

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

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 11	
		2019	2020
ESF	CONSULTAS MÉDICAS	504.892	397.921
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	254.775	178.601
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	70.617	32.002
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	343.882	133.946
	VISITA DOMICILIAR DO AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE	1.483.756	1.020.472
UBS MISTA (EAB + ESF)	CONSULTAS MÉDICAS	36.833	28.604
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	15.012	8.648
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	5.496	2.003
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	28.387	12.071
	VISITA DOMICILIAR DO AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE	61.283	39.543
AMA/UBS INTEGRADAS	CONSULTAS MÉDICAS	440.584	282.740
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	47.644	44.561
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	27.169	11.792
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	149.602	38.635
UPA/PA	ATENDIMENTOS	596.096	481.506
EXAMES SADT	EXAMES DIAGNÓSTICO	62.294	37.114
CAPS	ATENDIMENTOS	87.426	74.483
AMBULATÓRIO DE ESPECIALIDADES MÉDICAS	ATENDIMENTOS	71.596	53.211
	PROCEDIMENTOS	43.221	48.463
CEO	ATENDIMENTOS	18.383	6.852
	PROCEDIMENTOS	11.183	5.661
	NÚMERO DE APARELHOS E PROTÊSES ENTREGUES	4.212	1.947
CER	PACIENTES NOVOS	4.594	2.995
EMAD/EMAP	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	11.227	6.356
APD	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	1.761	1.816
PAI	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	2.841	2.781
RESIDÊNCIAS TERAPÊUTICAS (SRT)	MÉDIA DE MORADORES/MÊS	46	45

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 ITAQUERA
GUAIANASES E CIDADE TIRADENTES

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 ambulatorios 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 Hospitais-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	67.353.806	41.208.537
Total	67.353.806	41.208.537

Nº do T.A.	Descrição	CUSTEIO
T.A. nº 038/2020	Contrato de Gestão R11/2015 – SMS/NTCSS - Fevereiro/2020	11.961.645
T.A. nº 038/2020	Contrato de Gestão R11/2015 – SMS/NTCSS - Março/2020	15.399.759
T.A. nº 040/2020	Contrato de Gestão R11/2015 - CPCSS/SMS - Dezembro/2020	38.057.735
Subtotal Verbas de Custeio		65.419.139
T.A. nº 015/2018	Compra de equipamentos da unidade UBS Ursi	468.000
T.A. nº 034/2019	Compra de Equipamentos da Unidade PA Gloria Rodrigues Santos Bonfim	227.500
T.A. nº 034/2019	Compra de Equipamentos da Unidade CEO II Cid. Tiradentes	550.000
T.A. nº 038/2020	Contrato de Gestão R11/2015 - CPCSS/SMS	689.167
Subtotal Verbas de Investimento		1.934.667
Total das Verbas		67.353.806

6. OUTROS CRÉDITOS

Os saldos em aberto estão assim representados:

Descrição	2020	2019
Adiantamentos a funcionários	660.402	125.309
Adiantamento de Fornecedores/Diversos	151.586	12.500
Impostos a recuperar	8.417	8.417
Total	820.405	146.226

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

7. DIREITO DE USO (ARRENDAMENTO) NBC TG 06

ATIVO				
	2019	2020		
OBJETO DO CONTRATO	DIREITO DE USO	ADIÇÕES REALIZADAS	DESPESAS REALIZADAS	DIREITO DE USO
Locação de Equipamentos	1.752.229	2.344.517	1.956.383	2.140.364
Locação de Veículos	1.833.592	13.055	1.033.609	813.038
Locação de Imóveis	1.894.017	182.968	1.035.625	1.041.360
Total	5.479.838	2.540.540	4.025.617	3.994.762

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.d.

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	2020	2019
Pensão Alimentícia	45.006	43.330
Rescisões	52.328	45.409
Salários	18.641.323	16.912.033
Total – Curto Prazo	18.738.657	17.000.772

9. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

(a) Obrigações Sociais

Descrição	2020	2019
INSS a recolher	1.235.663	1.110.432
FGTS a pagar	3.258.257	2.917.611
Total – Curto Prazo	4.493.920	4.028.043

(b) Obrigações Tributárias

Descrição	2020	2019
IRRF a recolher	9.546.015	5.463.420
Outras retenções de terceiros	466.949	357.008
Total	10.012.964	5.820.428

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

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 (a)
47.661.514	456.050.434	470.985	-471.398.933	26.145.269	58.929.270
<u>47.661.514</u>	<u>456.050.434</u>	<u>470.985</u>	<u>-471.398.933</u>	<u>26.145.269</u>	<u>58.929.270</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.

