

**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:

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

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.**

<b>Item</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
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**

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Secretaria Municipal de Saúde do Município de São Paulo	23.014.096	172.756
<b>Total</b>	<b>23.014.096</b>	<b>172.756</b>

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:

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

**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:

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
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
<b>Total</b>	<b>16.196.198</b>	<b>9.790.040</b>

**8. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES**

**(a) Obrigações Sociais**

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
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
<b>Total – Circulante</b>	<b>2.499.402</b>	<b>2.112.379</b>

**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
<b>Total</b>	<b>2.924.183</b>	<b>2.164.145</b>

**(c) Processos Judiciais de Longo Prazo**

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

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
<b>Total – circulante</b>	<b>314.704</b>	<b>306.801</b>
Processos trabalhistas	200.512	923.357
<b>Total – Não circulante</b>	<b>200.512</b>	<b>923.357</b>
<b>Total de contingências</b>	<b>515.216</b>	<b>1.230.158</b>

**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%
<b>Subtotal</b>	<b>43.462.326</b>	<b>38.859.927</b>
Serviços prestados p. física (autônomos incluindo médicos)	13.242	2.800
Percentual de contribuição devida	20,00%	20,00%
<b>Subtotal</b>	<b>2.648</b>	<b>560</b>
<b>Total devido caso a entidade não gozasse de isenção</b>	<b>43.464.974</b>	<b>38.860.487</b>

(\*) 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**

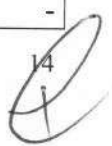
Os recursos apropriados pela Entidade face ao contrato de gestão com a SMS – Secretaria Municipal de São Paulo – Prefeitura Municipal de São Paulo para auxílio de Custeio e Investimentos de seus gastos durante o exercício, e liberadas face ao contrato de gestão R10/2015 – SMS/NTCSS:

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

### **(b) Subvenções: Investimentos**

<b>Contrato de Gestão - Recursos apropriados</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
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	-

14



**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	-
<b>Total da Secretaria Municipal da Saúde</b>	<b>1.657.239</b>	<b>43.491</b>

#### 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 origem 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
<b>Despesa financeira</b>		
IOF e juros	(79)	(92)
Despesas bancárias	(8.591)	(5.553)
<b>Subtotal</b>	<b>(8.670)</b>	<b>(5.645)</b>
<b>Receita financeira</b>		



**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
<b>Subtotal</b>	<b>24.958</b>	<b>522.737</b>
<b>Total</b>	<b>16.289</b>	<b>517.092</b>

### 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.

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Isenção da cota patronal	43.464.975	38.860.487
<b>Total</b>	<b>43.464.975</b>	<b>38.860.487</b>

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:

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

### 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.

<b>Seguradora</b>	<b>Modalidade</b>	<b>Valores Segurados</b>	<b>Vencimento</b>
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.

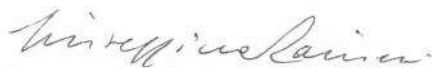
\*\*\*\*\*

## 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



Irmã Giuseppina Raineri



Irmã Maria Theresa Lorenzoni



Irmã Carla Rosimeire Felix