

USC SAÚDE

CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS - SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO E TERMO DE COLABORAÇÃO 01 E 02/2023 PARA APOIO ESCOLAR INCLUSIVO AOS ALUNOS COM DEFICIÊNCIA E/OU TRANSTORNO DO ESPECTRO AUTISTA

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022
(Em Reais)

	Notas	2023	2022
ATIVO			
<u>CIRCULANTE</u>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	3.503.486,35	782.371,08
Valores a receber Secretária Educação	3.c	787.933,47	-
Valores a receber Secretária de Gestão	3.c	1.388.279,65	-
Impostos e Contribuições a Compensar		126,00	-
Total do Ativo Circulante		5.679.825,47	782.371,08
Ativo de Compensação	10.2/ 3.d	366.198,23	366.198,23
TOTAL DO ATIVO		6.046.023,70	1.148.569,31

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras


Dra. Caroline Teixeira
PRESIDENTE
USC SAÚDE


ALFREDO IZAR
CONTADOR
CRC 1SP153324/O-7

USC SAÚDE

CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS - SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO E TERMO DE COLABORAÇÃO 01 E 02/2023 PARA APOIO ESCOLAR INCLUSIVO AOS ALUNOS COM DEFICIÊNCIA E/OU TRANSTORNO DO ESPECTRO AUTISTA

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022
(Em Reais)

	Notas	2023	2022
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
<u>CIRCULANTE</u>			
Fornecedores	5	341.778,45	190.830,90
Obrigações Trabalhistas		311.134,51	9.162,11
Obrigações Tributárias	6	127.017,75	19.985,71
Férias e Encargos a Pagar		268.751,50	14.937,78
Provisão para Demandas Judiciais	7	50.000,00	-
Contrato Secretária Saúde	3.h	1.334.749,86	547.454,58
Termo Colaboração no. 01 e 02/2023	3.h	3.246.393,40	-
Total do Passivo Circulante		5.679.825,47	782.371,08
Passivo de Compensação	10.2 / 3.d	366.198,23	366.198,23
TOTAL DO PASSIVO		6.046.023,70	1.148.569,31

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras


Dra. Caroline Teixeira
PRESIDENTE
USC SAÚDE


ALFREDO IZAR
CONTADOR 6
CRC 1SP153324/O-7

USC SAÚDE

CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS - SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO E TERMO DE COLABORAÇÃO 01 E 02/2023 PARA APOIO ESCOLAR INCLUSIVO AOS ALUNOS COM DEFICIÊNCIA E/OU TRANSTORNO DO ESPECTRO AUTISTA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA O EXERCÍCIO

FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(Em Reais)

	Nota	2023	2022
Receitas			
Repasse Secretária Saúde	3.h	5.771.093,44	4.177.186,19
Repasse Secretária Educação-Termo Fomento	3.h	5.813.616,98	-
Doações		9.498,31	-
		11.594.208,73	4.177.186,19
Despesas			
Com Pessoal		(6.279.807,24)	(277.127,96)
Administrativas e Gerais	8	(1.431.070,89)	(1.257.291,01)
Despesas com Prestação de Serviços PJ	9	(3.940.217,03)	(2.690,244,30)
Despesas de bens do contrato de Gestão	10.1	-	(45.174,60)
		(11.651.095,16)	(4.269.837,87)
Resultado Operacional		(56.886,43)	(92.651,68)
Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas		56.886,43	92.651,68
Resultado do Exercício		-	-

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras


Dra. Caroline Teixeira
PRESIDENTE
USC SAÚDE


ALFREDO IZAR
CONTADOR
CRC 1SP153324/O-7

USC SAÚDE

CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS - SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO E TERMO DE COLABORAÇÃO 01 E 02/2023 PARA APOIO ESCOLAR INCLUSIVO AOS ALUNOS COM DEFICIÊNCIA E/OU TRANSTORNO DO ESPECTRO AUTISTA

**DEMONSTRAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA O
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em Reais)**

