

## ORGANIZAÇÃO DE SAÚDE COM EXCELÊNCIA E CIDADANIA - OSEC

CNPJ nº 62.277.207/0001-65

**Senhores Associados e Membros do Conselho Fiscal:** A Administração da Organização de Saúde com Excelência e Cidadania - OSEC, submete a sua apreciação as Demonstrações Contábeis do Exercício findo em 31 de dezembro de 2023, acompanhadas das Notas Explicativas na forma da legislação vigente, em atendimento as disposições legais e estatutárias. **1. IDENTIFICAÇÃO:** A Organização de Saúde com Excelência e Cidadania - OSEC é uma associação civil de direito privado, sem objetivos econômicos, com finalidade não lucrativa e de prestação de serviços na área de saúde, fundada em 28/06/1968, com seus atos constitutivos registrados e arquivados no Cartório de 1º Ofício de Registro Civil das Pessoas Jurídicas da Capital do Estado de São Paulo, detentora dos seguintes títulos, registros e cadastros: **(a) Ministério da Saúde - MS,** pedido de concessão de Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social na área de Saúde (CEBAS), Processo nº 25000.000614.2024-06 em análise; **(b) Utilidade Pública Estadual,** Lei nº. 309 de 08/07/1974, publicada no Diário Oficial do Estado de São Paulo de 09/07/1974; **(c) Organização Social - O.S.** pela Prefeitura do Município de São Paulo em 18/08/2007, D.O.C. de 16/08/2007, PA - Processo Administrativo nº. 2007.0.206.088-3 e reinscrita como O.S. no Cadastro Municipal Único de Entidades Parceiras do Terceiro Setor - CENTS, D.O. Publicação em 12/12/2023, Atos do Executivo nº 682382, Processo 6018.2023/0118391-4. **2. DAS FINALIDADES:** A Organização de Saúde com Excelência e Cidadania - OSEC tem por finalidades o que segue: **a)** promover a saúde por meio de parcerias públicas e privadas; **b)** promover a saúde particular, respeitando os termos e condições de seu caráter filantrópico, nos termos da lei; **c)** estimular pesquisas na área de saúde, por meio de parcerias públicas e/ou privadas; **d)** Estimular a educação, através de parcerias com Instituições de Ensino que atuem na esfera da saúde; **e)** promover assistência social e filantrópica, em seu sentido lato, diretamente, mediante criação de núcleos comunitários, e unidades de assistência à saúde, ou supletivamente, por meio de colaboração com entidades já existentes, assessorando-as em suas necessidades; **f)** concorrer para o desenvolvimento da solidariedade humana, mediante o aperfeiçoamento do homem e a preservação da Natureza, inspirada nos princípios cívicos, sociais e democráticos; **g)** locação e administração de bens móveis e imóveis próprios; **h)** outras atividades de relevante interesse social. **2.1 LEGISLAÇÃO:** As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as orientações contidas na Resolução CFC nº 1.409/12 - ITG 2002. **3. DO HISTÓRICO:** A Organização de Saúde com Excelência e Cidadania - OSEC foi fundada em 28 de junho de 1968, com objetivo de cumprir seu papel social e, ao longo dos anos, subordinou as suas atividades e ações ao pleno exercício e cumprimento de suas

finalidades estatutárias vigentes, buscando, em toda a sua história, atender a comunidade carente do seu entorno, fazendo parte do cenário da região e participando das ações de saúde locais. **3.1. PRESTAÇÃO DE CONTAS:** As atividades beneficentes desenvolvidas pela OSEC, no decorrer de 2023 e de 2022, foram registradas, de forma detalhada, no Relatório de Atividades realizadas. **4. ESTRUTURA VOLTADA PARA A ASSISTÊNCIA À SAÚDE:** O Complexo de Saúde Dr. Wladimir Arruda (HEWA) é a unidade da OSEC, a qual oferece consultas em especialidades médicas, exames diagnósticos e procedimentos de baixa e média complexidade, bem como encaminhamento para outras especialidades médicas via sistema SIGA da Secretaria Municipal da Saúde de São Paulo. O Complexo de Saúde Dr. Wladimir Arruda (HEWA) exerce suas atividades na área de saúde nas especialidades de Pediatría, Ginecologia, Psiquiatria, Cardiologia, Endocrinologia, Hematologia, Imunologia, Ortopedia, Gastroenterologia, Geriatria, Neurologia, Neurologia, Pneumologia, Clínica Médica, Reumatologia e Dermatologia oferecidas à população carente do entorno. O HEWA presta serviços de saúde de alta qualidade, contando com profissionais de alto gabarito, ocorrendo, principalmente, do convênio mantido com a Universidade Santo Amaro - UNISA, para o desenvolvimento de atividades de internato do Curso de Graduação em Medicina e de Programas de Residência Médica, além de atividades de estágios dos cursos na área de saúde nas atuais dependência do HEWA. A

