

3. EXECUÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO (não auditado)

Foram executadas as atividades abaixo demonstradas:

Demonstrativo de Produção conforme Relatório de Execução do Contrato.

SERVIÇO	PRODUÇÃO	2019	2020	2021	2022
ESF	CONSULTAS MÉDICAS ESF	504.892	397.921	439.082	524.542
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	254.775	178.601	162.513	225.811
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	70.617	32.002	52.663	80.066
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	343.882	133.946	68.842	134.292
	CONSULTAS MÉDICAS PSIQUIATRA	***	***	3.366	3.589
	VISITA DOMICILIAR DO AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE	1.483./56	1.020.4/2	1.308.980	1.496.122
UBS MISTA (EAB + ESF)	CONSULTAS MÉDICAS	36.833	28.604	35.474	37.655
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	15.012	8.648	5.084	9.822
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	5.496	2.003	4.894	6.329
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	28.387	12.071	7.092	16.826
	VISITA DOMICILIAR DO AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE	61.283	39.543	52.262	55.965
AMA/UBS INTEGRADAS (EAB)	CONSULTAS MÉDICAS	440.584	282.740	365.115	459.951
	CONSULTAS DE ENFERMAGEM	47.644	44.561	Não há meta em WEBSAAS Produção	Não há meta em WEBSAAS Produção
	ATENDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	27.169	11.792	43.267	60.827
	PROCEDIMENTO INDIVIDUAL EM ODONTOLOGIA	149.602	38.635	55.785	117.177
UPA/PA	ATENDIMENTOS	596.096	481.506	881.112	985.292
EXAMES SADT	EXAMES DIAGNÓSTICO	62.294	37.114	48.512	56.137
CAPS	ATENDIMENTOS	87.426	74.483	27.197	34.434
AMBULATÓRIO DE ESPECIALIDADES MÉDICAS	ATENDIMENTOS	71.596	53.211	44.318	60.063
	PROCEDIMENTOS	43.221	48.463	234	1.222
CEO	ATENDIMENTOS	18.383	6.852	5.914	9.934
	PROCEDIMENTOS	11.183	5.661	2.627	4.200
	NÚMERO DE APARELHOS E PROTÊSES ENTREGUES	4.212	1.947	1.172	2.120
CER	PACIENTES NOVOS	4.594	2.995	4.282	5.401
EMAD/EMAP	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	11.227	6.356	10.142	11.642
APD	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	1.761	1.816	1.876	1.804
PAI	SOMATÓRIA DE PACIENTE EM ACOMPANHAMENTO	2.841	2.781	2.746	2.790
RESIDÊNCIAS TERAPÊUTICAS (SRT)	MÉDIA DE MORADORES/MÊS	46	45	46	46

4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Estão representados por saldos de aplicações financeiras de curto prazo, assim distribuídos:

Descrição	2022	2021
Aplicações Financeiras – Verba Custeio	41.893.563	47.279.829
Aplicações Financeiras – Verba Investimento	7.103.082	5.506.729
Total	48.996.645	52.786.558

**As remunerações das aplicações financeiras rendem juros que variam de 54,88% a 104,67% do CDI*

5. CONTAS A RECEBER

Descrição	2022	2021
Secretaria Municipal de Saúde do Município de São Paulo	98.612.523	68.877.853
Total	98.612.523	68.877.853

Em relação ao ano de 2022, o contas a receber estão compostas da seguinte forma:

Nº do T.A.	Descrição	Valor
T.A. nº 038/2020	Verba de Custeio - Fevereiro/2020	11.961.645
T.A. nº 038/2020	Verba de Custeio - Março/2020	15.399.759
T.A. nº 040/2020	Verba de Custeio - Dezembro/2020	24.976.457
T.A. nº 091/2021	Verba de Custeio - Outubro/2021	7.929.236
T.A. nº 091/2021	Verba de Custeio - Dezembro/2021	6.281.089
T.A. nº 120/2022	Verba de Custeio - Maio/2022	613.540
T.A. nº 139/2022	Verba de Custeio - Setembro/2022	369.729
T.A. nº 145/2022	Verba de Custeio -Outubro/2022	370.887
T.A. nº 146/2022	Verba de Custeio - Novembro/2022	5.047
T.A. nº 146/2022	Verba de Custeio - Dezembro/2022	28.605.467
Subtotal Verbas de Custeio		96.512.856
T.A. nº 015/2018	Verba de Investimento para UBS Ursi	468.000

