# SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina
# Hospital Lacan

CNPJ nº 61.699.567/0073-67

**Nota do Administrador**

Em complemento às Demonstrações Contábeis Consolidadas da S.P.D.M - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina, das quais são parte o parecer do Conselho Fiscal da S.P.D.M, o parecer da Assembleia dos Associados da S.P.D.M e o relatório dos Auditores Independentes, estamos encaminhando as Demonstrações Contábeis Individuais da Unidade Gerenciada: **SPDM - Hospital Lacan.** A Ata de Reunião com o Parecer do Conselho Fiscal da SPDM e Assembleia Geral dos Associados da SPDM será publicado em conjunto com as Demonstrações Contábeis Consolidadas da SPDM. São Paulo, 28/02/2020. **Prof. Dr. Ronaldo Ramos Laranjeira** - Diretor-Presidente da S.P.D.M.

**Comparativo dos Balanços Patrimoniais Exercícios encerrados em 31 de dezembro -** Valores em Reais

| Ativo | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Ativo Circulante** | **4.822.981,55** | **20.165.493,63** |
| **Caixa e Equivalentes de Caixa (nota 3.1)** | **5.199,66** | **392.290,83** |
| Bancos conta movimento | 3.191,26 | 618,57 |
| Aplicações Financeiras (nota 3.2) | 2.008,40 | 391.672,26 |
| **Contas a Receber (nota 3.3)** | **4.520.521,07** | **18.260.885,70** |
| Secretaria de Saúde do Estado (nota 3.3.1) | 3.352.719,20 | 16.093.024,80 |
| Valores em Negociação | | |
| Contrato Convênio (Nota 3.3.2) | 1.167.801,87 | - |
| Valor Estimado - Rescisão de Contrato | - | 2.167.860,90 |
| **Outros Créditos (nota 3.4)** | **101.958,25** | **1.349.433,30** |
| Adiantamento SPDM | - | 1.266.250,00 |
| Adiantamentos a fornecedores (nota 3.4.1) | 23.719,72 | - |
| Antecipações salariais | 287,38 | 152,31 |
| Antecipação de férias | 77.951,15 | 83.030,99 |
| **Despesas Pagas Antecipadamente (nota 3.5)** | **8.504,83** | **8.683,27** |
| Prêmios de seguros e outros a vencer | 8.504,83 | 8.683,27 |
| **Estoques (nota 3.6)** | **186.797,74** | **154.200,53** |
| Materiais utilizados no setor de nutrição | 19.519,66 | 33.694,10 |
| Materiais utilizados no setor de farmácia | 63.433,64 | 63.431,69 |
| Materiais de almoxarifado | 103.844,44 | 57.074,74 |
| **Ativo Não Circulante** | **2.494.130,17** | **204.969,56** |
| **Ativo Realizável a Longo Prazo** | **2.316.318,79** | **1.593,60** |
| Estimativa de Rescisão Contratual (nota 3.7) | 2.316.318,79 | 1.593,60 |
| **Investimentos** | **-** | **-** |
| **Ativo Imobilizado - Bens Próprios (nota 3.8)** | **239.593,33** | **239.593,33** |
| Imobilizado Próprio em Operação | 239.593,33 | 239.593,33 |
| **Depreciações (nota 3.8.1)** | **(61.781,95)** | **(36.217,37)** |
| Depreciação Imobilizado Próprio | (61.781,95) | (36.217,37) |
| **Ativo Imobilizado - Bens de Terceiros** | **-** | **-** |
| **Ativo Intangível** | **-** | **-** |
| **Total do Ativo** | **7.317.111,72** | **20.370.463,19** |

| Passivo | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Passivo Circulante** | **4.823.133,05** | **20.167.087,23** |
| Fornecedores (nota 3.9) | 329.162,21 | 190.879,88 |
| Serviços de Terceiros | | |
| Pessoa Jurídica (nota 3.10) | 226.198,62 | 293.679,62 |
| Serviços de Terceiros Pessoa Fisica (nota 3.10) | 29.871,24 | 4.253,36 |
| Salários a pagar (nota 3.11) | 472.613,35 | 474.829,43 |
| Contribuições a recolher (nota 3.12) | 126.363,15 | 134.194,47 |
| Provisão de férias (nota 3.13) | 727.022,66 | 677.179,73 |
| Provisão de FGTS sobre férias (nota 3.13) | 58.012,04 | 54.116,13 |
| Provisão PIS sobre férias (nota 3.13) | - | 6.771,79 |
| Provisão de despesas c/quitações | - | 2.167.860,90 |
| Impostos a recolher (nota 3.14) | 96.037,40 | 80.292,07 |
| Obrigações Tributárias (nota 3.15) | 8.492,87 | 14.968,43 |
| Outras contas a pagar (nota 3.16) | 554.849,91 | 10.420,69 |
| Recebimento de materiais de terceiros | - | 162,24 |
| Convênios/Contratos públicos | | |
| a realizar (nota 3.17) | 2.194.509,60 | 16.057.478,49 |
| **Passivo Não Circulante** | **2.316.167,29** | **-** |
| Valor Estimado - Rescisão | | |
| de Contrato (nota 3.7) | 2.316.167,29 | - |
| **Total do Passivo** | **7.139.300,34** | **20.167.087,23** |
| **Patrimônio Líquido (nota 5)** | **177.811,38** | **203.375,96** |
| Resultado no período - Superávit/Déficit | (25.564,58) | (25.564,80) |
| Superávit/Déficit Exercícios Anteriores(nota5.1) | 203.375,96 | 228.940,76 |
| **Total do Passivo e do Patrimônio Líquido** | **7.317.111,72** | **20.370.463,19** |

