

Organização Social de Saúde Santa Marcelina - RASTS São Miguel e Itaim Paulista

CNPJ/MF: 60.742.616/0015-65

Demonstrações contábeis correspondentes aos exercícios findos em 31/12/2017 e de 2016 - Em reais

Balanco Patrimonial	NE	2017	2016
Ativo/Circulante		23.397.030,25	34.012.825,06
Caixa e equivalentes	(03)	23.127.072,26	3.297.180,99
Contas a receber	(05)	172.756,21	29.228.440,81
Outros Créditos	(06)	79.795,30	1.468.112,30
Despesas Antecipadas		17.406,48	19.090,96
Não Circulante		9.790.039,70	4.763.933,66
Realizável a longo prazo	(07)	9.790.039,70	4.763.933,66
Total do Ativo		33.187.069,95	38.776.758,72

Balanco Patrimonial	NE	2017	2016
Passivo / Circulante		27.978.136,48	26.042.177,52
Fornecedores		27.957,01	146.960,87
Obrigações trabalhistas		7.300.002,20	6.927.416,41
Obrigações sociais	(8a)	2.112.379,04	2.076.517,17
Obrigações tributárias	(8b)	2.164.144,53	1.953.166,66
Provisões de férias e encargos		14.758.886,17	13.982.035,53
Outras contas a pagar		621.673,90	496.222,61
Contas a pagar serviços terceiros		406.188,69	174.001,73
Subvenções a Aplicar	(17)	280.104,35	70.839,59
Contingências judiciais	(09)	306.800,59	215.016,95
Não Circulante		10.619.077,60	5.124.236,07
Exigível de Longo Prazo		10.619.077,60	5.124.236,07
Obrigações sociais	(08c)	9.687.703,09	4.661.597,05
Processos Judiciais	(08c)	8.017,49	8.017,49
Contingências judiciais	(09)	923.357,02	454.621,53
Patrimônio Líquido	(11)	(5.410.144,13)	7.610.345,13
Total do Passivo		33.187.069,95	38.776.758,72

	Demonstração do Resultado do Exercício		
	NE	2017	2016
		Total	Total
Receitas Operacionais Brutas		180.098.448,58	188.596.326,06
Receitas de atividades assistenciais		179.310.247,54	185.186.692,67
Com assistência médica hospitalar (13a)		179.310.247,54	185.186.692,67
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias		788.201,04	3.409.633,39
Financeiras deduzidas das despesas (15)		517.091,97	1.813.409,97
Investimentos (13b)		43.491,45	1.453.082,33
Outras receitas operacionais		227.617,62	143.141,09
Despesas Operacionais		193.118.937,84	180.664.712,83
Despesas com atividades assistenciais		193.118.937,84	180.664.712,83
Despesas com pessoal		167.764.014,09	153.198.882,68
Despesas administrativas e gerais		3.546.047,35	3.629.069,65
Serviços prestados por terceiros		18.769.796,57	20.533.539,45
Medicamentos e materiais		2.981.988,84	3.303.221,05
Impostos e taxas		57.090,99	-
(Déficit) Superávit do Exercício		(13.020.489,26)	7.931.613,23