T.A. nº 034/2019	Verba de Investimento para Unidade PA Gloria Rodrigues Santos Bonfim	227.500
T.A. nº 034/2019	Verba de Investimento para CEO II Cid. Tiradentes	550.000
T.A. nº 038/2020	Verba de Investimento	689.167
T.A. nº 140/2022	Verba de Investimento para Unidade CAPS Adulto II Itaquera	95.000
T.A. nº 141/2022	Verba de Investimento para Unidade UBS Dom Angélico	70.000
Subtotal Verbas de Investimento		2.099.667
Total		98.612.523

6. OUTROS CRÉDITOS

Referem-se a adiantamentos a empregados, tributos a recuperar e outros créditos.

Descrição	2022	2021
Adiantamentos a funcionários	732.511	347.806
Tributos a Recuperar	8.627	6.677
Outros Créditos	-	80.000
Total	741.138	434.483

7. DESPESAS ANTECIPADAS

Referem-se a antecipação de despesas com seguros assim representadas:

Descrição	2022	2021
Seguros em Geral	71.623	71.236
Total	71.623	71.236

8. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Referem-se a valores depositados em razão de processos judiciais e são apresentados de acordo com a natureza das correspondentes causas:

Descrição	2022	2021
Deposito Judicial Município de São Paulo	7.511	7.355
Depósito Recursal Trabalhista	180.421	111.903
Total	187.932	119.258

9. DIREITO DE USO - ARRENDAMENTO NBC TG 06

As movimentações dos bens de uso no ativo estão demonstradas a seguir:

ATIVO				
Locações	2021	2022		
	Direito de Uso	Adições Realizadas	Despesas Realizadas	Direito de Uso
	6.608.835	8.134.627	(5.721.748)	9.021.714

PASSIVO					
2022	2021	2022	2021	2022	2021
PASSIVO CIRCULANTE		PASSIVO NÃO CIRCULANTE		TOTAL DO PASSIVO	
5.144.789	3.813.308	3.876.925	2.795.527	9.021.714	6.608.835

Os Bens de uso de arrendamento mercantil são lançados ativo não circulante e reconhecidos, segundo critérios no atendimento a NBC TG 06 (R3), conforme nota explicativa 2.c.:

10. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

Descrição	2022	2021
Salários a Pagar	21.391.251	19.728.924
Pensão Alimentícia	66.455	56.389
Rescisões a Pagar	115.540	309.006
INSS a recolher Folha de Pagamento.	1.526.686	1.472.889
FGTS a pagar	3.956.266	3.561.215
Total	27.056.198	25.128.423

11. FÉRIAS E ENCARGOS

Descrição	2022	2021
Férias	42.317.177	37.210.183
Encargos s/ Provisões	3.385.374	2.979.815
Total	45.702.551	40.189.998

12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	2022	2021
IRRF a recolher	11.825.249	10.607.076
INSS a recolher de Terceiros	424.499	471.406
INSS a recolher Autônomos	-	18.067
Outras retenções de terceiros	393.584	366.316
Total	12.643.332	11.462.865

13. VERBAS E SUBVENÇÕES

Referem-se a recursos recebidos e aplicados do Contrato de gestão como segue:

2022						
Saldo Anterior	Valores Recebidos	Rendimentos Financeiros	Receita Realizada	Receita Realizada Competência 12/2021, recebida em 2022	Valor a Receber	Valor Residual
97.552.751	651.169.449	5.496.177	(668.437.431)	(395.000)	30.129.670	115.515.616

“Uma subvenção governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas as condições desta Norma. A subvenção governamental não pode ser creditada diretamente no patrimônio líquido” (Item 12, NBC TG 07 R2).

Valores recebidos: Referem-se aos montantes financeiros efetivamente recebidos no exercício.

