

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

como circulante quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulante.

d. Contribuição ao INSS e impostos

Conforme legislação vigente, a Associação Beneficente Casa de Saúde Santa Marcelina é uma entidade filantrópica e está isenta do pagamento ao INSS (cota patronal) e imune aos tributos conforme a Constituição Federal e o Regulamento do Imposto de Renda (RIR).

e. Uso de estimativa: A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração efetue estimativa e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Os valores reais podem ser diferentes daqueles estimados.

3. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

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

Descrição	2018	2017
Bancos conta movimento – Com restrição	63	467
Subtotal	63	467
Aplicações Financeiras – Sem Restrição	552.845	59.247
Aplicações Financeiras – Com Restrição	31.507.510	23.067.358
Total	32.060.418	23.127.072

Os caixas e equivalentes de caixa de curto prazo são de alta liquidez, e prontamente conversíveis em caixa, sujeitos a riscos insignificantes de mudança de valor. As aplicações são remuneradas a taxas variáveis entre 59,66% e 94,61% do CDI sendo disponível para movimentação a qualquer momento.

4. EXECUÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO (não auditado)

Foram executadas as atividades abaixo demonstradas:

Demonstrativo de Produção conforme Relatório de Execução do Contrato.

Item	2018	2017
Consultas Médicas da área – ESF	461.354	400.396
Consultas de Enfermagem – ESF	228.178	211.010
Atendimento Individual de Odonto – ESF	79.813	73.289
Procedimentos Individuais Equipe de Odonto - ESF	293.127	272.105
Visitas Domiciliares Agentes de Saúde – ESF	1.304.343	1.262.759
Atendimento Urgência Atenção Primária – AMA	43.057	216.163
Total de Exames de Diagnósticos Realizados	138.605	90.083
Total de Consultas do Serviço de UBS Mista / Tradicional	19.554	0
Total de Consultas do Serviço de UBS Mista	206.500	166.505
Atendimento Individual de Odonto – UBS Tradicional e Mista	49.838	10.986
Procedimentos Individuais Equipe de Odonto – UBS Tradicional e Mista	296.988	39.812

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

5. CONTAS A RECEBER

Descrição	2018	2017
Secretaria Municipal de Saúde do Município de São Paulo	23.014.096	172.756
Total	23.014.096	172.756

Trata-se de valor a receber, como segue:

R\$ 2.131.838,20 conforme T.A. nº 018/2018 referente Verba de Investimento para aquisição de equipamentos da unidade UPA Tito Lopes.

R\$ 20.882.257,42 conforme T.A. 021/2018 referente Verba de Custeio do mês de Dezembro/2018

6. OUTROS CRÉDITOS

Os saldos em aberto estão assim representados:

Descrição	2018	2017
Adiantamentos a funcionários	39.895	79.295
Adiantamento de fornecedores	114.064	500
Total	153.959	79.795

7. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Em 31 de dezembro, os depósitos judiciais sobre as ações movidas pela entidade e os bloqueios de valores ordenados judicialmente são apresentadas da seguinte forma, de acordo com a natureza das correspondentes causas:

Descrição	2018	2017
PIS	16.090.114	9.687.703
Ação cível a recuperar	94.319	94.319
Processo Tributário Município de São Paulo	11.765	-
Processo Cível	-	8.018
Total	16.196.198	9.790.040

8. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

(a) Obrigações Sociais

Descrição	2018	2017
INSS a recolher	792.614	604.274
FGTS a pagar	1.569.436	1.253.182
PIS sobre folha a recolher	-	155.699
Outros	137.352	99.224
Total – Circulante	2.499.402	2.112.379

12


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

(b) Obrigações Tributárias

Descrição	2018	2017
IRRF a recolher	2.766.217	2.081.752
Outras retenções de terceiros	157.965	82.393
Total	2.924.183	2.164.145

(c) Processos Judiciais de Longo Prazo

Descrição	2018	2017
PIS depósito judicial	16.090.114	9.687.703
Outros depósitos judiciais	-	8.017
Total – Não circulante	16.090.114	9.695.720

O recolhimento do PIS está sendo discutido judicialmente, e em conformidade com a Norma e Procedimento de Contabilidade nº 22 (NPC 22) do IBRACON, a administração apropriou esses valores como obrigação legal até a conclusão da sentença.

