

**CASA DE SAÚDE SANTA MARCELINA**  
**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA - RASTS ITAQUERA, GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES**  
**CNPJ: 60.742.616/0012-12**

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

<b>Conteúdo:</b>	<b>Páginas:</b>
Relatório dos Auditores Independentes	1
Balanços 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 Itaquera, Guaianases e Cidade  
Tiradentes  
São Paulo - SP

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Organização Social de Saúde Santa Marcelina – RASTS Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes**, 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 Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes** 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 financeiras”. 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 2022 no montante de R\$ 61.002.600, quando o seu passivo circulante excedia o seu ativo circulante em R\$ 65.300.242 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 Itaquera, Guaianases 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 2022, a qual está sendo apresentada com o propósito de permitir análises adicionais, não sendo requerida como parte das Demonstrações Financeiras 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 Financeiras tomadas em conjunto.

## Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório de atividades, conforme demonstrado na nota explicativa nº 03

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o relatório de atividades e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse demonstrativo.

## Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

## Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

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 financeiras, 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 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.

  
**COKINÓS & ASSOCIADOS**  
Auditorés 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 ITAQUERA, GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES  
 CNPJ: 60.742.616/0012-12

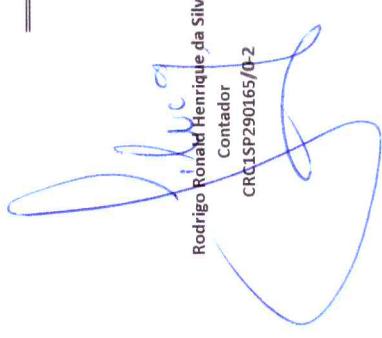
**BALANÇO PATRIMONIAL**

Em reais

	ATIVO	N.E	2022	2021	PASSIVO	N.E	2022	2021
<b>Circulante</b>					<b>Circulante</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa		4	148.421.929	122.170.130	Fornecedores		213.722.171	184.971.380
Contas a Receber		5	48.996.645	52.786.558	Direito de Uso - Arrendamento NBC TG 06	9	2.955.675	3.738.679
Outros Créditos		6	98.612.523	68.877.853	Obrigações Trabalhistas e Sociais	10	5.144.789	3.813.308
Despesas Antecipadas		7	741.138	434.483	Férias e Encargos	11	27.056.198	25.128.423
			71.623	71.236	Obrigações Tributárias	12	45.702.551	40.189.998
					Outras Contas a Pagar		12.643.332	11.462.865
					Verbas de Subvenções	13	4.704.010	3.085.356
							115.515.616	97.552.751
<b>Não Circulante</b>					<b>Não Circulante</b>			
Realizável a Longo Prazo		8	9.209.646	6.728.093	Direito de Uso - Arrendamento NBC TG 06	9	4.912.004	4.929.443
Direito de Uso - Arrendamento NBC TG 06		9	187.932	119.258	Provisão para Contingências	14	3.876.925	2.795.527
			9.021.714	6.608.835			1.035.079	2.133.916
<b>TOTAL DO ATIVO</b>			<b>157.631.575</b>	<b>128.898.223</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>(61.002.600)</b>	<b>(61.002.600)</b>
					Patrimônio Social	15	(61.002.600)	(61.002.600)
					Superávit/Déficit do Exercício		-	-
					<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>157.631.575</b>	<b>128.898.223</b>



Ir. Rosane Guedin  
Diretora Presidente



Rodrigo Ronald Henrique da Silva  
Contador  
CRC1SP290165/0-2

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras.

CASA DE SAÚDE SANTA MARCELINA  
 ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA - RASTS ITAQUERA, GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES  
 CNPJ: 60.742.616/0012-12

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO  
 Em reais

	N.E	2022	2021
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>		<b>668.509.372</b>	<b>590.200.758</b>
Verbas Públicas	16	668.437.431	590.045.235
Outras Receitas		71.941	155.523
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(668.644.412)</b>	<b>(590.317.188)</b>
Pessoal e Encargos	17	(503.928.049)	(437.174.761)
Serviços Prestados por Terceiros		(104.975.729)	(101.274.676)
Medicamentos e Materiais	18	(32.912.147)	(29.478.605)
Administrativas e Gerais	19	(2.345.557)	(3.859.780)
Serviços de Utilidade Pública	20	(6.393.816)	(5.190.473)
Locações	21	(18.088.788)	(13.178.889)
Tributárias		(326)	(160.004)
<b>DÉFICIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b>(135.040)</b>	<b>(116.430)</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	22	<b>135.040</b>	<b>116.430</b>
Receitas Financeiras		151.311	126.068
Despesas Financeiras		(16.271)	(9.638)
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras.