Descrição	Total Patrimônio Líquido
Saldos em 31/12/2021	-
Resultado do Exercício	-
Saldos em 31/12/2022	-
Resultado do Exercício	-
Saldos em 31/12/2023	-

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras


Dra. Caroline Teixeira
PRESIDENTE
USC SAÚDE


ALFREDO IZAR
CONTADOR
CRC 1SP153324/O-7

USC SAÚDE

CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS - SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO E TERMO DE COLABORAÇÃO 01 E 02/2023 PARA APOIO ESCOLAR INCLUSIVO AOS ALUNOS COM DEFICIÊNCIA E/OU TRANSTORNO DO ESPECTRO AUTISTA

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022
(Em Reais)**

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	2023	2022
Ativos:		
(Aumento) Redução em Impostos a Compensar	(126,00)	-
(Aumento) Redução em Contrato de Gestão	(2.176.213,12)	-
Passivos:		
Aumento (Redução) em Fornecedores	150.947,55	(82.532,31)
Aumento (Redução) em Obrigações Trabalhistas	301.972,40	(2.125,91)
Aumento (Redução) em Obrigações Tributárias	107.032,04	(1.641,81)
Aumento (Redução) em Obrigações Contrato de Colaboração e Gestão	4.033.688,68	(246.199,46)
Aumento (Redução) em Férias e Encargos	253.813,72	2.407,68
Aumento (Redução) em Provisão para Demandas Judiciais	50.000,00	-
Caixa Líquido (consumido) Gerado pelas Atividades Operacionais (1)	2.721.115,27	(330.091,81)
Caixa e Equivalentes de Caixa no começo do Exercício (2)	782.371,08	1.112.462,89
Caixa e Equivalentes de Caixa no fim do Exercício (1) + (2)	3.503.486,35	782.371,08

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras


Dra. Caroline Teixeira
PRESIDENTE
USC SAÚDE


ALFREDO IZAR
CONTADOR
CRC 1SP153324/O-7

USC SAÚDE

CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS - SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO E TERMO DE COLABORAÇÃO 01 E 02/2023 PARA APOIO ESCOLAR INCLUSIVO AOS ALUNOS COM DEFICIÊNCIA E/OU TRANSTORNO DO ESPECTRO AUTISTA

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022
(Em reais)**

1. ATIVIDADES OPERACIONAIS

A **USC SAÚDE** iniciou as atividades de gestão do contrato de saúde nº 81/2020 em 24 de julho de 2020, com o objetivo de Gerenciamento, Operacionalização e Execução das Ações e Serviços do Centro de Reabilitação e Estimulação do Neurodesenvolvimento para Secretária de Saúde de Santos.

Em Fevereiro de 2023 a **USC SAÚDE** assinou o Termo de Colaboração com a Secretária Municipal de Educação, com o objetivo de prestar serviços de apoio escolar inclusivo aos alunos com deficiência e/ou Transtorno de Espectro Autista (TEA).

Em 27/02/2020 através do decreto nº 8.863, com fundamento no disposto do artigo a Lei nº 2.947 de 17 de dezembro de 2017 e em consideração ao teor de processo Administrativo No. 204149/2020-74, a Prefeitura de Santos qualificou a **USC SAÚDE** como Organização Social do Município na área da saúde.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que consideram as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações – Lei Nº 6.404/76 e alterações posteriores, bem como os entendimentos da NBC TG 1000 (R1)– Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e NBC ITG 2002 (R1) – Entidades Sem Finalidade de Lucro, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

2.1 BASE DE PREPARAÇÃO

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a pequenas e médias empresas e entidades sem fins lucrativos.

b. Moeda funcional e moeda de apresentação


Dra. Caroline Teixeira
PRESIDENTE
USC SAÚDE


ALFREDO IZAR
CONTADOR
CRC 1SP153324/O-7

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade.

c. Uso de estimativas e julgamentos

A elaboração das demonstrações financeiras requer a utilização de estimativas para o reconhecimento de certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras da Entidade incluem, portanto, estimativas referentes à avaliação de ativos financeiros a valor justo, análise do risco de crédito na determinação da provisão para devedores duvidosos, provisões necessárias para passivos contingentes e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às referidas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

d. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

A demonstração de resultado abrangente não está sendo apresentado por não haver resultado com essa característica.