estrutura do HEWA engloba parte do prédio e suas dependências atendem as exigências da Vigilância Sanitária, CRM e COREN, quanto a dimensões, luminosidade e tratamento de resíduos. A OSEC, sem deixar de atender seus objetivos sociais e em busca de novas parcerias estratégicas, cedeu gratuitamente seu imóvel para instalação de uma unidade de Hospital Dia da Rede Hora Certa da SMS/SP materializado através do Termo de Cooperação celebrado em 20 de abril de 2016 entre a OSEC e o Município de São Paulo, publicado no Diário Oficial do Município de São Paulo (DOM-SP) em 05 de maio de 2016, Processo nº 2016-0.095.671-4/SMS-G/Assessoria Jurídica/PMS/SP/SMS/CRS e Termos Aditivos posteriores. A OSEC, através de sua unidade Complexo de Saúde Dr. Wladimir Arruda (HEWA), no ano de 2023 realizou o total de 41.271 atendimentos segmentado em Procedimento Ambulatorial, exercendo seus objetivos sociais e a vocação de sua atuação na área de saúde. **5. AGRADECIMENTOS:** A OSEC agradece aos senhores associados, a todos os colaboradores diretos e indiretos, fornecedores, órgãos públicos, instituições educacionais e financeiras, pela parceria e a colaboração, reconhecendo as suas relevâncias para a condução dos projetos e continuidade da trajetória da Instituição no exercício de 2023. **A Administração.**

ATIVO	2023	2022
<b>CIRCULANTE</b>	<b>1.513.295</b>	<b>213.585</b>
Caixa e equivalentes (nota 3.5)	315.726	734
Creditos a receber (nota 3.7)	146.719	159.447
Estoque (nota 3.8)	68.870	50.592
Despesas Antecipadas Seguros	3.185	2.812
Repasso Convênio Sec Saúde SP (nota 3.6)	978.795	0
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>58.471.588</b>	<b>59.204.184</b>
Depósitos e cauções (nota 3.9)	595.517	592.517
Tangível líquido (nota 3.10)	55.340.712	56.076.308
Intangível líquido (nota 3.10)	2.535.359	2.535.359

