

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

- **Recebimento dos recursos:** Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido um ativo (caixa e equivalentes de caixa) em contrapartida a projeto a executar no passivo circulante.
- **Consumo como despesa:** Quando ocorrem os gastos dos contratos de gestão, são reconhecidas as despesas e receitas correspondentes em montantes equivalentes, ou seja, sem impacto no resultado do exercício.
- **Rendimentos de aplicações financeiras:** Quando ocorre o rendimento de aplicações financeiras são reconhecidos os acréscimos de ativos em contrapartida a projeto a executar no passivo circulante.

f. 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

Descrição	2019	2018
Bancos conta movimento – Com restrição	663	63
Subtotal	663	63
Aplicações Financeiras – Com Restrição	26.326.359	31.507.510
Subtotal Aplicações Financeiras	26.326.359	32.060.355
Total	26.327.022	32.060.418

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	2019	2018
Consultas Médicas da área – ESF	499.088	461.354
Consultas de Enfermagem – ESF	232.846	228.178
Atendimento Individual de Odonto – ESF	108.358	79.813
Procedimentos Individuais Equipe de Odonto - ESF	371.867	293.127
Visitas Domiciliares Agentes de Saúde – ESF	1.439.921	1.304.343
Atendimento Urgência Atenção Primária – AMA	115.062	43.057
Total de Exames de Diagnósticos Realizados	307.889	138.605
Total de Consultas do Serviço de UBS Mista / Tradicional	237.716	19.554
Total de Consultas do Serviço de UBS Mista	237.716	206.500
Atendimento Individual de Odonto – UBS Tradicional e Mista	38.011	49.838
Procedimentos Individuais Equipe de Odonto – UBS Tradicional e Mista	125.477	296.988

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

5. CONTAS A RECEBER

Descrição	2019	2018
Secretaria Municipal de Saúde do Município de São Paulo	23.018.150	23.014.096
Total	23.018.150	23.014.096

(*)Trata-se de valor a receber, como segue:

- R\$20.882.257,42 - T.A. 021/2018 referente Verba de Custeio do mês de Dezembro/2018;
- R\$ 8.717,98 - T.A. 025/2019 referente Verba de Investimento do mês de Julho/2019 para a unidade CAPS Nélia;
- R\$1.685.507,84- T.A. 034/2019 referente Verba de Custeio do mês de Dezembro/2019;
- R\$ 441.666,67 - T.A. 035/2019 referente Verba de Investimento do mês de Dezembro/2019 para a unidade UBS Jd. Nélia.

6. OUTROS CRÉDITOS

Os saldos em aberto estão assim representados:

Descrição	2019	2018
Adiantamentos a funcionários	73.036	39.895
Adiantamento de fornecedores	9.955	114.064
Total	82.991	153.959

7. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

(a) Obrigações Sociais

Descrição	2019	2018
INSS a recolher	665.076	792.614
FGTS a pagar	1.936.602	1.569.436
Outros	172.946	137.352
Total – Circulante	2.774.625	2.499.402

(b) Obrigações Tributárias

Descrição	2019	2018
IRRF a recolher	3.462.829	2.766.217
Outras retenções de terceiros	207.368	157.965
Total	3.670.197	2.924.183

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

8. 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 e civil que a Entidade figura como ré. A entidade de acordo com a NBC TG 25 só contabiliza perdas classificadas como prováveis, cujos montantes estão assim representados:

Descrição	2019	2018
Contingência Judicial	810.806	314.704
Total – circulante	810.806	314.704
Contingência Judicial	515.657	16.290.627
Total – não circulante	515.657	16.290.627
Total de contingências	1.326.463	16.605.331

Outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível sem mensuração com suficiente segurança, no montante de R\$50.900,00 correspondente a processos cíveis em 2019, e no montante de R\$1.850.355,57 correspondente a processos trabalhistas em 2019, 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.

9. IMUNIDADE PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

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 à imunidade previdenciária, como se devido fosse, gozadas durante o exercício fiscal anterior:

Descrição	2019	2018
Ordenados e salários	192.664.830	156.339.303
Percentual de contribuição devida (*)	27,8%	27,8%
Subtotal	53.560.823	43.462.326
Serviços prestados p. física (autônomos incluindo médicos)	131.200	13.242
Percentual de contribuição devida	20,00%	20,00%
Subtotal	26.240	2.648
Total devido caso a entidade não gozasse de Imunidade	53.587.063	43.464.974

(*) INSS 20%, SESC 1,5%, SENAC 1%, SEBRAE 0,60%, INCRA 0,20%, Sal.educação 2,5% e seguros contra riscos e acidentes 2%

10. 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 nº 1, face ao contrato de gestão e execução das atividades e serviços de saúde, os recursos financeiros destinados ao custeio das atividades

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

desenvolvidas pela Organização Social de Saúde Santa Marcelina – RASTS São Miguel e Itaim Paulista é provido 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.

Em 2018, o saldo do Patrimônio foi “zero” devido à transferência da conta de Verbas a Aplicar. Em 2019 o valor do Passivo a Descoberto foi de R\$ 20.475.244.

11. 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.

12. 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 facea o contrato de gestão R10/2015 – SMS/NTCSS:

Contrato de Gestão - Recursos apropriados	2019	2018
Verbas para custeio contrato de gestão R10/2015	251.936.538	216.282.030
Total da Secretaria Municipal da Saúde	251.936.538	216.282.030

(b) Subvenções: Investimentos

Contrato de Gestão - Recursos apropriados	2019	2018
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 001/2015	15.120	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 002/2015	-	18.189
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 011/2017	34.024	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 011/2018	-	59.606
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 012/2017	28.637	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 012/2018	-	52.723
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 014/2018	206.997	956.272
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 016/2018	339.893	295.302
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 019/2018	275.161	275.146
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 025/2019	168.368	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 026/2019	1.602.912	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 029/2019	37.220	-
Total da Secretaria Municipal da Saúde	2.708.333	1.657.239

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

13. MOVIMENTAÇÃO DE RECURSOS - 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:

2019						
Saldo Anterior	Valores Recebidos	Rendimentos Financeiros	Consumo	Valor a Receber	Transferências Patrimoniais	Valor Residual (a)
21.722.814	254.682.560	1.170.411	(254.644.871)	4.054	5.410.144	28.345.112
<u>21.722.814</u>	<u>254.682.560</u>	<u>1.170.411</u>	<u>(254.644.871)</u>	<u>4.054</u>	<u>5.410.144</u>	<u>28.345.112</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 serem 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, e dão origem as receitas.

14. RECURSOS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas despesas (custeio) e investimentos patrimoniais.

15. RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS LÍQUIDAS

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

Descrição	2019	2018
Despesa financeira		
IOF e juros	-	(79)
Despesas bancárias	(8.044)	(8.591)
Subtotal	(8.044)	(8.670)
Receita financeira		

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

Descontos obtidos e juros ativos	14.124	24.958
Subtotal	14.124	24.958
Total	6.080	16.289

16. COMPENSAÇÕES

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

Descrição	2018	2018
Imunidade da cota patronal	53.587.063	43.464.974
Total	53.587.063	43.464.974

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

17. VERBAS E SUBVENÇÕES

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

Descrição	2019	2018
Verbas a aplicar	3.146.970	2.990.530
Total da conta – verbas e subvenções (passivo)	3.140.970	2.990.530

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	10.140.350	03/09/2020

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.