3.PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Ativo Circulante

O ativo circulante é demonstrado pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria "Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado".

c) Valores a Receber Contrato de Gestão

Incluem valores a serem recebidos no transcurso do exercício de 2024 do Contrato de Colaboração/Fomentos com a Secretária de Saúde (08/2020) e Contrato de Gestão com a Secretária de Educação (01 e 02/2023).

Dra. Caroline Teixeira
PRESIDENTE
USC SAÚDE

ALFREDO IZAR
CONTADOR
CRC 1SP153324/O-7

d) Ativo e Passivo de compensação

Registra o ativo imobilizado adquirido com recursos do contrato que, embora a documentação esteja em nome da USC Saúde, os bens pertencem e são controlados pela órgão competente subordinado a Prefeitura do Município de Santos-SP. Nesta demonstração os valores dos bens adquiridos transitam pelo resultado e são demonstrados como ativo e passivo de compensação.

e) Passivo Circulante

O passivo circulante é demonstrado pelos seus valores originais, acrescidos dos encargos e variações monetárias incorridas, quando aplicável.

f) Férias e Encargos a Pagar

Constituída com base na remuneração de cada empregado e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço, acrescida dos encargos sociais correspondentes.

g) Apuração do Resultado

Adota-se o regime de competência mensal para a contabilização das despesas e das receitas para o período.

h) Obrigações do Contrato de Gestão e Reconhecimento da Receita

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

Recursos vinculados compreendem aos valores recebidos pela USC Saúde e que somente poderão ser utilizados em propósitos específicos, conforme determinado no Contrato de Gestão.

Os valores recebidos do Contrato de Gestão e do Termo de Colaboração, são registrados da seguinte forma:

- Recebimento dos recursos: Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido o débito de caixa e equivalentes de caixa e a crédito de Obrigações do Contrato de Gestão a realizar no passivo circulante, conforme observado na NBC TG 07 (R2) - Subvenção e assistências governamentais.

Dra. Caroline Teixeira
PRESIDENTE
USC SAÚDE

Alfredo Zar
ALFREDO ZAR
CONTADOR
CRC 1SP153324/O-7

- Consumo como despesa: Quando ocorrem os gastos do Contrato de Gestão e Termo de Colaboração, são reconhecidas as despesas em contrapartida no passivo circulante. O mesmo valor é simultaneamente registrado a débito do passivo de receitas do contrato de gestão a realizar e contrapartida no resultado do exercício em receitas "Repasse Secretária da Saúde".

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023	2022
Bancos (com restrição)	983.156,91	441.396,75
Aplicações Financeiras (com restrição)	2.520.329,44	340.974,33
	3.503.486,35	782.371,08

5. FORNECEDORES

Saldo representa valores a pagar decorrentes das operações normais da entidade no contrato de gestão.

6. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2023	2022
IRRF - PJ a recolher	948,13	508,22
ISSQN retido na fonte PJ a recolher	5.401,58	5.317,24
INSS retido na fonte a recolher	6.147,14	4.992,02
INSS a recolher	109.721,79	6.753,22
ISSQN retido na fonte PF a recolher	243,80	220,00
CSRF a recolher	3.391,25	1.575,47
IRRF - PF a recolher	479,70	404,10
IRRF Sobre folha a recolher	684,36	215,44
	127.017,75	19.985,71

7. PROVISÃO PARA DEMANDAS JUDICIAIS

A Administração efetua avaliação permanente dos riscos envolvidos em processos administrativos ou judiciais que surgem no decorrer de suas atividades. Essa avaliação é efetuada com base nas informações disponíveis e nos fatores de riscos presentes em cada processo, incluindo a opinião dos assessores jurídicos externos e avaliação da Administração. É constituída provisão com base nos históricos de processos e para as quais é provável que uma saída de recursos, envolvendo benefícios econômicos, seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita do montante dessa obrigação.

