

USC SAÚDE
CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS
SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO
NEURODESENVOLVIMENTO

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro 2024 e 2023.

Índice

Páginas

Demonstrações Financeiras:

Balanço Patrimonial Ativo e Passivo.....	2 e 3
Demonstração do Patrimônio Líquido.....	4
Demonstração do Resultado	5
Demonstração dos Fluxos de Caixa	6
Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras	7 a 14



USC SAÚDE

CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS

SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(Em Reais)

	Notas	2024	2023
ATIVO			
<u>CIRCULANTE</u>			
Caixa e Bancos		4.814.524,38	3.503.486,35
Realizáveis a Curto Prazo		6.109.105,25	2.176.339,12
Total do Ativo Circulante		10.923.629,63	5.679.825,47
Ativo de Compensação	8.2/ 3.c	366.198,23	366.198,23
Contrato de Gestão –Termo 003/2024		49.341.589,56	-
TOTAL DO ATIVO		60.631.417,42	6.046.023,70

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras



USC SAÚDE

CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS

SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(Em Reais)

	Notas	2024	2023
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
<u>CIRCULANTE</u>			
Fornecedores	4	450.304,88	341.778,45
Obrigações Trabalhistas		26.051,07	311.134,51
Obrigações Tributárias	5	25.399,70	127.017,75
Férias e Encargos a Pagar		342.075,67	318.751,50
Obrigações do Contrato Seduc	3.g	4.597.399,47	4.581.143,26
Obrigações do Contrato de Gestão	3.g	5.482.398,84	-
Total do Passivo Circulante		10.923.629,63	5.679.825,47
Passivo de Compensação	8.2 / 3.c	366.198,23	366.198,23
Contrato de gestão – Termo 003/2024		49.341.589,56	-
TOTAL DO PASSIVO		60.631.417,42	6.046.023,70

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras



USC SAÚDE

CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS

SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO

DEMONSTRAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA O

EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

(Em Reais)

Descrição	Total Patrimônio Líquido
Saldos em 31/12/2022	-
Resultado do Exercício	-
Saldos em 31/12/2023	-
Resultado do Exercício	-
Saldos em 31/12/2024	-

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras



USC SAÚDE

CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS

SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA O EXERCÍCIO

FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(Em Reais)

	Nota	2024	2023
Receitas			
Repasse Secretária da Saúde	3.g	6.165.261,97	5.771.093,44
Repasse Secretária de Educação – Termo de Fomento	3.g	12.878.170,12	5.813.616,98
Doações		65.078,16	9.498,31
		19.108.510,25	11.594.208,73
Despesas			
Com Pessoal		(9.163.640,46)	(6.279.807,24)
Administrativas e Gerais	6	(2.841.614,26)	(1.431.070,89)
Despesas com Prestação de Serviços PJ	7	(7.194.262,88)	(3.940.217,03)
Despesas de bens do contrato de Gestão		(138.614,24)	-
		(19.338.131,84)	(11.651.095,16)
Resultado Operacional			
		(229.621,59)	(56.886,43)
Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas			
		229.621,59	56.886,43
Resultado do Exercício			
		-	-

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras



USC SAÚDE

CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS

SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO

FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(Em Reais)

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	2024	2023
<u>Ativos:</u>		
(Aumento) Redução em Adiantamentos	(4.392,25)	(126,00)
(Redução) Aumento em Contrato de Fomentos	507.409,04	(2.176.213,12)
(Aumento) Redução em Adiantamento de Ferias	(4.392,73)	-
(Aumento) Redução em Contrato de Gestão	(53.772.979,75)	-
<u>Passivos:</u>		
Aumento em Fornecedores	108.526,43	150.947,55
Aumento em Obrigações Trabalhistas	(285.083,44)	301.972,40
Aumento em Obrigações Tributárias	(101.618,05)	107.032,04
Aumento em Obrigações do Contrato do Gestão	54.840.244,61	4.033.688,68
Aumento (Redução) em Provisão para Demandas Judiciais	-	50.000,00
Aumento em Férias, 13º e Encargos	23.324,17	253.813,72
Caixa Líquido (consumido) Gerado pelas Atividades Operacionais (1)	1.311.038,03	2.721.115,27
Caixa e Equivalentes de Caixa no começo do Exercício (2)	3.503.486,35	782.371,08
Caixa e Equivalentes de Caixa no fim do Exercício (1) + (2)	4.814.524,38	3.503.486,35

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras



USC SAÚDE

CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS

SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(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 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.

Em 03 de Fevereiro de 2023, foi realizado Termo de Colaboração n. 01/2023 e 02/2023, com a SEDUC – Secretaria Municipal de Educação, chamamento público n. 05/2022.