9. 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:

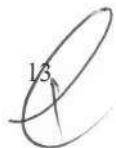
Descrição	2018	2017
Processos trabalhistas	314.704	306.801
Total – circulante	314.704	306.801
Processos trabalhistas	200.512	923.357
Total – Não circulante	200.512	923.357
Total de contingências	515.216	1.230.158

10. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS USUFRUÍDAS

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

Descrição	2018	2017
Ordenados e salários	156.339.303	139.783.908
Percentual de contribuição devida (*)	27,8%	27,8%
Subtotal	43.462.326	38.859.927
Serviços prestados p. física (autônomos incluindo médicos)	13.242	2.800
Percentual de contribuição devida	20,00%	20,00%
Subtotal	2.648	560
Total devido caso a entidade não gozasse de isenção	43.464.974	38.860.487

(*) INSS 20%, FPAS 5,8% e Seguros contra riscos e acidentes 2%

13


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

11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

De acordo com o mencionado na Nota Explicativa n.º 1, face ao contrato de gestão e execução das atividades e serviços de saúde, os recursos financeiros destinados ao custeio das atividades desenvolvidas pela Organização Social de Saúde Santa Marcelina – RATS São Miguel e Itaim Paulista é provido em sua maior parte, pela Secretaria Municipal de Saúde da Prefeitura do Município de São Paulo. Nesse sentido, a Entidade depende do recebimento regular desses recursos, bem como das políticas e diretrizes traçadas pela Secretaria Municipal de Saúde da Prefeitura do Município de São Paulo para a manutenção de suas atividades e de seu equilíbrio econômico-financeiro.

Em 2017, o valor do Passivo a Descoberto foi de R\$ 5.410.144,13. O saldo do Patrimônio Líquido em 2018 é “zero” devido à transferência da conta de Verbas a Aplicar.

12. 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.

Em virtude da aplicação de outros itens da resolução o resultado do exercício, nos casos de convênios e contratos de gestão com órgãos governamentais tem sido “zero”, face à exigência do reconhecimento em contas de resultado.

13. VERBAS APROPRIADAS

(a) Subvenções: Custeio

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

Contrato de Gestão - Recursos apropriados	2018	2017
Verbas para custeio contrato de gestão R10/2015	216.282.030	179.310.248
Total da Secretaria Municipal da Saúde	216.282.030	179.310.248

(b) Subvenções: Investimentos

Contrato de Gestão - Recursos apropriados	2018	2017
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 001/2015	-	19.788
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 002/2015	18.189	940
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 005/2016	-	22.764
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 011/2018	59.606	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 012/2018	52.723	-

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

Verbas para investimentos - termo aditivo nº 014/2018	956.272	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 016/2018	295.302	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 019/2018	275.146	-
Total da Secretaria Municipal da Saúde	1.657.239	43.491

14. MOVIMENTAÇÃO DE RECURSOS - SUBVENÇÕES

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

2018						
Saldo Anterior	Valores recebido e/ou Transferidos	Rendimentos Financeiros	Doações Outras Rec.	Consumo	Transferências Patrimoniais	Valor Residual (a)
280.104	243.782.542	1.009.581	96.738	-218.036.007	-5.410.144	21.722.814
<u>280.104</u>	<u>243.782.542</u>	<u>1.009.581</u>	<u>96.738</u>	<u>-218.036.007</u>	<u>-5.410.144</u>	<u>21.722.814</u>

O valor residual positivo se refere a recursos a aplicar e quando negativo se refere a valor a receber para o equilíbrio do contrato de gestão.

Valores recebidos / transferidos - Referem-se aos montantes financeiros efetivamente recebidos no exercício, ou aqueles transferidos da conta captação para a conta movimento.

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 e despesas da Entidade.

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. RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS LÍQUIDAS

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

Descrição	2018	2017
Despesa financeira		
IOF e juros	(79)	(92)
Despesas bancárias	(8.591)	(5.553)
Subtotal	(8.670)	(5.645)
Receita financeira		

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

Rendimentos aplicações	-	513.990
Descontos obtidos e juros ativos	24.958	8.747
Subtotal	24.958	522.737
Total	16.289	517.092

17. COMPENSAÇÕES

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

Descrição	2018	2017
Isenção da cota patronal	43.464.975	38.860.487
Total	43.464.975	38.860.487

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

18. VERBAS E SUBVENÇÕES

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

Descrição	2018	2017
Verbas a aplicar	4.647.769	280.104
Total da conta – verbas e subvenções (passivo)	4.647.769	280.104

19. 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	4.000.000,00	22/08/2019

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.



PARECER DO CONSELHO ECONÔMICO E FISCAL

A Diretoria,

O Conselho Fiscal da Casa de Saúde Santa Marcelina, em reunião realizada nesta data, cumprindo o que determinam os itens II, III e VII do artigo 163 da Lei 6.404/76, e no uso de suas atribuições legais e estatutárias, examinou as Demonstrações Contábeis e Financeiras da Organização Social de Saúde Santa Marcelina RASTS São Miguel/Itaim Paulista referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2018, compreendendo o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração das Origens e Aplicações de Recursos, Notas Explicativas e Proposta da Administração, com base nos exames efetuados, o Conselho Fiscal, entendendo que as peças acima citadas representam adequadamente a Posição Patrimonial e Econômica da Organização 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 pela Assembléia geral deste Conselho.

São Paulo, 31 de janeiro de 2019

Giuseppina Raineri
Irmã Giuseppina Raineri

I. Maria Theresa Lorenzoni
Irmã Maria Theresa Lorenzoni

Carla Rosimeire Felix
Irmã Carla Rosimeire Felix