**Comparativo da Demonstração do Valor Adicionado Exercícios encerrados em 31 de dezembro -** Valores em Reais

| | Dez/19 | Dez/18 |
|---|---|---|
| **1 - Receitas** | **17.875.362,74** | **16.875.320,61** |
| 1.1) Prestação de serviços | 15.055.199,27 | 14.511.782,02 |
| 1.2) Subvenções e outras receitas operacionais | - | - |
| 1.3) Outras Receitas | 96.585,95 | 36.390,67 |
| 1.4) Isenção usufruída sobre contribuições | 2.723.577,52 | 2.566.741,25 |
| 1.5) (-) Provisão Creditos Liquida Duvidosa/ | | |
| Receitas anuladas E | - | (239.593,33) |
| **2 - Insumos Adquiridos de** | | |
| **Terceiros (inclui ICMS e IPI)** | **4.794.678,53** | **4.269.662,52** |
| 2.1) Custo das mercadorias | | |
| utilizadas nas prestações d | 621.129,48 | 1.250.521,76 |
| 2.2) Materiais, energia, serviços | | |
| de terceiros e outro | 4.023.243,26 | 2.851.680,26 |
| 2.3) Perda / Recuperação de valores ativos | - | - |
| 2.4) Outros | 150.305,79 | 167.460,50 |
| **3 - Valor Adicionado Bruto (1-2)** | **13.080.684,21** | **12.605.658,09** |
| **4 - Retenções** | **25.564,58** | **25.564,80** |
| 4.1) Depreciação, amortização e exaustão | 25.564,58 | 25.564,80 |
| **5 - Valor Adicionado Líquido** | | |
| **Produzido pela Entidade (3-4)** | **13.055.119,63** | **12.580.093,29** |
| **6 - Valor Adicionado Recebido** | | |
| **em Transferência** | **1.108,25** | **470,4** |
| 6.1) Receitas financeiras | 1.108,25 | 470,4 |
| **7 - Valor Adicionado Total (5+6)** | **13.056.227,88** | **12.580.563,69** |
| **8 - Distribuição do Valor Adicionado** | **13.056.227,88** | **12.580.563,69** |
| 8.1) Pessoal e encargos | 9.479.915,69 | 9.314.332,53 |
| 8.2) Impostos, taxas e contribuições | 9.214,86 | 5.016,22 |
| 8.3) Juros | 1.527,97 | 87,1 |
| 8.4) Aluguéis | 867.556,42 | 719.951,39 |
| 8.5) Isenção usufruída sobre contribuições | 2.723.577,52 | 2.566.741,25 |
| 8.6) Lucros retidos / prejuízo do período | (25.564,58) | (25.564,80) |

**Comparativo das Demonstrações dos Fluxos de Caixa Exercícios encerrados em 31 de dezembro -** Valores em Reais

| Fluxos de caixa das atividades operacionais | dez/19 | dez/18 |
|---|---|---|
| Superávit /Déficit do exercício/período | (25.564,58) | (25.564,80) |
| **Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades** | | |
| **geradas pelas atividades operacionais** | | |
| Depreciação e amortização | 25.564,58 | 25.564,80 |
| Resultado na venda/baixas de ativos imobilizado | - | - |
| Ajuste nas contas do Patrimônio Líquido | - | 228.940,76 |
| **Variações nos ativos e passivos** | | |
| (Aumento) Redução em contas a receber | 13.740.364,63 | 1.415.682,24 |
| (Aumento) Redução outros créditos | (1.067.250,14) | 13.356.456,05 |
| (Aumento) Redução de despesas antecipadas | 178,44 | 212,77 |
| (Aumento) Redução em estoques | (32.759,45) | (36.167,93) |
| Aumento (Redução) em fornecedores | 70.801,33 | 83.674,44 |
| Aumento (Redução) nas doações e | | |
| subvenções/Contratos de gestão | (11.546.801,60) | (14.465.695,09) |
| Aumento (Redução) em contas | | |
| a pagar e provisões | (1.551.624,38) | (358.662,32) |
| Aumento (Redução) de Bens de Terceiros | - | - |
| **Caixa líquido consumido** | | |
| **pelas atividades operacionais** | **(387.091,17)** | **224.440,92** |
| **Fluxos de caixa das atividades de investimentos** | | |
| (+) Recebimento pela venda de ativo imobilizado | - | - |
| (-) Aquisições de imobilizado | - | - |
| (-) Adição de Bens de Terceiros | - | - |
| (-) Adição de bens intangíveis | - | - |
| **Caixa líquido consumido pelas** | | |
| **atividades de investimentos** | **-** | **-** |
| **Fluxos de caixa das atividades de financiamento** | | |
| Captação de Empréstimos e financiamentos | - | - |
| (-) Pagamentos de Empréstimos e financiamentos | - | - |
| Juros pagos por empréstimos | - | - |
| **Caixa líquido consumido pelas** | | |
| **atividades de financiamentos** | **-** | **-** |
| Aumento (Redução) no Caixa e | | |
| Equivalentes de Caixa | (387.091,17) | 224.440,92 |
| **Saldo inicial de Caixa e equivalente** | **392.290,83** | **167.849,91** |
| **Saldo final de Caixa e equivalente** | **5.199,66** | **392.290,83** |