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016

1. A Entidade: a. Reconhecimento de utilidade pública: A Organização Social de Saúde Santa Marcelina RASTS São Miguel e Itaim Paulista, filial da Associação Filantrópica Casa de Saúde Santa Marcelina, localizada à Rua Santa Marcelina, 177 - Itaquera, São Paulo-SP, entidade sem fins lucrativos, reconhecida de utilidade pública pelas autoridades federais, estaduais e municipais, e que tem por missão, em consonância com o carisma da Instituição, com a Declaração dos Direitos Humanos e da Constituição Brasileira, promover a dignidade da pessoa humana preservando-lhe e resgatando-lhe a saúde, oferecendo-lhe atendimento de boa qualidade. A O.S.S. Santa Marcelina tem por finalidade gerenciamento e execução de ações e serviços de saúde em unidades de saúde da rede assistencial das supervisões técnicas de saúde São Miguel e Itaim Paulista, mediante o cumprimento integral do contrato de gestão nº 10/2015 - SMS/NTCSS firmado com a Secretaria Municipal da Saúde da Prefeitura do Município de São Paulo assinado em 05 de agosto de 2015. b. **Áreas de atuação:** A Organização tem como objetivos básicos, sem visar lucro, atuar nas seguintes áreas: 1. Preventiva e comunitária; 2. Curativa; 3. De reabilitação; e 4. De ensino e pesquisa. c. **Da manutenção:** Os recursos financeiros necessários à execução do objeto do presente contrato de gestão poderão ser obtidos mediante transferências provenientes do Poder Público, doações e contribuições de entidades nacionais e estrangeiras, rendimentos de aplicações dos ativos financeiros da Organização Social e outros pertencentes ao patrimônio que estiver sob a administração da Organização. d. **Da organização:** A estrutura orgânica do hospital está composta por: 1. Diretoria Geral; 2. Pastoral da Saúde; 3. Serviços Médicos; 4. Serviços Técnicos; e 5. Serviços Administrativos. **2. Principais Práticas Contábeis:** 2.1. **Declaração de conformidade:** As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem: a. Legislação Societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e em especial pela Resolução nº 1.409/12 de 21/09/12, que aprovou a Norma ITG 2002 - relativa a Entidades Sem Finalidade de Lucros, e foram autorizadas para emissão em 10/02/2018. 2.2. **Bases para elaboração das demonstrações contábeis:** As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade e foram elaboradas com base no custo histórico e ativos financeiros disponíveis para venda, exceto se indicado de outra forma, conforme práticas contábeis descritas a seguir. a. **Contas de resultado:** O regime contábil para apropriação das receitas e despesas é o de competência; b. **Caixa e equivalentes de caixa:** São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Incluem caixa e saldos positivos em conta movimento, resgatáveis a qualquer momento. Os recursos financeiros que a Entidade possui, mas que estão vinculados a projetos são apresentados na rubrica "Caixa e equivalentes de caixa com Restrição". c. **Outros ativos e passivos:** Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. Os valores referentes a passivos com fornecedores e aos encargos sociais e trabalhistas encontram-se demonstrados pelos seus valores originais. Os ativos e passivos são classificados como circulante quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulante. d. **Contribuição ao INSS e impostos:** Conforme legislação vigente, a Casa de Saúde Santa Marcelina é uma entidade filantrópica e está isenta do pagamento da contribuição ao INSS (cota patronal) e imune aos tributos conforme prevê a Constituição Federal e o Regulamento do Imposto de Renda. e. **Uso de estimativa:** A preparação das demonstrações contábeis 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	2017	2016
Bancos conta movimento - Com restrição	467,03	356,51
Subtotal	467,03	356,51
Aplicações Financeiras - Sem Restrição	59.247,53	76.063,12
Aplicações Financeiras - Com Restrição	23.067.357,70	3.220.761,36
Total	23.127.072,26	3.297.180,99

Os caixas e equivalentes de caixa de curto prazo são de alta liquidez, e prontamente conversíveis em caixa, sujeitos a riscos insignificantes de mudança de valor. As aplicações são remuneradas a taxas variáveis entre 59,66% 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	2017	2016
Consultas Médicas da área - ESF	400.396	385.828
Consultas de Enfermagem - ESF	211.010	195.932
Atendimento Individual de Odonto - ESF	73.289	83.354
Procedimentos Individuais Equipe de Odonto - ESF	272.105	318.336
Visitas Domiciliares Agentes de Saúde - ESF	1.262.759	1.245.388
Atendimento Urgência Atenção Primária - AMA	216.163	270.437
Total de Exames de Diagnósticos Realizados	90.083	32.739
Total de Consultas do Serviço de UBS Mista	166.505	33.820
Atendimento Individual de Odonto - UBS Tradicional e Mista	10.986	-
Procedimentos Individuais Equipe de Odonto - UBS Tradicional e Mista	39.812	-

Descrição	2017	2016
Secretaria Municipal de Saúde do Município de São Paulo	172.756,21	29.228.440,81
Total	172.756,21	29.228.440,81

Descrição	2017	2016
Adiantamentos a funcionários	79.295,30	1.429.461,33
Adiantamento de saída de recursos	-	968,67
Adiantamento de fornecedores	500,00	37.682,30
Total	79.795,30	1.468.112,30

7. **Realizável à 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:

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 III, 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 São Miguel/Itaim Paulista