Rendimentos financeiros: Tratam-se de rendimentos das aplicações financeiras dos recursos repassados pela Secretaria Municipal da Saúde da Prefeitura do Município de São Paulo, para realização das atividades do Contrato de Gestão.

Consumo: Demonstra os gastos que foram empregados na Organização Social de Saúde ao longo do exercício social.

Em 2022 o Hospital recebeu o total de verba que segue abaixo:

2022	Valor
Termo Aditivo nº 100/2021	15.000
Termo Aditivo nº 100/2021	100.000
Termo Aditivo nº 104/2021	100.000
Termo Aditivo nº 105/2021	100.000
Termo Aditivo nº 106/2021	80.000
Termo Aditivo nº 107/2022	54.439.942
Termo Aditivo nº 113/2022	5.928.871
Termo Aditivo nº 113/2022	5.594.968
Termo Aditivo nº 114/2022	8.232.479
Termo Aditivo nº 115/2022	51.836.066
Termo Aditivo nº 119/2022	1.564.949
Termo Aditivo nº 120/2022	330.430.510
Termo Aditivo nº 131/2022	3.802.434
Termo Aditivo nº 139/2022	50.755.374
Termo Aditivo nº 145/2022	52.854.526
Termo Aditivo nº 146/2022	82.404.004
Subtotal Verba de Custeio	648.239.123
Termo Aditivo nº 123/2022	150.000
Termo Aditivo nº 126/2022	116.085
Termo Aditivo nº 127/2022	102.506
Termo Aditivo nº 128/2022	112.335
Termo Aditivo nº 129/2022	105.392
Termo Aditivo nº 130/2022	100.774
Termo Aditivo nº 132/2022	32.500
Termo Aditivo nº 133/2022	99.765
Termo Aditivo nº 134/2022	150.000
Termo Aditivo nº 135/2022	226.122
Termo Aditivo nº 137/2022	800.000
Termo Aditivo nº 138/2022	153.000
Termo Aditivo nº 142/2022	6.806
Termo Aditivo nº 144/2022	775.041
Subtotal Verba de Investimento	2.930.326
Total	651.169.449

14. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

Para os processos judiciais e administrativos em que a entidade figura no polo passivo da lide, são constituídas provisões, consoante a NBC TG 25 (R2), para todas as contingências de natureza trabalhista, cíveis e tributárias, que apresentem perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda é realizada pelos advogados internos e advogados externos que assessoram a instituição.

Para os valores passivos que possuem como contrapartidas depósitos judiciais, foram realizadas as devidas atualizações findo o exercício de 2022.

Os montantes estão assim representados:

Descrição	2022	2021
Processos Trabalhistas	1.013.221	2.113.581
Processos cíveis	14.347	12.980
Processos tributários	7.511	7.355
Total	1.035.079	2.133.916

Outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível sem mensuração com suficiente segurança, para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização, contudo, que sejam divulgados em nota explicativa, apresentam os seguintes montantes em 31/12/2022: R\$ 8.875.995 (Trabalhista) e R\$ 2.135.637 (Cível).

15. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em consonância com o artigo 14 do Código Tributário Nacional, a entidade não distribui qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título e aplica integralmente no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais. Prevê seu Estatuto Social que em caso de dissolução ou extinção, o patrimônio social remanescente será destinado a uma instituição congênere, dotada de personalidade jurídica preferencialmente constituída pelas Religiosas Professas, Irmãs de Santa Marcelina, e em não havendo, será destinado para uma instituição pública.

A Organização Social de Saúde Santa Marcelina - Rede Assistencial das Supervisões Técnicas de Saúde Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes aplica seus recursos exclusivamente nos objetivos do contrato de gestão. De acordo com o mencionado na Nota Explicativa nº 1, face ao contrato de gestão e execução dos serviços de saúde, os recursos financeiros destinados à Organização Social de Saúde Santa Marcelina - Rede Assistencial das Supervisões Técnicas de Saúde Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes são providos em sua maior parte pela Secretaria Municipal da 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 da Saúde da Prefeitura do Município de São Paulo para a manutenção de suas atividades e de seu equilíbrio econômico-financeiro.