**Comparativo das Demonstrações dos Resultados dos Períodos Exercícios encerrados em 31 de dezembro -** Valores em Reais

| Receitas Operacionais Com Restrições | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Receitas Bruta de Serviços** | | |
| **Prestados com Restrições** | **17.778.776,79** | **17.078.523,27** |
| Secretaria de Saúde do Estado (nota 4.1) | 14.942.852,24 | 14.458.499,51 |
| Isenção usufruída-INSS Patronal | | |
| Serviços Próprios (nota 9.1) | 2.188.502,00 | 2.098.137,65 |
| Isenção usufruída-INSS Patronal | | |
| Serviços Terceiros (nota 9.2) | 51.060,00 | 34.081,67 |
| Isenção usufruída - COFINS (nota 9.3) | 448.285,57 | 434.521,93 |
| Isenção usufruída - PIS (nota 9.4) | 35.729,95 | - |
| Trabalho Voluntário Estatutário (nota 9.5) | 2.154,93 | 2.249,89 |
| Outros Trabalhos Voluntários (nota 9.5) | 2.427,35 | - |
| Outras Receitas | 107.764,75 | 51.032,62 |
| **(+) Outras Receitas com Restrições** | **97.694,20** | **36.861,07** |
| Outras Receitas | 46.999,55 | 1.169,37 |
| Descontos Recebidos | 1108,25 | 470,4 |
| Doações recebidas (nota 4.3) | 49.586,40 | 35.221,30 |
| **(=) Receita Líquida com Restrições** | **17.876.470,99** | **17.115.384,34** |
| **Custos e Despesas** | | |
| **(-) Custos dos Serviços Prestados** | | |
| **com Restrições (Nota 4.2)** | **(11.385.287,58)** | **(11.223.538,55)** |
| (-) Serviços - Pessoal Próprio | (7.425.915,81) | (7.227.497,10) |
| (-) Serviços - Terceiros Pessoa Física | (255.300,00) | (170.408,33) |
| (-) Serviços - Terceiros Pessoa Jurídica | (1.248.607,02) | (850.599,75) |
| (-) Manutenção e Conservação | (850) | (16.257,00) |
| (-) Mercadorias | (621.129,48) | (1.250.521,76) |
| (-) Tributos | - | (580,29) |
| (-) Isenção usufruída-INSS Patronal | | |
| Serviços Próprios (nota 9.1) | (1.754.707,55) | (1.673.592,65) |
| (-) Isenção usufruída-INSS Patronal | | |
| Serviços Terceiros (nota 9.2) | (51.060,00) | (34.081,67) |
| (-) Isenção usufruída- PIS (nota 9.4) | (27.717,72) | - |
| **(=)Superávit/Déficit Bruto com Restrições** | **6.491.183,41** | **5.891.845,79** |
| **(-) Despesas Operacionais** | | |
| **com Restrições (nota 4.2)** | **(6.491.183,41)** | **(5.891.845,79)** |
| (-) Serviços - Pessoal Próprio | (2.049.417,60) | (2.084.585,54) |
| (-) Serviços - Terceiros Pessoa Jurídica | (2.005.854,34) | (1.759.794,74) |
| (-) Manutenção e Conservação | (171.128,96) | (485.983,60) |
| (-) Mercadorias | (1.209.059,36) | (288.588,23) |
| (-) Tributos | (9.214,86) | (286.325,82) |
| (-) Depreciações e Amortizações | - | - |
| (-) Trabalho Voluntário Estatutário (nota 9.5) | (2.154,93) | (2.249,89) |
| (-) Outros Trabalhos Voluntários (nota 9.5) | (2.427,35) | - |
| (-) Isenção usufruída-INSS Patronal | | |
| Serviços Próprios (nota 9.1) | (433.794,45) | (424.545,00) |
| (-) Isenção usufruída - COFINS (nota 9.3) | (448.285,57) | (434.521,93) |
| (-) Isenção usufruída - PIS (nota 9.4) | (8.012,23) | - |
| (-) Outras Despesas Operacionais | (151.833,76) | (125.251,04) |
| **(=) Superávit/Déficit do Período com Restrições** | **-** | **-** |
| **(-) Despesas Operacionais Sem Restrições** | **(25.564,58)** | **(25.564,58)** |
| (-) Depreciações e Amortizações | (25.564,58) | (25.564,80) |
| **(=) Superávit/Déficit do Período** | | |
| **sem Restrições (3.20)** | **(25.564,58)** | **(25.564,80)** |

**Comparativo das Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios encerrados em 31 de dezembro**

| DMPL | Nota | Patrimônio social | Avaliação Patrimonial | Realização de Avaliação Patrimonial | Transferências recebidas enviadas | Ajuste de Exercícios Anteriores | Superávit/ Déficit Acumulado | Superávit/ Déficit | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Saldo 31/12/2017** | | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Incorporação ao Patrimônio Social | | - | - | - | - | | - | - | - |
| Realização de Avaliação Patrimonial | | | | | | | | | |
| Exercícios Anteriores | | - | - | - | - | | - | - | - |
| Transferência para o Patrimônio | | - | - | - | - | | - | - | - |
| Transferências Recebidas | | - | - | - | - | | - | - | - |
| Transferências Enviadas | | - | - | - | - | | - | - | - |
| Realização do APP | | - | - | - | | | - | - | - |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | | - | - | - | - | 228.940,76 | - | - | 228.940,76 |
| Superávit /(Déficit) do Exercício | | - | - | - | - | | - | (25.564,80) | (25.564,80) |
| **Saldo 31/12/2018** | | **-** | **-** | **-** | **-** | **228.940,76** | **-** | **(25.564,80)** | **203.375,96** |
| Incorporação ao Patrimônio Social | | - | - | - | - | - | (25.564,80) | - | (25.564,80) |
| Realização de Avaliação Patrimonial | | | | | | | | | |
| Exercícios Anteriores | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferência para o Patrimônio | | - | - | - | - | - | - | 25.564,80 | 25.564,80 |
| Transferências Recebidas | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferências Enviadas | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Realização do APP | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | | - | - | - | - | (228.940,76) | 228.940,76 | - | - |
| Superávit /(Déficit) do Exercício | | - | - | - | - | - | - | (25.564,58) | (25.564,58) |
| **Saldo 31/12/2019** | | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **203.375,96** | **(25.564,58)** | **177.811,38** |