TOTAL ATIVO	59.984.884	59.417.769
-------------	------------	------------

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO (passivo a descoberto) Valores expressos em Reais, centavos omitidos					
	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Déficit Acumulado	Déficit / Superávit Exercício	Total
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>20.000</b>	<b>50.109.968</b>	<b>(64.150.838)</b>	<b>(3.557.631)</b>	<b>(17.578.503)</b>
Resultado do exercício anterior	-	-	(3.557.631)	3.557.631	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	(85.277.342)	-	(85.277.342)
Superávit do exercício	20.000	50.109.968	(152.985.811)	3.999.001	3.999.001
Resultado do exercício anterior	-	-	(3.999.001)	3.999.001	-
Ajustes de exercícios anteriores (nota 5)	-	-	751.606	-	751.606
Superávit do exercício	20.000	50.109.968	(156.233.206)	5.776.203	5.776.203
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>20.000</b>	<b>50.109.968</b>	<b>(156.233.206)</b>	<b>13.774.204</b>	<b>(92.329.034)</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - Valores expressos em Reais, centavos omitidos**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL: 1.1. ORIGEM DAS RECEITAS:** A Organização de Saúde com Excelência e Cidadania - OSEC constitui suas receitas, conforme seu estatuto social, mediante: **a)** auxílios, doativos, subvenções e doações que lhe foram feitas por pessoa física ou jurídica, pública ou privada; **b)** rendas de locações de bens próprios; **c)** rendas de contratos de parcerias com instituições públicas e privadas; **d)** indenizações, juros e remuneração de depósitos bancários; **e)** rendas provenientes dos atendimentos prestados, de forma gratuita ou não, no funcionamento de suas unidades. **1.2. ORIGEM DAS DESPESAS:** A Organização de Saúde com Excelência e Cidadania - OSEC constitui e registra suas despesas, conforme art. 28 de seu Estatuto Social, da seguinte forma: **a)** Pelo custeio e manutenção de suas unidades; **b)** Gastos de administração e outros eventuais, bem como conservação, melhoria e ampliação do seu patrimônio; **c)** Benefícios concedidos a título gratuito, que importem encargos para o patrimônio social. **1.3. CONVÊNIO COM A SECRETARIA ESTADUAL DE SAÚDE DO ESTADO DE SÃO PAULO:** Em 31 de Maio de 2023 a OSEC assinou com a Secretaria da Saúde do Estado de São Paulo por intermédio do Complexo Hospitalar Padre Bento de Guarulhos os convênios: **A)** 501/2023 - Unidade de Terapia Intensiva Adulto e **B)** 499/2023 - Pronto Socorro para os serviços de: **1)** Implantação e Gerenciamento de 28 (vinte e oito) leitos na UTI e **2)** Gerenciamento do Serviço de Urgência e Emergência ( Pronto Socorro Adulto) para o período de 12 (doze) meses podendo ser prorrogado por mais 5(cinco) anos mediante termos aditivos. **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:** As Demonstrações Contábeis foram concluídas e autorizadas pela Administração para divulgação em 18 de Abril de 2024, sendo elaboradas de acordo com as atuais Normas Brasileiras de Contabilidade, considerando também os aspectos a serem observados por entidades sem finalidade de lucro, em conformidade com a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros aprovada pela Resolução 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade e em observação à norma NBC-TG-1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovada pela Resolução CFC nº 1255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos, incluindo a legislação societária. **3. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS:** As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão apresentadas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados. **3.1. Reconhecimento das despesas e receitas:** As despesas e receitas são reconhecidas, respeitando o Princípio da Competência, exceto as doações que são registradas no momento do efetivo recebimento. As receitas são registradas somente quando há aumento nos benefícios econômicos futuros relacionados a um aumento no ativo ou diminuição no passivo e quando elas puderem ser confiavelmente mensuradas. **3.2. Estimativas contábeis:** A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com NBC-TG-1000 requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis, não havendo, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requeiram maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações contábeis. **3.3. Ativo Circulante:** O ativo circulante está demonstrado pelos valores de custo deduzidos, quando aplicável, das correspondentes provisões para reduções ao valor recuperável. **3.4. Moeda funcional e de apresentação:** As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Organização. **3.5. Caixa e Equivalentes de Caixa:** Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo que estão registradas pelo custo amortizado, ou seja, pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço. Conforme Termos dos Convênios 501 e 499 firmados com a Secretaria de Saúde do Estado de São Paulo os recursos recebidos devem ser aplicados em contas no Banco do Brasil enquanto não forem empregados em sua finalidade.

Caixa e Equivalente de Caixa	2023	2022
<b>Caixa</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>Bancos - Conta Movimento</b>		
Banco Santander	311	27
Banco Itaú	7	7
Banco Brasil	22.013	80
Banco Brasil Convênio 501 Sec. Est Saúde SP	80	0
<b>TOTAL</b>	<b>22.410</b>	<b>114</b>
<b>Aplicações Financeiras</b>		
Banco Brasil Convênio 501 Sec. Est Saúde SP	1.789	0
Banco Brasil Convênio 499 Sec. Est Saúde SP	290.908	0
Banco Bradesco	120	120
<b>TOTAL</b>	<b>292.817</b>	<b>120</b>
<b>TOTAL CAIXA E BANCOS</b>	<b>315.726</b>	<b>234</b>

**3.6. Repasse Convênio Secretária da Saúde do Estado de São Paulo** - Refere-se aos Termos dos Convênios 501 e 499 firmados com a Secretaria de Saúde do Estado de São Paulo são despesas que serão pagas no exercício seguinte.

