

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

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 10	
		2019	2020
ESF	CONSULTAS MÉDICAS	504.580	429.190
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	257.666	184.272
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	85.691	44.085
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	450.381	189.964
	VISITA DOMICILIAR DO AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE	1.453.320	958.258
UBS MISTA (EAB + ESF)	CONSULTAS MÉDICAS	41.357	32.147
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	16.910	10.385
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	7.653	3.433
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	34.516	14.323
	VISITA DOMICILIAR DO AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE	86.864	64.382
AMA/UBS INTEGRADAS	CONSULTAS MÉDICAS	259.303	182.561
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	25.512	26.276
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	14.532	6.332
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	80.640	25.933
UPA/PA	ATENDIMENTOS	185.389	243.478
EXAMES SADT	EXAMES DIAGNÓSTICO	43.251	26.783
CAPS	ATENDIMENTOS	52.524	33.102
AMBULATÓRIO DE ESPECIALIDADES MÉDICAS	ATENDIMENTOS	28.872	66.480
	PROCEDIMENTOS	34.993	111.005
CER	PACIENTES NOVOS	3.053	4.230
EMAD/EMAP	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	1.835	1.750
APD	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	2.916	3.099
PAI	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	1.385	1.405
RESIDÊNCIAS TERAPÊUTICAS (SRT)	MÉDIA DE MORADORES/MÊS	37	36

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
SÃO MIGUEL E ITAIM PAULISTA

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

5. CONTAS A RECEBER

Descrição	2020	2019
Secretaria Municipal de Saúde do Município de São Paulo	46.836.754	23.018.150
Total	46.836.754	23.018.150

Nº do T.A.	Descrição	2020
T.A. nº 037/2020	Contrato de Gestão R10/2015 – SMS/NTCSS - fevereiro/2020	9.589.865
T.A. nº 037/2020	Contrato de Gestão R10/2015 – SMS/NTCSS - março/2020	8.172.024
T.A. nº 040/2020	Contrato de Gestão R10/2015 – SMS/NTCSS - abril/2020	29.581
T.A. nº 052/2020	Contrato de Gestão R10/2015 – SMS/NTCSS - dezembro/2020	28.603.617
Subtotal Verbas de Custeio		46.395.087
T.A. nº 037/2020	Contrato de Gestão R10/2015 - SMS.G - Rede Hora Certa - Investimento em Equipamentos	441.667
Subtotal Verbas de Investimento		441.667
Total das Verbas		46.836.754

6. OUTROS CRÉDITOS

Os saldos em aberto estão assim representados:

Descrição	2020	2019
Adiantamentos a funcionários	320.307	73.036
Adiantamento de fornecedores	101.783	9.955
Impostos a recuperar	2.914	0
Total	425.004	82.991

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

7. DIREITO DE USO (ARRENDAMENTO) NBC TG 06 (R3):

ATIVO					
OBJETO DO CONTRATO	2019	2020			
	DIREITO DE USO	ADIÇÕES REALIZADAS	DESPESAS REALIZADAS	BAIXAS REALIZADAS	DIREITO DE USO
Locação de Equipamentos	1.872.651	3.542.423	(1.523.637)	(484.741)	3.406.696
Locação de Veículos	871.630	-	(310.630)	(561.000)	-
Locação de Imóveis	748.703	6.885	(559.708)	(5.887)	189.992
Total	3.492.984	3.549.308	(2.393.975)	(1.051.628)	3.596.689

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.c.

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	2020	2019
Pensão Alimentícia	32.763	23.095
Rescisões	89.084	91.271
Salários	14.496.678	11.602.930
Total – Curto Prazo	14.618.525	11.717.296

9. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

(a) Obrigações Sociais

Descrição	2020	2019
INSS a recolher	1.032.002	665.076
FGTS a pagar	2.415.332	1.936.603
Outros	-	-
Total – Circulante	3.447.334	2.601.679

(b) Obrigações Tributárias

Descrição	2020	2019
IRRF a recolher	6.977.377	3.459.869
Outras retenções de terceiros	422.650	369.486
Total	7.400.027	3.829.355

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

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
28.345.112	329.192.915	425.104	(342.118.880)	23.818.604	39.662.855
<u>28.345.112</u>	<u>329.192.915</u>	<u>425.104</u>	<u>(342.118.880)</u>	<u>23.818.604</u>	<u>39.662.855</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.

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\$ 325.154.634 e valor de investimento no total de R\$ 4.038.280, conforme demonstrado abaixo:

Termo Aditivo	2020
TA 037/2020	68.040.277
TA 038/2020	243.241
TA 039/2020	737.227
TA 040/2020	91.795.532
TA 045/2020	152.111
TA 046/2020	95.185.866
TA 051/2020	486.482
TA 052/2020	67.967.016
TA 053/2020	546.883
Subtotal Verba de Custeio	325.154.635
TA 044/2020	207.541
TA 047/2020	100.000
TA 048/2020	100.000
TA 049/2020	30.000
TA 052/2020	3.392.289
TA 055/2020	60.270
TA 056/2020	99.400

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

TA 057/2020	48.780
Subtotal Verba de Investimento	4.038.280
Total	329.192.915

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	175.113	771.514
Total – circulante	175.113	771.514
Contingências judiciais	453.769	515.657
Total – não circulante	453.769	515.657
Total de contingências	628.882	1.287.171

Outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível sem mensuração com suficiente segurança, no montante de R\$ 288.375 correspondente a processos cíveis em 2020, e no montante de R\$ 1.645.576 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.

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 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.

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

O saldo do Patrimônio Líquido (Passivo a descoberto) do exercício de 2020 é (R\$ 23.325.970), em 2019 era (R\$ 20.475.244).

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. VERBAS REALIZADAS

Recursos apropriados pela Entidade para auxílio de Custeio e Investimentos de seus gastos durante o exercício, e liberadas face ao contrato de gestão R10/2015 — Secretaria Municipal de São Paulo (SMS/NTCSS) – Prefeitura Municipal de São Paulo.

(a) Subvenções: Custeio

Contrato de Gestão - Recursos apropriados	2020	2019
Verbas para custeio contrato de gestão R10/2015	340.199.785	251.936.538
Total da Secretaria Municipal da Saúde	340.199.785	251.936.538

(b) Subvenções: Investimentos

Contrato de Gestão - Recursos apropriados	2020	2019
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 001/2015	-	15.120
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 011/2017	-	34.024
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 012/2017	-	28.637
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 014/2018	48.160	206.997
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 016/2018	-	339.893
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 019/2018	-	275.161
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 025/2019	61.178	168.368
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 026/2019	289.246	1.602.913
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 029/2019	24.240	37.220
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 033/2019	142.820	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 036/2019	29.732	-

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

Verbas para investimentos - termo aditivo nº 044/2020	44.149	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 047/2020	899	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 015/2020 Apostilamento	1.097.215	-
Verbas para investimento - Equipamentos e investimento, Plano SMS na UBS Jardim São Carlos	4.830	-
Verbas para investimentos - Obras e Reformas na UBS Encosta Norte	94.164	-
Verbas para investimentos - Obras e Reformas na UBS Três Pontes	70.717	-
Verbas para investimentos - Obras e investimentos na UBS Três Pontes	6.578	-
Verbas para investimentos - Equipamentos e investimentos na Residência terapêutica Itaim Paulista II - Mista	5.167	-
Total da Secretaria Municipal da Saúde	1.919.095	2.708.333

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	(10.596)	(8.044)
Subtotal	(10.596)	(8.044)
Receita financeira		
Atualização monetária	285	0
Descontos obtidos e juros ativos	77.627	14.124
Subtotal	77.912	14.124
Total	67.316	6.080

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

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

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

Descrição	2020	2019
Ordenados e salários	243.674.574	192.664.830
Percentual de contribuição devida (*)	22%	22%
Sub-total	53.608.406	42.386.263
Pis	256.987.299	199.469.712
Percentual de contribuição devida Pis	1%	1%
Sub-total	2.569.873	1.994.697
Total	56.178.279	44.380.960

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

Descrição	2020	2019
Serviços Prestados	175.400	131.200
Percentual de contribuição devida INSS	20%	20%
Sub-total	35.080	26.240

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	243.674.574	192.664.830
Percentual de contribuição devida INSS	5,80%	5,80%
Total	14.133.125	11.174.560

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	16.803.850	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.