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis: Contexto Operacional, Normas e Conceitos Gerais Aplicados Nas Demonstrações Financeiras.:** A Entidade, SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina é uma Associação civil sem fins lucrativos, de natureza filantrópica, reconhecida de utilidade pública federal, estadual e municipal, respectivamente pelos decretos nºs. 57.925, de 04/03/1966, 40.103 de 17/05/1962 e 8.911, de 30/07/1970. A diretriz primordial de nossa Instituição é sua inserção no sistema de saúde direcionada ao tratamento e à prevenção de doenças e à promoção da saúde primária, secundária e terciária, estreitando laços com a comunidade local e reafirmando seu compromisso social de atender a todos, sem discriminação. A SPDM é uma instituição filantrópica, que busca a sustentabilidade econômica, social e ambiental. Sua gestão é baseada no sistema de governança corporativa e na alta competência de seus colaboradores. Fundada em 1933, atualmente é dirigida por um Conselho Administrativo, eleito pela Assembleia de Associados e tem, hoje, como principal objetivo a manutenção do Hospital São Paulo (HSP), hospital universitário da Universidade Federal de São Paulo (UNIFESP), bem como outros hospitais, centros de assistência e unidades afins. **Característica da unidade Gerenciada:** O Hospital Lacan iniciou suas atividades em março de 2008 como um hospital privado e filantrópico, especializado no atendimento da dependência química (álcool e drogas). Localizado no município de São Bernardo do Campo no estado de São Paulo. Em 2.009 foi conveniado pela Secretaria de Estado da Saúde, passando a ser um hospital referência no Programa Recomeço do Governo do Estado de São Paulo, disponibilizando 182 leitos para desintoxicação em dependência química. Em 01 de janeiro de 2017 a SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina assumiu a gestão do Hospital Lacan, com a missão de trazer toda sua expertise no tratamento especializado aos pacientes dependentes químicos. Em 2019 os valores repassados através do contrato de convênio nº 678/2016, totalizaram R$ 12.740.305,60 (doze milhões, setecentos e quarenta mil, trezentos e cinco reais e sessenta centavos). **1 - Imunidade Tributária:** A SPDM enquadra-se no conceito de imunidade tributária disposta no art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7° da Constituição Federal, de 05 de outubro de 1988. **2 - Apresentações das Demonstrações Contábeis:** Na elaboração das demonstrações financeiras de 2018, a Entidade adotou a Lei n° 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras. A SPDM elaborou suas demonstrações em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução nº 1.374/11 que deu nova redação à NBC TG que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução No. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM), Resolução No. 1.305/10 (NBC TG 07 R1), que trata da Subvenção e Assistência Governamentais, juntamente com outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) aplicável às Entidades sem Fins Lucrativos, e Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros a qual estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas de entidade sem finalidade de lucros. **2.1 - Formalidade da Escrituração Contábil - Resolução 1.330/11 (NBC ITG 2000):** A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contem o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, são transcritas no livro "Diário" da Entidade, e posteriormente registradas no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas. Com a publicação da portaria 1.420 de 19 de dezembro de 2.013 pela RFB, algumas alterações foram introduzidas com relação ao livro diário que passou a ser exigido em formato digital e a forma de arquivamento pelo cartório de registros. A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A Entidade mantém em boa ordem a documentação contábil. **2.2 - Nome Empresarial, Endereço e CNPJ da Unidade Gerenciada: SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - Hospital Lacan -** Avenida Jose Odorizzi, 620 - São Bernardo do Campo - SP - CEP: 09810000 - CNPJ nº 61.699.567/0073-67. **3 - Principais Práticas Contábeis utilizadas na elaboração das demonstrações:** Em todas as suas unidades os registros contábeis são realizados da maneira estabelecida pela matriz e são acatadas todas suas orientações. Face aos inúmeros conceitos aplicados quando da escrituração dos atos e fatos administrativos que deram origem aos Livros Diários, Razões e outros, divulgamos aqueles os quais julgamos mais relevantes conforme estabelece a resolução 1.409/12 (ITG 2002.) e suas alterações. Em 2016 a SPDM ajustou seu plano de contas no sentido de atender aos requisitos da Lei 11.638/2007. Segundo o manual do CFC, o plano de contas consiste em um conjunto de títulos, apresentados de forma coordenada e sistematizada, previamente definidos, nele traduzida a estrutura das contas a serem utilizadas de maneira uniforme para representar o estado patrimonial da entidade, e de suas variações, em um determinado período. Nesse sentido a função e o funcionamento das contas serão utilizados conforme a codificação do plano de contas. **3.1 - Caixa e Equivalentes de Caixa:** Os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias.

| | 31.12.2019-R$ | 31.12.2018-R$ |
|---|---|---|
| Saldo Caixa | - | - |
| Saldo Bancos | 3.191,26 | 618,57 |
| Aplicação Financeira de Curto Prazo | 2.008,40 | 391.672,26 |
| **Caixa e Equivalentes de Caixa** | **5.199,66** | **392.290,83** |

Os recursos disponíveis para a unidade gerenciada estão disponíveis em conta corrente bancária oficial e representam em 31.12.2019 o montante de R$ 5.199,66 conforme quadro acima. **3.2 - Aplicações Financeiras:** As aplicações estão demonstradas pelo valor da aplicação acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no princípio de competência. As aplicações são referenciadas como sendo com restrição uma vez que os valores encontram-se aplicados por força de convênios e contratos de gestão cujo rendimento reverte em favor do contratante e não da SPDM.

| Instituição Financeira | Tipo de Aplicação* | Taxa % | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| Banco do Brasil | CDB DI SWAP / CDB DI | 97,00 | 2.008,40 |
| **Total** | | | **2.008,40** |