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

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\$ 455.678.114 e valor de investimento no total de R\$ 372.320, conforme demonstrado abaixo:

Termo Aditivo	2020
Termo Aditivo nº 038/2020	97.985.990
Termo Aditivo nº 039/2020	51.256
Termo Aditivo nº 040/2020	125.833.270
Termo Aditivo nº 045/2020	5.185.000
Termo Aditivo nº 046/2020	142.075
Termo Aditivo nº 047/2020	129.574.983
Termo Aditivo nº 050/2020	3.740.000
Termo Aditivo nº 053/2020	91.130.540
Termo Aditivo nº 054/2020	2.035.000
Subtotal Verba de Custeio	455.678.114
Termo Aditivo nº 041/2020	16.310
Termo Aditivo nº 048/2020	100.000

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

Termo Aditivo nº 053/2020	15.000
Termo Aditivo nº 057/2020	74.890
Termo Aditivo nº 058/2020	63.000
Termo Aditivo nº 056/2020	54.660
Termo Aditivo nº 055/2020	48.460
Subtotal Verba de Investimento	372.320
Total	456.050.434

A entidade recebe Verbas de natureza de Investimento para aplicação na realização de obras e aquisição de equipamentos. Das verbas recebidas restam a aplicar os seguintes valores:

Descrição	2020	2019
Verbas a aplicar	723.963	2.991.184
Total da conta – verbas e subvenções (passivo)	723.963	2.991.184

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	8.675	82.272
Total - circulante	8.675	82.272
Contingências judiciais	1.401.331	1.296.902
Total – não circulante	1.401.331	1.296.902
Total contingências	1.410.006	1.379.174

Outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível sem mensuração com suficiente segurança, no montante de R\$1.313.011 correspondente a processos cíveis em 2020, e no montante de R\$ 2.839.460 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.

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

De acordo com o mencionado na Nota Explicativa n. 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.

O saldo do Patrimônio Líquido (Passivo a descoberto) do exercício de 2020 é (R\$ 61.002.600), em 2019 era (R\$ 39.820.881).

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. RECEITAS REALIZADAS

(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:

Contrato de Gestão – Receitas Realizadas	2020	2019
Verbas para custeio contrato de gestão R11/2015	468.759.391	388.656.923
Total da Secretaria Municipal da Saúde	468.759.391	388.656.923

(b) Subvenções: Investimentos

Contrato de Gestão – Receitas Realizadas	2020	2019
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 004/2016		17.831
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 006/2016		16.968
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 026/2016	122.900	
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 017/2018	16.500	273.737
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 024/2019	485.323	
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 025/2019	387.404	1571546
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 028/2019	1.077.938	
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 035/2019	137.587	

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

Verbas para investimentos - termo aditivo nº 036/2019	38.266	
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 037/2019	49.204	
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 006/2020	171.697	
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 041/2020	38.665	
Verbas para investimentos - termo aditivo nº 048/2020	13.170	
Investimento para Equipamentos - Coordenação Técnico Administrativa OS – CG 011/2015 - Rede Assistencial das STS Itaquera / Guaianases / C. Tiradentes - Apostilamento 75/2019		12668
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		35736
Investimento para Mat. Permanente - SRT Guaianases I		1860
Investimento para Mat. Permanente - UBS Cidade Lider I	100.000	
Investimento para Mat. Permanente - UBS Jardim Santa Maria	300	
Investimento para Mat. Permanente - CAPS Adulto II Cidade Tiradentes	589	
Total da Secretaria Municipal da Saúde	2.639.541	1.931.184

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	-9.297	-8.730
Subtotal	-9.297	-8.730
Receita financeira		
Atualização Monetária	809	0
Descontos obtidos e juros ativos	1.712.040	33.556
Subtotal	1.712.849	33.556
Total	1.703.552	24.826

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

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

Descrição	2020	2019
Ordenados e salários	344.432.358	303.726.586
Percentual de contribuição devida (*)	22,00%	22,00%
Sub-total	75.775.119	66.819.849
Pis	352.269.120	314.780.079
Percentual de contribuição devida Pis	1,00%	1,00%
Sub-total	3.522.691	3.147.801
Total	79.297.810	69.967.650

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

Descrição	2020	2019
Serviços Prestados	2.518.491	362.767
Percentual de contribuição devida INSS	20%	20%
Sub-total	503.698	72.553

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	344.432.358	303.726.586
Percentual de contribuição devida INSS (*)	5,80%	5,80%
Total	19.977.077	17.616.142

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

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	18.078.083	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.