CASA DE SAÚDE SANTA MARCELINA  
 ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA - RASTS ITAQUERA, GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES  
 CNPJ: 60.742.616/0012-12

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
 Em reais

	Patrimônio Social	Déficit	Total do Patrimônio Líquido
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	(39.820.881)	(21.181.719)	(61.002.600)
<b>Movimentação do Período</b>			
Incorporação ao Patrimônio Social do Déficit do ano anterior	(21.181.719)	21.181.719	-
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	(61.002.600)	-	(61.002.600)
<b>Movimentação do Período</b>			
Superávit/Déficit do Exercício	-	-	-
<b>Saldos em 31/12/2022</b>	(61.002.600)	-	(61.002.600)

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras.

**CASA DE SAÚDE SANTA MARCELINA**  
**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA - RASTS ITAQUERA, GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES**  
**CNPJ: 60.742.616/0012-12**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO**  
**Em reais**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit/Déficit do Exercício	-	-
Provisão para Contingências	(1.098.837)	862.375
<b>Resultado Ajustado</b>	<b>(1.098.837)</b>	<b>862.375</b>
<b>VARIAÇÕES DO ATIVO E PASSIVO</b>	<b>(2.691.076)</b>	<b>42.273.354</b>
<b>(Aumento) Diminuição nos Ativos</b>		
Contas a Receber	(29.734.670)	(1.524.047)
Outros Créditos	(306.655)	385.922
Despesas Antecipadas	(387)	(675)
Realizável a Longo Prazo	(68.674)	(81.773)
Arrendamento Operacional NBC TG 06	(2.412.879)	(2.614.073)
<b>Aumento (Diminuição) nos Passivos</b>		
Fornecedores	(783.004)	(235.725)
Direito de Uso - Arrendamento NBC TG 06	2.412.879	2.575.742
Obrigações Trabalhistas e Sociais	1.927.775	1.895.846
Férias e Encargos	5.512.553	860.162
Obrigações Tributárias	1.180.467	1.449.901
Outras Contas a Pagar	1.618.654	938.593
Verbas de Subvenções	17.962.865	38.623.481
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>(3.789.913)</b>	<b>43.135.729</b>
<b>AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b><u>(3.789.913)</u></b>	<b><u>43.135.729</u></b>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	52.786.558	9.650.829
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	<u>48.996.645</u>	<u>52.786.558</u>
<b>AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b><u>(3.789.913)</u></b>	<b><u>43.135.729</u></b>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras.



CASA DE SAÚDE SANTA MARCELINA  
 ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA - RASTS ITAQUERA, GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES  
 CNPJ: 60.742.616/0012-12