* a instituição mantém esforços para operar com as melhores taxas disponíveis na instituição financeira. **3.3 - Contas a receber:** A prática contábil adotada é pelo princípio de competência para registro das mutações patrimoniais. Conforme a resolução 1.305/10 (que aprova a NBC TG 07) e conforme resolução 1.409/12 (que aprovou a ITG 2002) a Entidade passou a constituir provisionamentos e outros valores a receber referentes às execuções de seus contratos de gestão, convênios e outros tipos de Assistências Governamentais para que quando do reconhecimento no resultado, não traga desequilíbrio entre receitas e despesas provisionadas. **3.3.1 - Valores a Receber - Secretaria de Saúde do Estado:** Os valores registrados nesta conta em 2019 representam valores a receber de curto prazo, relativos ao convênio 678/2016 proveniente da Secretaria De Saúde do Estado de São Paulo, e totalizaram o montante de R$ 3.352.719,20 (três milhões, trezentos e cinquenta e dois mil, setecentos e dezenove e vinte centavos). **3.3.2 - Valores em Negociação Contrato Convênio:** Por conta do modelo de gestão das organizações sociais de saúde, a instituição se valeu da Resolução CFC Nº 1.409/12 - ITG 2002 (R1) Item 17 e 27(d), para registrar valores que serão restituídos ou compensados pelo órgão contratante até o final do contrato/convênio, a título de reequilíbrio econômico da instituição. A instituição não se limita apenas ao reconhecimento de valores a receber que representam o objeto principal da entidade, mas a outras transações que são normais e inerentes à sua atividade, utilizando-se da Prevalência da Essência sobre a Forma. No exercício de 2019 o montante contabilizado foi de R$ 1.167.801,87. Os valores constantes nesta conta representam o resultado da execução do Convênio nº 678/2016 no período de 01/2017 a 12/2019 que representou um déficit operacional que a unidade gerenciada pretende recuperar até o encerramento do convênio. **3.4 - Outros Créditos:** São as contas a receber que não se enquadram nos grupos de contas anteriores, sendo contas a curto prazo normalmente não relacionadas com o objeto principal da instituição. **3.4.1 - Adiantamento a Fornecedores:** Os valores classificados como adiantamentos a fornecedores, compreendem adiantamentos realizados a fornecedores de benefícios como vale transporte, antecipados no mês corrente, para utilização no mês subsequente e outros valores a receber, cujo o saldo em 31.12.2019 é de R$ 23.719,72. **3.5 - Despesas Pagas Antecipadamente:** Representam valores referentes a prêmios de seguros de imóveis e veículos. 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. Os valores segurados são definidos pelos Administradores da Entidade em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso, o saldo em 31.12.2019 é de R$ 8.504,83. **3.6 - Estoques:** Os estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado e referem-se aos produtos e materiais médico-hospitalares, de conservação e consumo, higiene, lavanderia, gêneros alimentícios e equipamentos de proteção, materiais de terceiros e comodatos até a data do balanço. Conforme se demonstra abaixo, o valor escriturado em estoques no exercício de 2019 é de **R$186.797,74.**

| Tipo | Valores em Reais 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|
| Materiais utilizados no setor de Nutrição | 19.519,66 | 33.694,10 |
| Materiais utilizados no setor de Farmácia | 63.433,64 | 63.431,69 |
| Materiais de Almoxarifado | 103.844,44 | 57.074,74 |
| **Total** | **186.797,74** | **154.200,53** |

**3.7 - Estimativa de Rescisão Contratual:** A entidade entendeu por bem realizar uma estimativa de rescisão contratual, em contas de ativo e passivo, em caso de rescisão unilateral dor parte do órgão público contratante. Devido a sua relevância, a estimativa leva em consideração os valores para rescisão do contrato de trabalho coletivo, se devidos fossem, em 31.12.2019, para fins de recolhimento de FGTS (50% MULTA) e aviso prévio indenizado, conforme quadro abaixo:

continua➤

continuação

| Estimativa Rescisão Contratual | Saldo Final em 31.12.2019 |
|---|---|
| Aviso Prévio indenizado | R$ 955.706,93 |
| Multa FGTS Rescisória (50%) | R$ 1.360.611,86 |
| **Total** | **R$ 2.316.318,79** |

**3.8 - Imobilizado - Bens Próprios:** O imobilizado do Hospital Lacan é composto por bens próprios, recebido em doação pela antiga gestão, a qual como proprietária legitima dos equipamentos médico-hospitalares, dos mobiliários e de um veículo, relacionados em instrumento particular próprio, os concedeu em doação *a SPDM Associação Paulista da Medicina* para utilização nas operações da unidade *Hospital Lacan***,** estes foram contabilizados pelo custo contábil, ou seja, o valor de aquisição menos a depreciação acumulada, a partir do recebimento as quotas de depreciação são calculadas pelo método linear. O saldo de 31/12/2019 representa o total de R$ 239.593,33 e estão distribuídos da seguinte forma:

**Demonstrativo da Movimentação de Bens Próprios em 2019**

| | Posição em 31/12/2018 | Aquisição | Transferência | Posição em 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| **Ativo Imobilizado - Bens próprios** | **239.593,33** | **-** | **-** | **239.593,33** |
| Aparelhos Equipamentos Utensílios Médicos Odontológicos Laboratoriais | 215.705,89 | - | - | 215.705,89 |
| Equipamentos Processamento de Dados | 4.934,21 | - | - | 4.934,21 |
| Mobiliário em Geral | 4.964,20 | - | - | 4.964,20 |
| Maquinas Utensílios e Equipamentos Diversos | 2.682,45 | - | - | 2.682,45 |
| Veículos de Tração Mecânica | 11.117,00 | - | - | 11.117,00 |
| Instalações/Rede de Gases Medicinais | 189,58 | - | - | 189,58 |

**3.8.1 - Depreciação dos Bens Próprios:** A instituição efetua a depreciação dos bens através do método linear, utilizando as taxas anuais divulgadas oficialmente de modo a demonstrar o valor residual.

**Demonstrativo da movimentação da Depreciação de Bens Próprios em 2019**

| | Posição em 31/12/2018 | Transferência Baixa | Posição em 31/12/2019 | Taxas anuais médias % |
|---|---|---|---|---|
| **Depreciação Acumulada** | **(36.217,37)** | **-** | **(61.781,95)** | |
| Aparelhos Equipamentos Utensílios Médicos Odontológicos Laboratoriais | (30.558,25) | - | (52.128,70) | **10** |
| Equipamentos Processamento de Dados | (1.398,31) | - | (2.385,32) | **20** |
| Mobiliário em Geral | (703,52) | - | (1.199,58) | **10** |
| Maquinas Utensílios e Equipamentos Diversos | (379,99) | - | (648,25) | **10** |
| Veículos de Tração Mecânica | (3.150,44) | - | (5.374,29) | **10** |
| Instalações/Rede de Gases Medicinais | (26,86) | - | (45,81) | **10** |