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis
A Diretoria da Organização Social de Saúde Santa Marcelina-RATS São Miguel e Itaim Paulista - São Paulo - SP Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis da **Organização Social de Saúde Santa Marcelina - RATS São Miguel e Itaim Paulista**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2017 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais práticas contábeis. Em nossa opinião as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Organização Social de Saúde Santa Marcelina - RATS São Miguel e Itaim Paulista** em 31 de dezembro de 2017, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para Opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido do Exercício			
	NE	2017	2016
Patrimônio social			
No início do exercício		7.610.345,13	(321.268,10)
(Déficit)/Superávit do exercício (11)		(13.020.489,26)	7.931.613,23
No final do exercício		(5.410.144,13)	7.610.345,13

Demonstração do Valor Adicionado			
	NE	2017	2016
Receitas Operacionais Brutas		179.590.103,81	186.782.916,09
Com assistência médica hospitalar		179.310.247,54	185.186.692,67
Com investimentos		43.491,45	1.453.082,33
Com doações, verbas e outras		236.364,82	143.141,09
Insumos Adquiridos de Terceiros		24.374.672,71	26.539.256,05
Materiais consumidos		2.981.988,84	3.303.221,05
Serviço de terceiros e outros		21.392.683,87	23.236.035,00
Valor Adicionado Bruto		155.215.431,10	160.243.660,04

Demonstração do Fluxo de Caixa			
	NE	2017	2016
Atividades Operacionais		2017	2016
(Déficit) Superávit do exercício		(13.020.489,26)	7.931.613,23
Ajustes para conciliar o resultado para fluxo de caixa		5.586.625,17	(99.344,03)
Provisão para contingências		5.586.625,17	(99.344,03)
Variáveis no capital circulante		27.263.755,36	(12.282.085,12)
Contas a receber		29.055.684,60	(15.544.831,01)
Outros créditos		1.388.317,00	(235.733,74)
Despesas antecipadas		1.684,48	(5.722,93)
Transferências		-	3.196,12
Fornecedores		(119.003,86)	97.439,11
Obrigações trabalhistas		372.585,79	1.568.707,37
Encargos sociais		35.861,87	(561.039,58)
Encargos tributários		210.977,87	502.552,32
Provisão de férias		776.850,64	1.062.417,00
Verbas e Subvenções		209.264,76	70.839,59
Outras contas a pagar		125.451,29	114.837,22
Serviços de terceiros		232.186,96	(356.836,88)
Acréscimo (redução) no realizável a longo prazo		(5.026.106,04)	1.002.090,29

Demonstração do Fluxo de Caixa			
	NE	2017	2016
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais		19.829.891,27	(4.449.815,92)
Variação de caixa e equivalente de caixa		19.829.891,27	(4.449.815,92)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		3.297.180,99	7.746.996,91
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		23.127.072,26	3.297.180,99
Variação de caixa e equivalente de caixa		19.829.891,27	(4.449.815,92)

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Em julho de 2017 foi assinado Termo Aditivo 011/2017 ao contrato de gestão nº R010/2015 para inclusão de recursos de custeio e investimento para a implantação de uma unidade de Serviço de Residência Terapêutica, sendo destinado os seguintes valores:

Descrição	2017	2016
Verbas para custeio		420.253,72
Verbas para investimento		114.369,71
Total da Secretaria Municipal da Saúde		534.623,93

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. **Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas:** Os encargos financeiros e as variações monetárias líquidas, apropriados ao resultado estão demonstrados como segue:

Descrição	2017	2016
Despesa financeira		
IOF e juros	(91,68)	(27,33)
Despesas bancárias	(5.553,14)	(1.734,91)
Subtotal	(5.644,82)	(1.762,24)
Receita financeira		
Rendimentos aplicações	513.989,59	1.810.896,59
Descontos obtidos e juros ativos	8.747,20	4.275,62
Subtotal	522.736,79	1.815.172,21
Total	517.091,97	1.813.409,97

16. **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	2017	2016
Total	38.860.486,51	34.953.762,74

Os valores alocados neste grupo não compõem os Ativos e Passivos da Entidade. 17. **Verbas e Subvenções:** Refere-se a recursos recebidos para custeio e investimento como segue:

Descrição	2017	2016
Verbas a aplicar	280.104,35	70.839,59
Total da conta - verbas e subvenções (passivo)	280.104,35	70.839,59

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	4.000.000,00	22/08/2018

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.

Ir. Rosane Ghedin - Diretora Presidente
Luis Roberto Teles - Contador CRC 1SP182786/O-8

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 2018. Irmã Giuseppina Raineri; Irmã Maria Theresa Lorenzoni; Irmã Carla Rosimere Felix.

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis