

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

- 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 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	2019	2018
Bancos conta movimento – Com Restrição	594	897
Subtotal	594	897
Aplicações financeiras – Com Restrição	30.551.503	61.647.179
Subtotal Aplicações Financeiras	30.551.503	61.647.179
Total	30.552.097	61.648.076

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	2019	2018
Consultas Médicas da área – ESF	470.218	452.396
Consultas de Enfermagem – ESF	220.313	219.595
Atendimento Individual de Odonto – ESF	86.802	79.764
Procedimentos Individuais Equipe de Odonto - ESF	299.740	340.620
Visitas Domiciliares Agentes de Saúde – ESF	1.380.624	1.234.583
Atendimento Urgência Atenção Primária AMA	243.800	677.432



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

Total de Exames de Diagnósticos Realizados	516.302	438.570
Total de Consultas do Serviço de UBS Mista / Tradicional	1.094.053	793.787
Total de Consultas do Serviço de UBS Mista	1.094.053	135.927
Atendimento Individual de Odonto – UBS Tradicional e Mista	101.110	49.838
Procedimentos Individuais Equipe de Odonto – UBS Tradicional e Mista	352.814	296.988

5. CONTAS A RECEBER

Descrição	2019	2018
Secretaria Municipal de Saúde do Município de São Paulo	41.208.537	35.779.079
Total	(*) 41.208.537	35.779.079

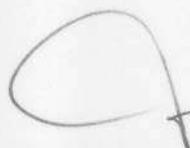
(*) Trata-se de valor a receber, como segue:

- R\$ 468.000,00 conforme T.A. nº 015/2018 referente Verba de Investimento para compras de equipamentos da unidade UBS Ursi;
- R\$ 35.311.079,40 conforme T.A. 020/2018 referente Verba de Custeio do mês de Dezembro/2018;
- R\$ 4.461.735,01 conforme T.A. de Custeio nº 033/2019 do Contrato de Gestão R11/2015 - CPCSS/SMS do mês de Dezembro/2019;
- R\$ 190.222,22 conforme T.A. de Investimento nº 028/2019 do Contrato de Gestão R11/2015 - CPCSS/SMS do mês de Outubro/2019;
- R\$ 227.500,00 conforme T.A. de Investimento nº 034/2019 do Contrato de Gestão R11/2015 - CPCSS/SMS - Unidade PA Glória Rodrigues Santos Bonfim do mês de Dezembro/2019;
- R\$ 550.000,00 conforme T.A. de Investimento nº 034/2019 do Contrato de Gestão R11/2015 - CPCSS/SMS - Unidade CEO II Cid. Tiradentes do mês de Dezembro/2019.

6. OUTROS CRÉDITOS

Os saldos em aberto estão assim representados:

Descrição	2019	2018
Adiantamentos a funcionários	125.309	73.081
Adiantamento de Fornecedores/Diversos	12.500	115.805
Impostos a recuperar	8.417	8.417
Total	146.226	197.304



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

7. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

(a) Obrigações Sociais

Descrição	2019	2018
INSS a recolher	1.110.432	1.334.382
FGTS a pagar	2.917.611	2.592.701
Outros	203.485	181.841
Total – Curto Prazo	4.231.528	4.108.925

(b) Obrigações Tributárias

Descrição	2019	2018
IRRF a recolher	5.312.874	4.605.877
Outras retenções de terceiros	316.820	234.948
Total	5.629.694	4.840.825

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, 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	2019	2018
Contingências judiciais	207.333	275.369
Total - circulante	207.333	275.369
Contingências judiciais	1.296.902	23.637.398
Total – não circulante	1.296.902	23.637.398
Total contingências	1.504.235	23.912.767

Outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível sem mensuração com suficiente segurança, no montante de R\$1.132.270,66 correspondente a processos cíveis em 2019, e no montante de R\$2.033.055,57 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 a imunidades previdenciárias, como se devido fosse, gozadas durante os exercícios.



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

Descrição	2019	2018
Ordenados e salários	303.726.586	262.603.004
Percentual de contribuição devida (*)	27,8%	27,8%
Subtotal	84.435.991	73.003.635
Serviços prestados p. física (autônomos incluindo médicos)	362.767	79.133
Percentual de contribuição devida	20,00%	20,00%
Subtotal	72.553	15.827
Total devido caso a entidade não gozasse de Imunidade	84.508.544	73.019.462

(*) 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 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 – RASTS Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes são providos 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 a transferência da conta de Verbas a Aplicar. Em 2019 é o valor do Passivo a Descoberto foi de R\$ 39.820.881.

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

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 R11/2015 – SMS/NTCSS:



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

Contrato de Gestão - Recursos apropriados	2019	2018
Verbas para custeio contrato de gestão R11/2015	388.656.923	358.554.147
Total da Secretaria Municipal da Saúde	388.656.923	358.554.147

(b) Subvenções: Investimentos

Contrato de Gestão - Recursos recebidos	2019	2018
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 004/2016	17.831	1.767
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 006/2016	16.968	298.044
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 017/2018	273.737	289.644
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 025/2019	1.571.546	-
Investimento para Equipamentos - Coordenação Técnico Administrativa OS – CG 011/2015 - Rede Assistencial das STS Itaquera / Guaianases / C. Tiradentes - Apostilamento 75/2019	12.668	-
Investimento para Equipamentos – Coordenação Técnico Administrativa OS – CG 011/2015 - Rede Assistencial das STS Itaquera / Guaianases / C. Tiradentes - Apostilamento 75/2019	838	-
Investimento para Material Permanente – Coordenação Técnico Administrativa OS – CG 011/2015 - Rede Assistencial das STS Itaquera / Guaianases / C. Tiradentes - Apostilamento 75/2019	35.736	-
Investimento para Mat. Permanente - SRT Guaianases I	1.860	-
Total da Secretaria Municipal da Saúde	1.931.184	589.455

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)
41.381.365	378.304.608	1.820.390	(390.588.107)	4.961.457	11.781.801	47.661.514
41.381.365	378.304.608	1.820.390	(390.588.107)	4.961.457	11.781.801	47.661.514

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 ser aplicados na atividade assistencial.

Valores recebidos - Referem-se aos montantes financeiros efetivamente recebidos, disponível para aplicação em projetos do contrato de gestão.



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

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

Transferências Patrimoniais – Reclassificação de lançamento de transferência que ocorreu indevidamente para o patrimônio líquido em 2018.

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. ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDOS

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

Descrição	2019	2018
Despesa financeira		
IOF e juros	-	(6.638)
Despesas bancárias	(8.730)	(9.259)
Subtotal	(8.730)	(15.896)
Receita financeira		
Descontos obtidos e juros ativos	33.556	30.462
Subtotal	33.556	30.462
Total	24.826	14.566

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	2019	2018
Imunidade da cota patronal	84.508.544	73.019.462
Total	84.508.544	73.019.462

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



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

17. VERBAS A APLICAR

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

Descrição	2019	2018
Verbas a aplicar	2.991.184	777.570
Total da conta – verbas e subvenções (passivo)	2.991.184	777.570

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	13.409.083	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.