**3.9 – Fornecedores:** As obrigações com fornecedores nacionais são reconhecidas pelo seu custo de aquisição, de acordo com os valores praticados no mercado interno. São registrados pelo valor das notas fiscais ou faturas provenientes da compra de materiais, medicamentos e demais itens de consumo. O prazo médio de pagamento dos fornecedores é de aproximadamente 60 dias. **3.10 - Serviços de Terceiros:** Estas obrigações representam a contratação de serviços de terceiros pessoa física e jurídica pela instituição, em sua grande parte relacionados a contratos de prestação de serviços médicos e não-médicos, tais como: serviços prestados de utilidade pública, assessoria técnica e jurídica etc. **3.11 - Salários a Pagar:** De acordo com o Art. 76 da CLT - Salário é a contraprestação mínima devida e paga diretamente pelo empregador a todo trabalhador, inclusive ao trabalhador rural, sem distinção de sexo, por dia normal de serviço. A instituição efetua o pagamento mensal das remunerações no quinto dia útil subsequente ao mês de competência. **3.12 - Contribuições a Recolher:** Representam os valores devidos sobre a folha de pagamento e relativos ao cumprimento de recolhimentos de INSS e FGTS. **3.13 - Provisão de Férias e Encargos.:** Foram provisionados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

| Descrição | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Provisão de Férias | 727.022,66 | 677.179,73 |
| Provisão de FGTS sobre Férias | 58.012,04 | 54.116,13 |
| Provisão de PIS sobre Férias | - | 6.771,79 |

**3.14 - Impostos a Recolher:** Representam os valores devidos sobre a folha de pagamento e relativos ao cumprimento de recolhimentos de IRRF sobre serviços pessoal próprio em regime CLT e ISS sobre os serviços prestados de pessoas físicas autônomas. **3.15 - Obrigações Tributárias:** A obrigação tributária de acordo com o §1º do art. 113 do CTN, é aquela que surge com a ocorrência do fato gerador, tem por objeto o pagamento de tributo ou penalidade pecuniária e extingue-se juntamente com o crédito dela decorrente. Constituem as obrigações de INSS, ISS, IRRF e PIS/COFINS/CSLL, relativos aos valores relacionados aos prestadores de serviços de terceiros contratados pela unidade gerenciada, o montante a pagar, em 2019 representam R$ 8.492,87. **3.16 - Outras contas a pagar:** Os valores evidenciados em outras contas a pagar referem-se a outras obrigações que num primeiro instante não se encaixam nas demais nomenclaturas do plano de contas da Instituição, ou ainda, aqueles valores não usuais a atividade principal da instituição. **3.17 - Convênios/Contratos Públicos a Realizar (Circulante):** De acordo com a Resolução 1.305/10 (NBC TG 07 R1) Item 15A e Resolução 1.409/12 (ITG 2002-R1) Itens 11 e 12, a SPDM passou a adotar a sistemática de contabilização dos valores mantidos no Convênio com o poder público, de forma a evidenciar os valores previstos a serem realizados, durante a execução do convênio, na execução da atividade operacional. O saldo a realizar em curto prazo em 31/12/2019 representa R$ 2.194.509,60. **3.18 - Estimativas Contábeis:** A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e no registro de determinados valores que sejam registrados por estimativa, as quais são estabelecidas com o uso de premissas e pressupostos em relação a eventos futuros. Itens significativos registrados com base em estimativas contábeis incluem as provisões para ajuste dos ativos ao valor de realização ou recuperação, as provisões para indenizações e provisões para perdas em geral. No caso da Provisão de Férias e Encargos, os mesmos foram provisionados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço. A liquidação das transações registradas com base em estimativas poderá resultar em valores divergentes devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Administração da Entidade revisa periodicamente as estimativas e premissas. **3.19. - Contingências Passivas:** Os conceitos aplicados para fins de constituição de Contingências além dos conceitos estabelecidos para classificação dos processos de ações em "provável", "possível" e "remota", no que se refere ao ponto de vista contábil, se encontram em conformidade com o estabelecido na Resolução CFC nº 1.180/09 que aprova a NBC TG 25 e Deliberação CVM nº 594, de 15 de Setembro de 2009 que aprova o CPC 25. Para tanto, os eventos são caracterizados em situações nas quais, como resultado de eventos passados, pode haver uma saída de recursos envolvendo benefícios econômicos futuros na liquidação de: (a) obrigação presente (provável); ou (b) obrigação possível cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos não totalmente sob controle da entidade (remota). Para eventos onde a classificação é provável há uma obrigação presente que provavelmente requer uma saída de recursos e neste caso a provisão é constituída ou reconhecida contabilmente. Para eventos de classificação possível há obrigação possível ou presente que pode, mas provavelmente não irá requerer uma saída de recursos. Neste caso, nenhuma provisão é constituída ou reconhecida e a divulgação é exigida para o passivo contingente. Caso seja remota, há obrigação possível ou obrigação presente cuja probabilidade de uma saída de recursos é remota. Em virtude da característica de prestadora de serviços na área hospitalar, no exercício de suas atividades de prestadora de serviços, em 2019, a SPDM acumulou passivos resultantes de reclamações trabalhistas. No entanto, não houve processos cuja probabilidade de perda era tida como "provável" para serem provisionadas no balanço (Passivo) na rubrica de Contingências Trabalhistas, mas houve ações onde a possibilidade de perda era tida como "possível", e o montante chegou a R$140.127,97. **4 - Origens e Aplicação dos Recursos:** As receitas, inclusive as doações, subvenções, contribuições, bem como as despesas, são registradas pelo princípio de competência. As receitas da Entidade são apuradas através dos comprovantes, entre eles, avisos bancários, recibos e outros, como também suas despesas são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos, em conformidade com as exigências legais-fiscais. **4.1 - Das Receitas Operacionais:** Os recursos públicos obtidos através de contratos de gestão ou convênios é de uso restrito para custeio e/ou investimento das atividades operacionais. As receitas operacionais da instituição são aplicadas na atividade operacional e são reconhecidas pelo princípio de competência, de acordo com a NBC TG 07 (R1) Item 12, onde a subvenção governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, sempre levando em consideração a Prevalência da Essência sobre a Forma, no reconhecimento de contratos ou convênios. **4.1.1 - Rendimentos s/ Aplicação Financeira - Receitas Financeiras com Restrição:** Os recursos provenientes de convênios e contratos públicos, são eventualmente mantidos em conta de aplicação financeira, enquanto não utilizados para o custeio da unidade gerenciada. Os rendimentos sobre aplicações financeiras são reconhecidos como Receitas Financeiras no Resultado da Entidade, e transferidos para a conta de Passivo denominada "Convênios/Contratos Públicos à Realizar", em conformidade com o Item 29 da NBC TG 07 (R2) Subvenção e Assistência Governamental. Em 2019 tais valores representam o montante de R$ 13.074,44. **4.2 - Dos Custos e Despesas Operacionais:** Os custos operacionais estão relacionados aos valores referentes aos setores produtivos da instituição e foram segregados e classificados de acordo com esta estrutura, parametrizada no sistema da SPDM. As despesas operacionais estão relacionadas aos valores referentes aos setores administrativos e de apoio a instituição e foram segregados e classificados de acordo com esta estrutura, parametrizada no sistema SPDM. **4.3 – Doações:** Eventualmente a entidade recebe doações de medicamentos da Secretária de Administração e Modernização Administrativa. Durante o exercício de 2019 a Instituição recebeu em doações um total de R$ 49.586,40, doações estas que são pertinentes a mercadorias de estoques. **4.4 - Auxílios, Subvenções e ou Convênios Públicos:** São recursos financeiros provenientes de contratos de gestão, convênios ou outros instrumentos firmados com órgãos governamentais, e que tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, conforme contrato, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades. A Entidade para a contabilização de todos seus tipos de Assistências Governamentais atende à Resolução CFC Nº 1.305/10 na qual uma Assistência Governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas às condições da Norma. Todos os tipos de Assistência Governamental não podem ser creditadas diretamente no patrimônio líquido. Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento da receita na demonstração do resultado, a contrapartida da Assistência governamental registrada no ativo é feita em conta específica do passivo. No exercício de 2019, a Associação recebeu Assistências Governamentais Estaduais conforme quadro abaixo:

**CNPJ nº 61.699.567.0073-67**

| Convênios/Contratos | R$ |
|---|---|
| CONVÊNIO Nº 678/2016 | 12.740.305,60 |

**5 - Patrimônio Líquido:** A SPDM procedeu a ajustes necessários para se adequar ao que estabelecem as Resoluções 1305/10 e 1409/12, no que se refere ao reconhecimento dos recursos com restrição originários de contratos de gestão, convênios públicos e outros tipos de Assistência Governamental. O patrimônio líquido atualmente não apresenta valores, em virtude de aplicação do que estabelece as Resoluções CFC 1409/12 (Item 11) e CFC 1305/10 (Item 12 e 15A), que enquanto não atendido os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida da Assistência Governamental de Contribuição para Custeio e Investimento deve ser em conta específica do Passivo, de forma que o resultado será sempre "zero". Em decorrência das particularidades do contrato firmado entre SPDM e SES/SP, e considerando que a instituição recebeu a doação de bens permanentes da antiga gestão, os valores contidos no Patrimônio Líquido representam apenas déficit ocasionado pela despesa com depreciação de bens próprios nos exercícios de 2018 e 2019, respectivamente. **6 - Resultado Operacional:** Em face à adoção da Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 07 R1 - Subvenção e Assistência Governamentais, a 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 (Item 12). Portanto, a apuração do resultado do exercício reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido representa "zero". A apuração do resultado, se não aplicada a norma, seria composto de Receitas obtidas através dos contratos e convênios públicos na ordem de R$ 12.740.305,60; acrescidos de Outras Receitas no valor de R$ 110.768,64; e deduzidas das Despesas e Custos Operacionais na ordem de R$ 15.066.111,02; encerrando o exercício com um resultado (deficitário) no valor de -R$ 2.215.036,78. **6.1 Nota de Ênfase ao Resultado:** No exercício de 2019, o Hospital Lacan possui resultado operacional deficitário e esse desequilíbrio esta associado à contensão de 5% sobre o montante pactuado no convênio, sendo o valor de R$ 731.503,20(setecentos e trinta e um mil, quinhentos e três reais e vinte centavos), valor este solicitado oficialmente ao contratante. Consideramos ainda o atraso no repasse da última parcela do convênio, cujo crédito ocorreu apenas no mês de janeiro/2020. Cabe ressaltar que não houve reajuste no valor orçamentário da unidade e absorvemos os acréscimos dos índices inflacionários para cobertura de dissídios e outros custos/despesas, itens influentes para o desequilíbrio econômico-financeiro do Contrato. **7 - Das Disposições da Lei 12.101 e Portaria 834/16 MS.:** Por ser Entidade Filantrópica da área da saúde, a SPDM, em conformidade ao estabelecido no inciso II do artigo 4º da Lei 12.101 de 27 de Novembro de 2009, alterada pela Lei 12.868/13 regulamentada pelo Decreto 8.242/14 tem por obrigação ofertar à população carente sem distinção de etnia, sexo, credo ou religião, a prestação de todos os seus serviços aos clientes do SUS no percentual mínimo de sessenta por cento, e comprovar, anualmente, a prestação dos serviços de que trata o inciso II, com base nos atendimentos ambulatoriais prestados. Os atendimentos ambulatoriais prestados pela entidade deverão ser totalizados com base nos dados disponíveis e informados no Sistema de Informações Ambulatoriais (SIA). De acordo com a mesma portaria, a entidade que tenha sob sua gestão outras entidades poderá incorporar nos seus serviços o limite de 10% dos serviços prestados ao SUS pelos estabelecimentos a ela vinculados. O Hospital Lacan apresentou em 2019 nesta unidade a seguinte produção:

**Produção - 2019**

| Linha de Atendimento | SUS |
|---|---|
| **Internações** | |
| Saída Hospitalar | 1.195 |
| Nº de paciente dia | 55.991 |

**8 - Relatório de Execução do Contrato de Gestão**

**Relatório de Execução do Convenio - 2019**

| Linha de Contratação | 1º Semestre | | 2º Semestre | | Total | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Meta Proposta | Resultado Alcançado | Meta Proposta | Resultado Alcançado | Meta Proposta | Resultado Alcançado |
| Taxa de ocupação | 85% | 84% | 85% | 85% | 85% | 84% |
| Satisfação do Cliente | 90% | 91% | 90% | 92% | 90% | 91% |

