
Termo Aditivo nº 038/2020	97.985.990
Termo Aditivo nº 039/2020	51.256
Termo Aditivo nº 040/2020	125.833.270
Termo Aditivo nº 045/2020	5.185.000
Termo Aditivo nº 046/2020	142.075
Termo Aditivo nº 047/2020	129.574.983
Termo Aditivo nº 050/2020	3.740.000
Termo Aditivo nº 053/2020	91.130.540
Termo Aditivo nº 054/2020	2.035.000
Subtotal Verba de Custeio	455.678.114
Termo Aditivo nº 041/2020	16.310
Termo Aditivo nº 048/2020	100.000

ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE ITAQUERA
GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES

Termo Aditivo nº 053/2020	15.000
Termo Aditivo nº 057/2020	74.890
Termo Aditivo nº 058/2020	63.000
Termo Aditivo nº 056/2020	54.660
Termo Aditivo nº 055/2020	48.460
Subtotal Verba de Investimento	372.320
Total	456.050.434

A entidade recebe Verbas de natureza de Investimento para aplicação na realização de obras e aquisição de equipamentos. Das verbas recebidas restam a aplicar os seguintes valores:

Descrição	2020	2019
Verbas a aplicar	723.963	2.991.184
Total da conta – verbas e subvenções (passivo)	723.963	2.991.184

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	8.675	82.272
Total - circulante	8.675	82.272
Contingências judiciais	1.401.331	1.296.902
Total – não circulante	1.401.331	1.296.902
Total contingências	1.410.006	1.379.174

Outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível sem mensuração com suficiente segurança, no montante de R\$1.313.011 correspondente a processos cíveis em 2020, e no montante de R\$ 2.839.460 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.

ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE ITAQUERA
GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES

De acordo com o mencionado na Nota Explicativa n. 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 Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes são providos 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.

O saldo do Patrimônio Líquido (Passivo a descoberto) do exercício de 2020 é (R\$ 61.002.600), em 2019 era (R\$ 39.820.881).

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. RECEITAS REALIZADAS

(a) Subvenções: Custeio

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 face ao contrato de gestão R11/2015 – SMS/NTCSS:

Contrato de Gestão – Receitas Realizadas	2020	2019
Verbas para custeio contrato de gestão R11/2015	468.759.391	388.656.923
Total da Secretaria Municipal da Saúde	468.759.391	388.656.923

(b) Subvenções: Investimentos

Contrato de Gestão – Receitas Realizadas	2020	2019
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 004/2016		17.831
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 006/2016		16.968
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 026/2016	122.900	
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 017/2018	16.500	273.737
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 024/2019	485.323	
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 025/2019	387.404	1571546
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 028/2019	1.077.938	
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 035/2019	137.587	

ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE ITAQUERA
GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES

Verbas para investimentos - termo aditivo nº 036/2019	38.266	
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 037/2019	49.204	
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 006/2020	171.697	
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 041/2020	38.665	
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 048/2020	13.170	
Investimento para Equipamentos - Coordenação Técnico Administrativa OS – CG 011/2015 - Rede Assistencial das STS Itaquera / Guaianases / C. Tiradentes - Apostilamento 75/2019		12668
Investimento para Equipamentos –Coordenação Técnico Administrativa OS – CG 011/2015 - Rede Assistencial das STS Itaquera / Guaianases / C. Tiradentes - Apostilamento 75/2019		838
Investimento para Material Permanente –Coordenação Técnico Administrativa OS – CG 011/2015 - Rede Assistencial das STS Itaquera / Guaianases / C. Tiradentes - Apostilamento 75/2019		35736
Investimento para Mat. Permanente - SRT Guaianases I		1860
Investimento para Mat. Permanente - UBS Cidade Lider I	100.000	
Investimento para Mat. Permanente - UBS Jardim Santa Maria	300	
Investimento para Mat. Permanente - CAPS Adulto II Cidade Tiradentes	589	
Total da Secretaria Municipal da Saúde	2.639.541	1.931.184

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
Despesa financeira		
Despesas bancárias	-9.297	-8.730
Subtotal	-9.297	-8.730
Receita financeira		
Atualização Monetária	809	0
Descontos obtidos e juros ativos	1.712.040	33.556
Subtotal	1.712.849	33.556
Total	1.703.552	24.826

ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE ITAQUERA
GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES

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

Descrição	2020	2019
Ordenados e salários	344.432.358	303.726.586
Percentual de contribuição devida (*)	22,00%	22,00%
Sub-total	75.775.119	66.819.849
Pis	352.269.120	314.780.079
Percentual de contribuição devida Pis	1,00%	1,00%
Sub-total	3.522.691	3.147.801
Total	79.297.810	69.967.650

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

Descrição	2020	2019
Serviços Prestados	2.518.491	362.767
Percentual de contribuição devida INSS	20%	20%
Sub-total	503.698	72.553

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	344.432.358	303.726.586
Percentual de contribuição devida INSS (*)	5,80%	5,80%
Total	19.977.077	17.616.142

ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE ITAQUERA
GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES

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	18.078.083	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.