	2023	2022
Repasso Convênio Sec Saúde SP	978.795	0
UTI Convênio 501 Sec. Est Saúde SP	600.521	0
PS Convênio 499 Sec. Est Saúde SP	378.275	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.957.591</b>	<b>0</b>

Caixa	2023	2022
<b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>Bancos - Conta Movimento</b>		
Banco Santander	311	27
Banco Itaú	7	7
Banco Brasil	22.013	80
Banco Brasil Convênio 501 Sec. Est Saúde SP	80	0
<b>TOTAL</b>	<b>22.410</b>	<b>114</b>
<b>Aplicações Financeiras</b>		
Banco Brasil Convênio 501 Sec. Est Saúde SP	1.789	0
Banco Brasil Convênio 499 Sec. Est Saúde SP	290.908	0
Banco Bradesco	120	120
<b>TOTAL</b>	<b>292.817</b>	<b>120</b>
<b>TOTAL CAIXA E BANCOS</b>	<b>315.726</b>	<b>234</b>

**3.6. Repasse Convênio Secretária da Saúde do Estado de São Paulo** - Refere-se aos Termos dos Convênios 501 e 499 firmados com a Secretaria de Saúde do Estado de São Paulo são despesas que serão pagas no exercício seguinte.

	2023	2022
Repasso Convênio Sec Saúde SP	978.795	0
UTI Convênio 501 Sec. Est Saúde SP	600.521	0
PS Convênio 499 Sec. Est Saúde SP	378.275	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.957.591</b>	<b>0</b>

**3.7. Créditos a receber: circulante e não circulante:** Compostos por valores de convênios, saldos de venda de bens e direitos anteriormente registrados no ativo permanente e de contratos de locações; **3.8. Estoques:** São avaliados pelo custo médio de aquisição e não excedem ao valor de mercado; **Estoques**

	2023	2022
<b>PASSIVO</b>	<b>12.222.082</b>	<b>25.747.968</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>584.235</b>	<b>57.115</b>
Salários e encargos sociais (nota 3.12)	584.235	57.115
Férias e encargos sociais (nota 3.12)	663.773	1.001.157
Fornecedores (nota 3.14)	223.848	262.293
Impostos, taxas e contribuições a pagar (nota 3.17)	242.678	38.514
Repasso Convênio Sec Saúde SP (nota 3.16)	292.697	0
Parcelamento de impostos (nota 3.13)	10.214.850	24.388.889
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>140.091.835</b>	<b>132.526.644</b>
Parcelamento de impostos (nota 3.13)	139.709.456	131.274.322
Contingências trabalhista e fiscal (nota 3.15)	382.380	1.248.135
Outras Contas a Pagar	418	418

	2023	2022
<b>PASSIVO A DESCOBERTO (nota 8)</b>	<b>(92.329.034)</b>	<b>(98.856.843)</b>
Patrimônio social	20.000	20.000
Ajuste de avaliação patrimonial	50.109.968	50.109.968
Déficit Acumulado	(148.235.205)	(152.985.812)
Déficit/ Superávit Exercício	5.776.203	3.999.001
<b>TOTAL PASSIVO + PASSIVO A DESCOBERTO</b>	<b>59.984.884</b>	<b>59.417.769</b>

	2023	2022
<b>Materiais de Escritório</b>	<b>21.654</b>	<b>17.301</b>
Materiais Hospitalares	28.546	32.872
Higiene e Limpeza	17.501	41
<b>Totais</b>	<b>68.870</b>	<b>50.592</b>

	2023	2022
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>91.334.820,43</b>	<b>55.340.712,17</b>
Terenos	35.466.943,56	35.466.943,56
Edificações	4.322.404,297,04	(13.991.766,62)
Benfeitorias Imóveis Terceiros	1.146.876,73	(1.146.876,73)
Máquinas e Equipamentos	8.983.974,45	(8.057.763,60)
Móveis, Médico-Cirúrgico	1.310.373,61	(1.310.373,61)
Equip. e Utensílios	3.918.803,42	(3.457.743,48)
Obras de Arte	8.118,66	8.118,66
Veículos	353.607,08	(353.607,08)
Computadores e Periféricos	5.527.172,08	(5.527.172,08)
Linhas Telefônicas	65.848,74	65.848,74
Acervo Bibliográfico	2.142.567,49	(2.142.567,49)
Acervo Radiofônico	6.437,57	(6.437,57)
<b>INTANGÍVEIS</b>	<b>4.191.190,77</b>	<b>(1.655.831,99)</b>
Marcas e Patentes	97.115,73	(97.115,73)
Pesquisa e Desenvolvimento	2.535.358,78	2.535.358,78
Software	1.558.716,26	(1.558.716,26)