Em 2022 a entidade apresentou resultado nulo, e o saldo do Patrimônio Líquido (Passivo a descoberto) é de (R\$ 61.002.600), em 2021 era de (R\$ 61.002.600).

16. VERBAS PÚBLICAS

As receitas são realizadas de acordo com o que consta na nota explicativa nº 2.2 h.

Recursos apropriados pela Entidade face ao contrato de gestão com a SMS/SP – Secretaria Municipal de São Paulo – Prefeitura Municipal de São Paulo, para auxílio de Custeio e Investimentos de seus gastos durante o exercício, e liberadas em face ao contrato de gestão R11/2015 – SMS/NTCSS, estão assim representados:

(a) Verbas de Custeio

Contrato de Gestão – Receitas Realizadas	2022	2021
Verbas para custeio contrato de gestão R11/2015	665.283.802	586.847.981
Total Receitas de Custeio Realizadas	665.283.802	586.847.981

(b) Verbas de Investimentos

Contrato de Gestão – Receitas Realizadas	2022	2021
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 002/2016	229	8.900
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 004/2016	4.509	489
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 006/2016	-	19.601
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 017/2018	-	52.855
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 024/2019	10.044	9.057
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 025/2019	-	172.011
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 028/2019	-	18.900
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 035/2019	-	38.234
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 048/2020	-	84.632
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 053/2020	-	14.527
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 055/2020	-	43.890
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 056/2020	-	52.409
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 057/2020	-	73.197
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 058/2020	-	60.067
Verbas para Investimentos - Apostilamento nº 006/2020	-	19.585
Verbas para Investimentos - Apostilamento nº 009/2020	-	76.744
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 069/2021	514.945	290.940
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 073/2021	129.859	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 076/2021	-	6.826
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 077/2021	31.837	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 085/2021	165.453	1.987.095
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 088/2021	842.039	137.700
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 089/2021	41.700	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 090/2021	52.909	24.050
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 092/2021	43.267	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 093/2021	260.807	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 094/2021	73.596	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 095/2021	17.773	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 096/2021	24.983	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 097/2021	43.673	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 098/2021	64.600	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 099/2021	25.071	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0100/2021	12.907	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0101/2021	15.922	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0102/2021	37.185	5.545

Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0104/2021	86.361	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0105/2021	88.779	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0106/2021	80.751	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0126/2022	105.249	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0127/2022	94.979	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0128/2022	91.213	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0129/2022	64.472	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0130/2022	82.012	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0132/2022	37.300	-
Verbas para Investimentos - Termo Aditivo nº 0133/2022	5.250	-
Verbas para Investimentos - Furtos	3.955	-
Total Receitas de Investimento Realizadas	3.153.629	3.197.254

Receitas realizadas (a + b)	2022	2021
Verbas Públicas - Custeio - Contrato de gestão R11/2015	665.283.802	586.847.981
Verba Pública – Investimentos	3.153.629	3.197.254
Total Receitas de Custeio e Investimento Realizadas	668.437.431	590.045.235

17. PESSOAL E ENCARGOS

Descrição	2022	2021
Pessoal Próprio	(451.360.044)	(391.620.111)
Benefícios	(15.634.910)	(14.242.595)
Encargos	(36.933.095)	(31.312.055)
Total	(503.928.049)	(437.174.761)

18. MEDICAMENTOS E MATERIAIS

Descrição	2022	2021
Medicamentos	(7.864.325)	(7.932.480)
Materiais de Consumo	(25.047.822)	(21.546.125)
Total	(32.912.147)	(29.478.605)

19. ADMINISTRATIVAS E GERAIS

Descrição	2022	2021
Bens de natureza permanente	(2.077.872)	(3.116.270)
Outras	(20.505)	(586.047)
Condução e refeição	(41.732)	(40.013)
Correios	(9.974)	(10.127)
Lic. Uso software	(97.594)	-
Seguros em geral	(95.110)	(96.810)
Assinaturas, anúncios e publicações	(2.770)	(10.513)
Total	(2.345.557)	(3.859.780)