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO  
 Em reais

	2022	2021
<b>RECEITAS</b>	<b>668.509.372</b>	<b>590.200.758</b>
Verbas Públicas	668.437.431	590.045.235
Outras Receitas	71.941	155.523
<b>INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>	<b>(146.627.249)</b>	<b>(139.803.534)</b>
Serviços Prestados por Terceiros	(104.975.729)	(101.274.676)
Medicamentos e Materiais	(32.912.147)	(29.478.605)
Administrativas e Gerais	(2.345.557)	(3.859.780)
Serviços de Utilidade Pública	(6.393.816)	(5.190.473)
<b>VALOR ADICIONADO BRUTO</b>	<b>521.882.123</b>	<b>450.397.224</b>
<b>VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE</b>	<b>521.882.123</b>	<b>450.397.224</b>
<b>VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>	<b>151.311</b>	<b>126.068</b>
Receitas Financeiras	151.311	126.068
<b>VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR</b>	<b>522.033.434</b>	<b>450.523.292</b>
<b>DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>522.033.434</b>	<b>450.523.292</b>
<b>Pessoal</b>	<b>503.928.049</b>	<b>437.174.761</b>
Salários	451.360.044	391.620.111
Benefícios	15.634.910	14.242.595
FGTS	36.933.095	31.312.055
<b>Tributárias</b>	<b>326</b>	<b>160.004</b>
Estaduais	178	390
Municipais	148	159.614
<b>Remuneração de Capitais de Terceiros</b>	<b>18.105.059</b>	<b>13.188.527</b>
Despesas Financeiras	16.271	9.638
Locações	18.088.788	13.178.889
<b>Remuneração de Capitais Próprios</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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 Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes (RASTS 11), inscrita no CNPJ sob nº 60.742.616/0012-12, 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 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 em 05 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 Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes 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 Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes (RASTS 11) 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 Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes 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 02 fevereiro de 2023, 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	2019	2020	2021	2022
ESF	CONSULTAS MÉDICAS ESF	504.892	397.921	439.082	524.542
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	254.775	178.601	162.513	225.811
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	70.617	32.002	52.663	80.066
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	343.882	133.946	68.842	134.292
	CONSULTAS MÉDICAS PSIQUIATRA	***	***	3.366	3.589
	VISITA DOMICILIAR DO AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE	1.483./56	1.020.4/2	1.308.980	1.496.122
UBS MISTA (EAB + ESF)	CONSULTAS MÉDICAS	36.833	28.604	35.474	37.655
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	15.012	8.648	5.084	9.822
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	5.496	2.003	4.894	6.329
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	28.387	12.071	7.092	16.826
	VISITA DOMICILIAR DO AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE	61.283	39.543	52.262	55.965
AMA/UBS INTEGRADAS (EAB)	CONSULTAS MÉDICAS	440.584	282.740	365.115	459.951
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	47.644	44.561	Não há meta em WEBSAAS Produção	Não há meta em WEBSAAS Produção
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	27.169	11.792	43.267	60.827
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	149.602	38.635	55.785	117.177
UPA/PA	ATENDIMENTOS	596.096	481.506	881.112	985.292
EXAMES SADT	EXAMES DIAGNÓSTICO	62.294	37.114	48.512	56.137
CAPS	ATENDIMENTOS	87.426	74.483	27.197	34.434
AMBULATÓRIO DE ESPECIALIDADES MÉDICAS	ATENDIMENTOS	71.596	53.211	44.318	60.063
	PROCEDIMENTOS	43.221	48.463	234	1.222
CEO	ATENDIMENTOS	18.383	6.852	5.914	9.934
	PROCEDIMENTOS	11.183	5.661	2.627	4.200
	NÚMERO DE APARELHOS E PROTÉSES ENTREGUES	4.212	1.947	1.172	2.120
CER	PACIENTES NOVOS	4.594	2.995	4.282	5.401
EMAD/EMAP	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	11.227	6.356	10.142	11.642
APD	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	1.761	1.816	1.876	1.804
PAI	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	2.841	2.781	2.746	2.790
RESIDÊNCIAS TERAPÊUTICAS (SRT)	MÉDIA DE MORADORES/MÊS	46	45	46	46

#### 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	41.893.563	47.279.829
Aplicações Financeiras – Verba Investimento	7.103.082	5.506.729
<b>Total</b>	<b>48.996.645</b>	<b>52.786.558</b>

*\*As remunerações das aplicações financeiras rendem juros que variam de 54,88% a 104,67% do CDI*

#### 5. CONTAS A RECEBER

Descrição	2022	2021
Secretaria Municipal de Saúde do Município de São Paulo	98.612.523	68.877.853
<b>Total</b>	<b>98.612.523</b>	<b>68.877.853</b>