O Termo de Colaboração tem como objeto a Prestação de Apoio Escolar inclusivo aos alunos com deficiência e/ou transtorno do espectro autista (TEA) e acompanhamento em atividades letivas extraclasse nas escolas da Rede Pública Municipal de Santos, na forma da Lei Federal n. 13.019/2014, conforme detalhado no Plano de Trabalho.

O prazo foi de 12 meses, com valores no montante de R\$ 3.656.144,00 (três milhões, seiscentos e cinquenta e seis mil, cento e quarenta e quatro reais), para o Termo de colaboração n. 01/2023.

O prazo foi de 12 meses, com valores no montante de R\$ 3.666.560,04 (três milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, quinhentos e sessenta reais e quatro centavos), para o Termo de Colaboração n. 02/2023.

Os valores foram pagos de acordo com o Cronograma de Desembolso constante no Plano de Trabalho.

Em 29 de Abril de 2024, foi realizado o CONTRATO DE GESTÃO TERMO Nº 003/2024 – FMDCA, Prefeitura Municipal de Balneário Camboriú, Secretaria de Desenvolvimento e Inclusão Social – SDIS, Fundo Municipal da Criança e do Adolescente – FMDCA, Estado de Santa Catarina, Processo Administrativo n.001/2024, com fundamento na Lei Municipal nº 4.056, de 28 de agosto de 2017 e no Decreto Municipal nº 9.031, de 14 de agosto de 2018, e demais disposições legais aplicáveis, referente ao gerenciamento e execução de atividades e serviços a serem desenvolvidos na Casa do Autista, com vigência de 120 (cento e vinte) meses, a contar da data de publicação do Extrato no Diário Oficial do Município, conforme previsão da Lei Municipal 4.056/2017, prorrogável por igual período, no valor de **R\$ 54.823.988,40 (cinquenta e quatro milhões e oitocentos e vinte e três mil e novecentos e oitenta e oito reais e quarenta centavos)**.

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 – 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

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) 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 pelo 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.

d) Passivo Circulante

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

e) 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.

f) Apuração do Resultado

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

g) 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, 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.
- Consumo como despesa: Quando ocorrem os gastos do Contrato de Gestão, 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. FORNECEDORES

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

5. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2024	2023
IRRF - PJ a recolher	1.746,87	948,13
ISSQN retido na fonte PJ a recolher	7.662,85	5.401,58
INSS retido na fonte a recolher	-	6.147,14
INSS a recolher	6.797,68	109.721,79
ISSQN retido na fonte PF a recolher	3.146,20	243,80
CSRF a recolher	6.046,10	3.391,25
IRRF - PF a recolher	-	479,70
IRRF Sobre folha a recolher	-	684,36
	25.399,70	127.017,75

6. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

	2024	2023
Água e esgoto	14.458,83	4.823,21
Força e luz	48.296,79	24.735,37
Materiais de escritório e expediente	63.599,99	12.617,88
Monitoramento e segurança	-	47.000,00
Material de limpeza e higiene	32.555,59	1.287,11
Material para clínica	219.124,03	93.529,40
Despesa material médico/hospitalar	-	6.069,68
Previdência social – INSS Parte empresa	1.473.724,31	569.499,65
Reparos e manutenções	384.932,71	308.853,00
Informática / internet	33.362,92	30.000,00
Bens de pequeno valor	10.569,30	1.724,23
Cursos / treinamentos	130.799,71	84.925,63

Provisões para Contingência	-	50.000,00
Custo Material para Clínica	-	74.253,00
Outras despesas	430.190,08	121752,73
	2.841.614,26	1.431.070,89

7. DESPESAS COM PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

	2024	2023
Honorários contábeis	497.600,0	355.884,80
Serviços prestados PJ – Escola	321.611,10	259.902,18
Prestação de serviços – autônomos	528.014,99	130286,71
Honorários advocatícios	224.056,04	140.000,00
Serv. Prestados PJ - Saúde e educação	5.622.980,75	3.054.143,34
	7.194.262,88	3.940.217,03

8. DESPESAS COM BENS DO CONTRATO

8.1. Despesas (aquisições) do exercício

	2024	2023
Móveis e utensílios - P.M. SANTOS	-	-
Máquinas e equipamentos – P.M. SANTOS	-	-
Computadores e periféricos – P.M. SANTOS	-	-
	-	-

8.2. Ativo e Passivo de compensação

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

	Saldo acumulado em 2024	Saldo acumulado em 2023
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

9. 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.

10. COMPROMISSOS

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

Contador: Alfredo Izar

121.249.488-14

CRC: 1SP153324/O-7

Diretora Presidente

Caroline Simoes Texeira Perrella

360.445.288-04