

**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE ITAQUERA
GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES**

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 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. 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	897	651
Subtotal	897	651
Aplicações financeiras – Sem Restrição	26.740	26.106
Aplicações financeiras – Com Restrição	61.620.439	39.647.192
Total	61.648.077	39.673.949

As aplicações são remuneradas a taxas variáveis entre 60,22% 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	452.396	373.449
Consultas de Enfermagem – ESF	219.595	209.747
Atendimento Individual de Odonto – ESF	79.764	70.572
Procedimentos Individuais Equipe de Odonto - ESF	340.620	335.122
Visitas Domiciliares Agentes de Saúde – ESF	1.234.583	1.228.966
Atendimento Urgência Atenção Primária AMA	677.432	146.348
Total de Exames de Diagnósticos Realizados	438.570	202.121
Total de Consultas do Serviço de UBS Mista / Tradicional	793.787	0
Total de Consultas do Serviço de UBS Mista	135.927	337.194
Atendimento Individual de Odonto – UBS Tradicional e Mista	49.838	71.414
Procedimentos Individuais Equipe de Odonto – UBS Tradicional e Mista	296.988	316.105

ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE ITAQUERA
GUIANASES E CIDADE TIRADENTES

5. CONTAS A RECEBER

Descrição	2018	2017
Secretaria Municipal de Saúde do Município de São Paulo	35.779.079	-
Total	35.779.079	-

Trata-se de valor a receber, como segue:

- R\$ 468.000,00 conforme T.A. nº 015/2018 referente Verba de Investimento para compras de equipamentos da unidade UBS Ursi.
- R\$ 35.011.079,40 conforme T.A. 020/2018 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	73.081	188.672
Adiantamento de Fornecedores/Diversos	115.805	300
Impostos a recuperar	8.417	8.417
Total	197.304	197.389

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	22.174.905	15.391.553
Processo Tributário Município de São Paulo	12.518	-
Processo Cível	-	7.335
Total	22.187.423	15.398.888

8. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

(a) Obrigações Sociais

Descrição	2018	2017
INSS a recolher	1.334.382	1.044.627
FGTS a pagar	2.592.701	2.183.522
PIS sobre folha a recolher	-	271.086
Outros	181.841	153.930
Total – Curto Prazo	4.108.925	3.653.164



ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE ITAQUERA
GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES

(b) Obrigações Tributárias

Descrição	2018	2017
IRRF a recolher	4.605.877	3.753.629
Outras retenções de terceiros	234.948	145.752
Total	4.840.825	3.899.382

(c) Processos Judiciais de Longo Prazo

Descrição	2018	2017
PIS depósito judicial	22.174.905	15.391.553
Processo Tributário Município de São Paulo	12.518	-
Outros depósitos judiciais	-	7.335
Total – Longo Prazo	22.187.423	15.398.888

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	275.369	690.639
Total - circulante	275.369	690.639
Processos trabalhistas	1.449.975	2.249.550
Total – não circulante	1.449.975	2.249.550
Total contingências	1.725.344	2.940.188

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	262.603.004	243.492.662
Percentual de contribuição devida (*)	27,8%	27,8%
Subtotal	73.003.635	67.690.960
Serviços prestados p. física (autônomos incluindo médicos)	79.133	152.133
Percentual de contribuição devida	20,00%	20,00%
Subtotal	15.827	30.427
Total devido caso a entidade não gozasse de isenção	73.019.462	67.721.387

(*) 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 ITAQUERA
GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES**

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 Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes 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\$ 11.781.800,66. O saldo do Patrimônio Líquido em 2018 é “zero” devido a 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 R11/2015 – SMS/NTCSS:

Contrato de Gestão - Recursos apropriados	2018	2017
Verbas para custeio contrato de gestão R11/2015	358.554.147	285.589.460
Total da Secretaria Municipal da Saúde	358.554.147	285.589.460

(b) Subvenções: Investimentos

Contrato de Gestão - Recursos recebidos	2018	2017
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 004/2016	233	-
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 004/2016	1.534	987
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 006/2016	298.044	1.537.134
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 017/2018	289.644	-
Total da Secretaria Municipal da Saúde	589.455	1.538.121

ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE ITAQUERA
GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES

14. 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:

2018						
Saldo Anterior	Valores recebido e/ou Transferidos	Rendimentos Financeiros	Doações Outras Rec.	Consumo	Transferências Patrimoniais	Valor Residual (a)
1.304.680	409.360.685	1.641.403	382.098	-359.525.700	-11.781.801	41.381.365
<u>1.304.680</u>	<u>409.360.685</u>	<u>1.641.403</u>	<u>382.098</u>	<u>-359.525.700</u>	<u>-11.781.801</u>	<u>41.381.365</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. ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDOS

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

Descrição	2018	2017
Despesa financeira		
IOF e juros	(6.638)	(72)
Despesas bancárias	(9.259)	(7.558)
Subtotal	(15.896)	(7.630.37)
Receita financeira		
Rendimentos aplicações	0	1.041.305
Descontos obtidos e juros ativos	30.462	8.890
Subtotal	30.462	1.050.195
Total	14.566	1.042.565



ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE SANTA MARCELINA
REDE ASSISTENCIAL DAS SUPERVISÕES TÉCNICAS DE SAÚDE ITAQUERA
GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES

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	73.019.462	67.721.387
Total	73.019.462	67.721.387

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 –	1.367.025	1.304.680
Total da conta – verbas e subvenções (passivo)	1.367.025	1.304.680

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	9.000.000	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 Itaquera/Tiradentes/Guaianases, 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

Irmã Maria Theresa Lorenzoni
Irmã Maria Theresa Lorenzoni

Carla Rosimeire Felix
Irmã Carla Rosimeire Felix