20. SERVIÇOS DE UTILIDADE PÚBLICA

Descrição	2022	2021
Água e esgoto	(3.047.036)	(2.516.869)
Energia elétrica	(2.591.383)	(2.170.260)
Telefone e internet	(755.397)	(503.344)
Total	(6.393.816)	(5.190.473)

21. LOCAÇÕES

Descrição	2022	2021
Aluguéis de Imóveis	(2.128.316)	(1.822.918)
Locação de Equipamentos	(14.695.242)	(972.554)
Aluguel de Veículos	(1.265.230)	(10.383.417)
Total	(18.088.788)	(13.178.889)

22. RESULTADO FINANCEIRO

Os encargos financeiros e as variações monetárias líquidas, apropriados no resultado estão demonstrados como segue:

Receitas Financeiras	2022	2021
Descontos Obtidos	134.992	122.389
Atualização Monetária	16.319	3.395
Juros Ativos	-	284
Subtotal (a)	151.311	126.068

Despesas Financeiras	2022	2021
Despesas Bancárias	(16.043)	(9.638)
Despesas Financeiras	(228)	-
Subtotal (b)	(16.271)	(9.638)

Total (a+b)	135.040	116.430
--------------------	----------------	----------------

23. ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A entidade usufrui da isenção às Contribuições de Terceiros segundo disposto no art. 3º, § 5º da Lei 11.457/2007. 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 (R1) onde preconiza que, as demonstrações financeiras devem ser complementadas por notas explicativas que contenham relação dos tributos objeto de renúncia fiscal, abaixo segue quadro com as devidas informações:

Descrição	2022	2021
Base de Cálculo - Ordenados e Salários	453.239.697	392.137.210
Percentual de Contribuição	5,80%	5,80%
Valor da Contribuição	26.287.902	22.743.958

24. IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A Casa de Saúde Santa Marcelina é uma entidade beneficente e filantrópica, que goza da imunidade aos Impostos nos termos do art. 150, VI, “c” da CF/88, bem como da imunidade às Contribuições para a seguridade social disposta no art. 195, §7º da CF/88. Para tanto a instituição cumpre integralmente com os requisitos para o gozo da imunidade previstos no art. 14 do Código Tributário

Nacional, bem como cumpre com os procedimentos da Lei Complementar 187/2021 que revogou a Lei 12.101/2009, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social.

25. COBERTURA DE SEGUROS

A entidade adota medidas preventivas por meio da contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros. De acordo com o disposto no item 27 (i) da ITG 2002 (R1), seguem abaixo informações sobre os seguros contratados:

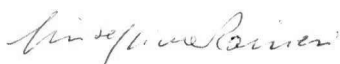
Seguradora	Modalidade	Valores Segurados	Vencimento
Porto Seguro	Seguro predial	19.747.662	23/09/2023

PARECER DO CONSELHO PARA ASSUNTOS ECONÔMICOS E FISCAIS

À Diretoria,

O Conselho para Assuntos Econômicos e Fiscais da Casa de Saúde Santa Marcelina, em reunião realizada nesta data, com a presença da Irmã Giuseppina Raineri e Irmã Carla Rosimeire Felix, ausente justificadamente a Irmã Maria Thereza Lorenzoni, nos termos do artigo 54, inciso V, do Código Civil de 2002, e de acordo com o que determina o artigo 86 do Estatuto Social, no uso de suas atribuições legais, examinou as Demonstrações Financeiras da **Organização Social de Saúde Santa Marcelina - Rede Assistencial das Supervisões Técnicas de Saúde Itaquera, Guaianases e Cidade Tiradentes**, encerrado em 31/12/2022, compreendendo o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstração do Valor Adicionado e as correspondentes Notas Explicativas, considerando para tanto o parecer emitido pela auditoria Cokinós & Associados Auditores Independentes. Com base nos exames efetuados, o Conselho para Assuntos Econômicos e Fiscais, entendendo que as peças acima citadas representam adequadamente a Posição Patrimonial e Econômica da entidade 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.

São Paulo, 15 de Março de 2023.


Irmã Giuseppina Raineri
Irmã Carla Rosimeire Felix