Dra. Caroline Teixeira
PRESIDENTE
USC SAÚDE

ALFREDO IZAR
CONTADOR
CRC 1SP153324/O-7

A provisão ora constituída, no montante de R\$ 50.000,00, refere-se a processos trabalhistas com probabilidade de perda provável, para o qual a administração e assessores jurídicos entendem ser suficiente para cobrir eventuais perdas.

Ainda, de acordo com a opinião dos consultores jurídicos da USC, em 31 de dezembro de 2023, havia processos em andamento com expectativa de perda possível no montante semelhante de R\$ 50.000,00, relativos a processos trabalhistas.

8. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

	2023	2022
Água e esgoto	4.823,21	8.858,26
Força e luz	24.735,37	27.961,16
Materiais de escritório e expediente	12.617,88	20.545,75
Monitoramento e segurança	47.000,00	315.614,09
Material de limpeza e higiene	1.287,11	10.376,24
Material para clínica	93.529,40	75.291,42
Despesa material médico/hospitalar	6.069,68	582,60
Previdência social – INSS Parte empresa	569.499,65	47.518,92
Reparos e manutenções	308.853,00	463.927,02
Informática / internet	30.000,00	31.320,88
Bens de pequeno valor	1.724,23	5.055,21
Cursos / treinamentos	84.925,63	191.119,56
Provisão para Contingências	50.000,00	-
Custo Material para Clínica	74.253,00	-
Outras despesas	121.752,73	59.119,90
	1.431.070,89	1.257.291,01

9. DESPESAS COM PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

	2023	2022
Honorários contábeis	355.884,80	207.150,00
Serviços prestados PJ – Escola	259.902,18	292.449,60
Prestação de serviços – autônomos	130.286,71	60.533,32
Honorários advocatícios	140.000,00	120.000,00
Serv. Prestados PJ - Saúde e Educação	3.054.143,34	2.010.111,38
	3.940.217,03	2.690.244,30


Dra. Caroline Teixeira
PRESIDENTE
USC SAÚDE


ALFREDO IZAR
CONTADOR
CRC 1SP153324/O-7

10. DESPESAS COM BENS DO CONTRATO

10.1. Despesas (aquisições) do exercício

	2023	2022
Móveis e utensílios - P.M. SANTOS	-	4.240,61
Máquinas e equipamentos – P.M. SANTOS	-	12.649,99
Computadores e periféricos – P.M. SANTOS	-	28.284,00
	-	45.174,60

10.2. Ativo e Passivo de compensação

Refere-se as despesas com aquisições de bens com recursos do contrato de gestão acumuladas aos longo dos exercícios, cujo bens devem ser devolvidos a órgão público ao final do contrato.

	Saldo acumulado em 2023	Saldo acumulado em 2022
Móveis e utensílios - P.M. SANTOS	119.536,47	119.536,47
Máquinas e equipamentos – P.M. SANTOS	174.669,59	174.669,59
Computadores e periféricos – P.M. SANTOS	71.992,17	71.992,17
	366.198,23	366.198,23

11. ISENÇÕES USUFRUÍDAS

Em atendimento à Resolução CFC nº 1.409 de 21 de setembro de 2012 e a ITG 2002 (R1) de 02 de setembro de 2015, são objeto de renúncia fiscal em razão da imunidade tributária preconizada no art. 150, inciso VI letra "C" e artigo 195 parágrafo 7º da Constituição Federal de 1988 os seguintes tributos: Imposto de Renda Pessoa Jurídica; Contribuição Social sobre Lucro Líquido; PIS sobre Faturamento; COFINS sobre Faturamento; Imposto sobre Operações Financeiras; PIS – Folha de Pagamento; Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza.

A USC SAÚDE recolhe a previdência social - cota patronal.

12. COMPROMISSOS

A Entidade não possui outros contratos ou compromissos futuros que requeiram divulgação nas demonstrações financeiras.


Dra. Caroline Teixeira
PRESIDENTE
USC SAÚDE


ALFREDO IZAR
CONTADOR
CRC 1SP153324/O-7