

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 Gloria 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 de gestão 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 |
| <u>41.381.365</u> | <u>378.304.608</u> | <u>1.820.390</u> | <u>(390.588.107)</u> | <u>4.961.457</u> | <u>11.781.801</u> | <u>47.661.514</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 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 origem 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.