**3.8. Depósitos e cauções:** Substancialmente compostos por depósitos judiciais; **3.9. Ativo Imobilizado e Intangível:** Estão demonstrados ao custo histórico de aquisição, deduzido das depreciações, que são calculadas pelo método linear, conforme as taxas de expectativas de vida útil dos bens. A Administração entende que não há indícios de desvalorização relevante dos bens que compõe esse grupamento, em decorrência não foram feitos ajustes do valor de recuperação do ativo, nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 01. Durante 2023 houveram adições do imobilizado no grupo dos bens tangíveis no valor de R\$ 315.158,80. A depreciação total referente ao exercício de 2023 foi de R\$ 1.050.754,96. A seguir demonstramos os saldos das contas no final do exercício

	2023	2022
<b>Superávit (Déficit) do Exercício</b>	<b>5.776.203</b>	<b>3.999.001</b>
<b>Resultado Abrangente do Exercício</b>	<b>5.776.203</b>	<b>3.999.001</b>

	2023	2022
<b>Superávit (Déficit) do Exercício</b>	<b>5.776.203</b>	<b>3.999.001</b>
<b>Resultado Abrangente do Exercício</b>	<b>5.776.203</b>	<b>3.999.001</b>

	2023	2022
<b>Superávit (Déficit) do Exercício</b>	<b>5.776.203</b>	<b>3.999.001</b>
<b>Resultado Abrangente do Exercício</b>	<b>5.776.203</b>	<b>3.999.001</b>

**3.9. Depósitos e cauções:** Substancialmente compostos por depósitos judiciais; **3.9. Ativo Imobilizado e Intangível:** Estão demonstrados ao custo histórico de aquisição, deduzido das depreciações, que são calculadas pelo método linear, conforme as taxas de expectativas de vida útil dos bens. A Administração entende que não há indícios de desvalorização relevante dos bens que compõe esse grupamento, em decorrência não foram feitos ajustes do valor de recuperação do ativo, nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 01. Durante 2023 houveram adições do imobilizado no grupo dos bens tangíveis no valor de R\$ 315.158,80. A depreciação total referente ao exercício de 2023 foi de R\$ 1.050.754,96. A seguir demonstramos os saldos das contas no final do exercício

	2023	2022
<b>Superávit (Déficit) do Exercício</b>	<b>5.776.203</b>	<b>3.999.001</b>
<b>Resultado Abrangente do Exercício</b>	<b>5.776.203</b>	<b>3.999.001</b>

	2023	2022
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>24.486.036</b>	<b>15.182.975</b>
<b>Com atividades de saúde</b>	<b>22.214.613</b>	<b>13.288.821</b>
Acordo de Cooperação Técnica (nota 10)	20.990.980	11.371.578
Atendimento SMS - SP (nota 7)	1.223.633	1.917.243
<b>Com Outras Atividades</b>	<b>2.271.423</b>	<b>1.894.154</b>
Locações	1.529.212	1.447.552
Receita Financeira	6.605	2.028
Imunidade Tributária (nota 6.1)	675.606	384.574
Trabalho voluntário (nota 9)	60.000	60.000
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>18.709.833</b>	<b>11.183.975</b>
<b>Custos com atividades na saúde</b>	<b>9.957.797</b>	<b>5.436.532</b>
Materiais e Pessoal	5.532.765	4.108.383
Serviços	4.125.032	1.328.149
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>8.752.036</b>	<b>5.747.442</b>
Administrativas	914.522	551.309
Tributárias	419.921	483.250
Depreciações e amortizações	1.050.755	975.402
Despesas financeiras	5.631.233	3.292.908
Imunidade Tributária (nota 6.1)	675.606	384.574
Trabalho voluntário (nota 9)	60.000	60.000
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>	<b>5.776.203</b>	<b>3.999.001</b>

	2023	2022
<b>Superávit (Déficit) do Exercício</b>	<b>5.776.203</b>	<b>3.999.001</b>
<b>Resultado Abrangente do Exercício</b>	<b>5.776.203</b>	<b>3.999.001</b>

	2023	2022
<b>Superávit (Déficit) do Exercício</b>	<b>5.776.203</b>	<b>3.999.001</b>
<b>Resultado Abrangente do Exercício</b>	<b>5.776.203</b>	<b>3.999.001</b>

	2023	2022
<b>Superávit (Déficit) do Exercício</b>	<b>5.776.203</b>	<b>3.999.001</b>
<b></b>		