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

Nº do T.A.	Descrição	Valor
T.A. nº 038/2020	Verba de Custeio - Fevereiro/2020	11.961.645
T.A. nº 038/2020	Verba de Custeio - Março/2020	15.399.759
T.A. nº 040/2020	Verba de Custeio - Dezembro/2020	24.976.457
T.A. nº 091/2021	Verba de Custeio - Outubro/2021	7.929.236
T.A. nº 091/2021	Verba de Custeio - Dezembro/2021	6.281.089
T.A. nº 120/2022	Verba de Custeio - Maio/2022	613.540
T.A. nº 139/2022	Verba de Custeio - Setembro/2022	369.729
T.A. nº 145/2022	Verba de Custeio -Outubro/2022	370.887
T.A. nº 146/2022	Verba de Custeio - Novembro/2022	5.047
T.A. nº 146/2022	Verba de Custeio - Dezembro/2022	28.605.467
<b>Subtotal Verbas de Custeio</b>		<b>96.512.856</b>
T.A. nº 015/2018	Verba de Investimento para UBS Ursi	468.000



T.A. nº 034/2019	Verba de Investimento para Unidade PA Gloria Rodrigues Santos Bonfim	227.500
T.A. nº 034/2019	Verba de Investimento para CEO II Cid. Tiradentes	550.000
T.A. nº 038/2020	Verba de Investimento	689.167
T.A. nº 140/2022	Verba de Investimento para Unidade CAPS Adulto II Itaquera	95.000
T.A. nº 141/2022	Verba de Investimento para Unidade UBS Dom Angélico	70.000
<b>Subtotal Verbas de Investimento</b>		<b>2.099.667</b>
<b>Total</b>		<b>98.612.523</b>

## 6. OUTROS CRÉDITOS

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

Descrição	2022	2021
Adiantamentos a funcionários	732.511	347.806
Tributos a Recuperar	8.627	6.677
Outros Créditos	-	80.000
<b>Total</b>	<b>741.138</b>	<b>434.483</b>

## 7. DESPESAS ANTECIPADAS

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

Descrição	2022	2021
Seguros em Geral	71.623	71.236
<b>Total</b>	<b>71.623</b>	<b>71.236</b>

## 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
Deposito Judicial Município de São Paulo	7.511	7.355
Depósito Recursal Trabalhista	180.421	111.903
<b>Total</b>	<b>187.932</b>	<b>119.258</b>

## 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
	6.608.835	8.134.627	(5.721.748)	9.021.714

PASSIVO					
2022	2021	2022	2021	2022	2021
PASSIVO CIRCULANTE		PASSIVO NÃO CIRCULANTE		TOTAL DO PASSIVO	
5.144.789	3.813.308	3.876.925	2.795.527	9.021.714	6.608.835

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	21.391.251	19.728.924
Pensão Alimentícia	66.455	56.389
Rescisões a Pagar	115.540	309.006
INSS a recolher Folha de Pagamento.	1.526.686	1.472.889
FGTS a pagar	3.956.266	3.561.215
<b>Total</b>	<b>27.056.198</b>	<b>25.128.423</b>

## 11. FÉRIAS E ENCARGOS

Descrição	2022	2021
Férias	42.317.177	37.210.183
Encargos s/ Provisões	3.385.374	2.979.815
<b>Total</b>	<b>45.702.551</b>	<b>40.189.998</b>

## 12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	2022	2021
IRRF a recolher	11.825.249	10.607.076
INSS a recolher de Terceiros	424.499	471.406
INSS a recolher Autônomos	-	18.067
Outras retenções de terceiros	393.584	366.316
<b>Total</b>	<b>12.643.332</b>	<b>11.462.865</b>

## 13. VERBAS E SUBVENÇÕES

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

2022						
Saldo Anterior	Valores Recebidos	Rendimentos Financeiros	Receita Realizada	Receita Realizada Competência 12/2021, recebida em 2022	Valor a Receber	Valor Residual
97.552.751	651.169.449	5.496.177	(668.437.431)	(395.000)	30.129.670	115.515.616

“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:

<b>2022</b>	<b>Valor</b>
Termo Aditivo nº 100/2021	15.000
Termo Aditivo nº 100/2021	100.000
Termo Aditivo nº 104/2021	100.000
Termo Aditivo nº 105/2021	100.000
Termo Aditivo nº 106/2021	80.000
Termo Aditivo nº 107/2022	54.439.942
Termo Aditivo nº 113/2022	5.928.871
Termo Aditivo nº 113/2022	5.594.968
Termo Aditivo nº 114/2022	8.232.479
Termo Aditivo nº 115/2022	51.836.066
Termo Aditivo nº 119/2022	1.564.949
Termo Aditivo nº 120/2022	330.430.510
Termo Aditivo nº 131/2022	3.802.434
Termo Aditivo nº 139/2022	50.755.374
Termo Aditivo nº 145/2022	52.854.526
Termo Aditivo nº 146/2022	82.404.004
<b>Subtotal Verba de Custeio</b>	<b>648.239.123</b>
Termo Aditivo nº 123/2022	150.000
Termo Aditivo nº 126/2022	116.085
Termo Aditivo nº 127/2022	102.506
Termo Aditivo nº 128/2022	112.335
Termo Aditivo nº 129/2022	105.392
Termo Aditivo nº 130/2022	100.774
Termo Aditivo nº 132/2022	32.500
Termo Aditivo nº 133/2022	99.765
Termo Aditivo nº 134/2022	150.000
Termo Aditivo nº 135/2022	226.122
Termo Aditivo nº 137/2022	800.000
Termo Aditivo nº 138/2022	153.000
Termo Aditivo nº 142/2022	6.806
Termo Aditivo nº 144/2022	775.041
<b>Subtotal Verba de Investimento</b>	<b>2.930.326</b>
<b>Total</b>	<b>651.169.449</b>

#### 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:

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Processos Trabalhistas	1.013.221	2.113.581
Processos cíveis	14.347	12.980
Processos tributários	7.511	7.355
<b>Total</b>	<b>1.035.079</b>	<b>2.133.916</b>

Outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível sem mensuração com suficiente segurança, para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização, contudo, que sejam divulgados em nota explicativa, apresentam os seguintes montantes em 31/12/2022: R\$ 8.875.995 (Trabalhista) e R\$ 2.135.637 (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 congênere, dotada de personalidade jurídica preferencialmente constituída pelas Religiosas Professas, Irmãs de Santa Marcelina, e em não havendo, será destinado para uma instituição pública.

A Organização Social de Saúde Santa Marcelina - Rede Assistencial das Supervisões Técnicas de Saúde Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes aplica seus recursos exclusivamente nos objetivos do contrato de gestão. De acordo com o mencionado na Nota Explicativa nº 1, face ao contrato de gestão e execução dos serviços de saúde, os recursos financeiros destinados à Organização Social de Saúde Santa Marcelina - Rede Assistencial das Supervisões Técnicas de Saúde Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes 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\$ 61.002.600), em 2021 era de (R\$ 61.002.600).

## 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 R11/2015 – SMS/NTCSS, estão assim representados:

### (a) Verbas de Custeio

<b>Contrato de Gestão – Receitas Realizadas</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Verbas para custeio contrato de gestão R11/2015	665.283.802	586.847.981
<b>Total Receitas de Custeio Realizadas</b>	<b>665.283.802</b>	<b>586.847.981</b>

**(b) Verbas de Investimentos**

<b>Contrato de Gestão – Receitas Realizadas</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 002/2016	229	8.900
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 004/2016	4.509	489
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 006/2016	-	19.601
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 017/2018	-	52.855
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 024/2019	10.044	9.057
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 025/2019	-	172.011
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 028/2019	-	18.900
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 035/2019	-	38.234
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 048/2020	-	84.632
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 053/2020	-	14.527
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 055/2020	-	43.890
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 056/2020	-	52.409
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 057/2020	-	73.197
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 058/2020	-	60.067
Verbas para Investimentos - Apostilamento nº 006/2020	-	19.585
Verbas para Investimentos - Apostilamento nº 009/2020	-	76.744
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 069/2021	514.945	290.940
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 073/2021	129.859	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 076/2021	-	6.826
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 077/2021	31.837	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 085/2021	165.453	1.987.095
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 088/2021	842.039	137.700
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 089/2021	41.700	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 090/2021	52.909	24.050
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 092/2021	43.267	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 093/2021	260.807	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 094/2021	73.596	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 095/2021	17.773	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 096/2021	24.983	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 097/2021	43.673	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 098/2021	64.600	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 099/2021	25.071	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0100/2021	12.907	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0101/2021	15.922	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0102/2021	37.185	5.545

Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0104/2021	86.361	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0105/2021	88.779	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0106/2021	80.751	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0126/2022	105.249	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0127/2022	94.979	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0128/2022	91.213	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0129/2022	64.472	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0130/2022	82.012	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0132/2022	37.300	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0133/2022	5.250	-
Verbas para Investimentos - Furtos	3.955	-
<b>Total Receitas de Investimento Realizadas</b>	<b>3.153.629</b>	<b>3.197.254</b>

<b>Receitas realizadas (a + b)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Verbas Públicas - Custeio - Contrato de gestão R11/2015	665.283.802	586.847.981
Verba Pública – Investimentos	3.153.629	3.197.254
<b>Total Receitas de Custeio e Investimento Realizadas</b>	<b>668.437.431</b>	<b>590.045.235</b>

## 17. PESSOAL E ENCARGOS

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Pessoal Próprio	(451.360.044)	(391.620.111)
Benefícios	(15.634.910)	(14.242.595)
Encargos	(36.933.095)	(31.312.055)
<b>Total</b>	<b>(503.928.049)</b>	<b>(437.174.761)</b>

## 18. MEDICAMENTOS E MATERIAIS

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Medicamentos	(7.864.325)	(7.932.480)
Materiais de Consumo	(25.047.822)	(21.546.125)
<b>Total</b>	<b>(32.912.147)</b>	<b>(29.478.605)</b>



## 19. ADMINISTRATIVAS E GERAIS

Descrição	2022	2021
Bens de natureza permanente	(2.077.872)	(3.116.270)
Outras	(20.505)	(586.047)
Condução e refeição	(41.732)	(40.013)
Correios	(9.974)	(10.127)
Lic. Uso software	(97.594)	-
Seguros em geral	(95.110)	(96.810)
Assinaturas, anúncios e publicações	(2.770)	(10.513)
<b>Total</b>	<b>(2.345.557)</b>	<b>(3.859.780)</b>

## 20. SERVIÇOS DE UTILIDADE PÚBLICA

Descrição	2022	2021
Água e esgoto	(3.047.036)	(2.516.869)
Energia elétrica	(2.591.383)	(2.170.260)
Telefone e internet	(755.397)	(503.344)
<b>Total</b>	<b>(6.393.816)</b>	<b>(5.190.473)</b>

## 21. LOCAÇÕES

Descrição	2022	2021
Aluguéis de Imóveis	(2.128.316)	(1.822.918)
Locação de Equipamentos	(14.695.242)	(972.554)
Aluguel de Veículos	(1.265.230)	(10.383.417)
<b>Total</b>	<b>(18.088.788)</b>	<b>(13.178.889)</b>

## 22. RESULTADO FINANCEIRO

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

<b>Receitas Financeiras</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Descontos Obtidos	134.992	122.389
Atualização Monetária	16.319	3.395
Juros Ativos	-	284
<b>Subtotal (a)</b>	<b>151.311</b>	<b>126.068</b>

<b>Despesas Financeiras</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Despesas Bancárias	(16.043)	(9.638)
Despesas Financeiras	(228)	-
<b>Subtotal (b)</b>	<b>(16.271)</b>	<b>(9.638)</b>

<b>Total (a+b)</b>	<b>135.040</b>	<b>116.430</b>
--------------------	----------------	----------------

### 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:

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Base de Cálculo - Ordenados e Salários	453.239.697	392.137.210
Percentual de Contribuição	5,80%	5,80%
<b>Valor da Contribuição</b>	<b>26.287.902</b>	<b>22.743.958</b>

### 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:

<b>Seguradora</b>	<b>Modalidade</b>	<b>Valores Segurados</b>	<b>Vencimento</b>
Porto Seguro	Seguro predial	19.747.662	23/09/2023

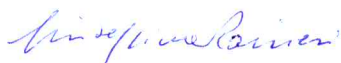
\*\*\*\*\*

## 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 Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes**, 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, 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