**Relatório de Execução Orçamentária - Exercício 2019**

| Receitas | Custeio | Investimento |
|---|---|---|
| Repasses do Contrato / Convênio | 12.740.305,60 | - |
| Receitas Financeiras e Outras Receitas | 110.768,64 | - |
| **Total das Receitas** | **12.851.074,24** | - |
| **Despesas** | **Custeio** | **Investimento** |
| Despesas com Pessoal | 9.475.333,41 | - |
| Despesas com Materiais, Serviços e Outras Despesas | 5.698.542,36 | - |
| **Total das Despesas** | **15.173.875,77** | - |

**9 - Contribuições Sociais:** Por atender aos requisitos estabelecidos no artigo 29 da Lei 12.101 de 27/11/2009, alterada pela Lei 12.868/13, regulamentada pelo Decreto 8.242/14 e à portaria 834 de 27/04/2016 do Ministro da Saúde, a Instituição teve o seu Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na área da Saúde (CEBAS-Saúde), deferido conforme Portaria SAS/MS nº 1.893, de 07 de dezembro de 2016, publicada no Diário Oficial da União em 08/12/2016, com validade de 01/01/2015 à 31/12/2017, fazendo jus ao direito de usufruir da isenção do pagamento da Cota Patronal das Contribuições Sociais e isenção da COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social), que também é uma contribuição social, de natureza tributária, incidente sobre a receita bruta das empresas em geral, destinada a financiar a seguridade social. Em 30 de outubro de 2017, a Entidade protocolou, tempestivamente, junto ao Ministério da Saúde, o seu requerimento de renovação, conforme processo SIPAR nº 25000.463598/2017-21, o qual aguarda deferimento pelo Ministério. Os montantes das isenções e as contribuições usufruídas durante o exercício de 2019 se encontram registrados em conta específica de receita e totalizou R$ 2.725.732,45. Em face de Entidade ter como área de atuação preponderante a da Saúde, tem obrigatoriedade de cumprir o estabelecido na portaria 834 de 26/04/2016, a qual dispõe sobre o processo de Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social na área da Saúde (CEBAS-SAÚDE) e traz em seu artigo 30 que na análise das demonstrações contábeis serão observadas prioritariamente: - Demonstração do Resultado (DRE) o valor do benefício fiscal usufruído (inciso II alínea "d") e em Notas Explicativas o valor dos benefícios fiscais usufruídos (inciso III alínea "C"). Desta forma, para continuar cumprindo o estabelecido em portaria, a Entidade continua reconhecendo na DRE os valores usufruídos. As isenções e contribuições sociais usufruídas são referentes à COFINS, INSS Patronal sobre a folha de pagamentos sobre serviços próprios e de terceiros PF. **9.1 - Isenção da Contribuição Previdenciária Patronal sobre a folha de pagamento de empregados:** Conforme descrito no item 9, face à sua condição de Entidade Filantrópica garantida nos termos da Lei 12.101/2009, a Entidade usufruiu ano exercício de 2019, da isenção da Contribuição Previdenciária Patronal sobre a folha de pagamento de empregados a qual se encontra registrada em conta específica o montante de R$ 2.188.502,00. **9.2 - Isenção da Contribuição Previdenciária Patronal, sobre a folha de pagamento por Serviços de Terceiros.:** A Isenção da Contribuição Previdenciária Patronal incide também sobre a folha de pagamento por Serviços de Terceiros Pessoa Física. Tal isenção se encontra registrada em conta específica de receitas sendo que no exercício de 2019 atingiu um montante de R$ 51.060,00. **9.3 - Isenção da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS).:** A isenção da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) está baseada na condição filantrópica da Entidade. Conforme classificação em conta específica o montante no exercício 2019 foi de R$ 448.285,57. **9.4 - Isenção para o PIS sobre a Folha de Pagamento (PIS - Fopag).:** Em virtude do Acordão Publicado em 03.07.2019 pelo Desembargador Marcelo Mesquita Saraiva, nos EMBARGOS *De Declaração em Apelação/Remessa Necessária Nº 0027951-41.2004.4.03.6100/SP - 2004.61.00.027951-7/SP*, a *SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina* garantiu o direito a manutenção da imunidade ao PIS sobre a folha de pagamento, cabendo a restituição de valores recolhidos em anos anteriores, devidamente corrigidos pela taxa Selic, como prevê o acórdão abaixo. A unidade estima recuperar o montante de R$ 190.506,78 pagos no período de 1994 a 2019 mediante apresentação dos respectivos comprovantes em processo judicial a ser movido no primeiro semestre de 2020. **9.5 - Trabalho voluntário:** Em 02/09/2015 o Conselho Federal de Contabilidade publicou a revisão da Interpretação Técnica Geral (ITG) 2002 - Entidade sem finalidade de lucros, norma que regulamenta a contabilidade das entidades do Terceiro Setor. Dentre as alterações realizadas na ITG 2002 encontra-se a que estabelece que o trabalho dos integrantes da administração das entidades deve ser incluído como trabalho voluntário. Desta forma, conforme item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e talento uma importante participação em várias ações realizadas pela entidade. A Entidade possui dois tipos de trabalho voluntário sendo um dos dirigentes estatutários e outros tipos de voluntariado. Para o cálculo da remuneração que seria devida, a Entidade toma por base o número de Conselhos, o de Conselheiros e o tempo dedicado à atividade por cada um. Tomando como base o valor médio da hora multiplicado pelo número de horas chegou-se ao montante devido no mês, o qual foi dividido de maneira simples pelo número de unidades ativas no período Em 2019 O trabalho voluntário estatutário representou R$ 2.154,93; enquanto os outros trabalhos voluntários totalizaram R$ R$ 2.427,35. **10 – 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 de Contábil de Continuidade. **11 - Exercício Social:** Conforme estabelece o art. 56 do Estatuto Social da Instituição, o exercício social coincide com o ano civil, iniciando-se em 1º de janeiro e encerrando-se em 31 de dezembro de cada ano. São Paulo, 31 de dezembro de 2019.

**Prof. Dr. Ronaldo Ramos Laranjeira -** Diretor-Presidente da S.P.D.M. **Dr. Daniel Gomes Fialho -** Diretor Técnico **Fabíola Darri de Medeiros -** Contador - CRC 1SP 329566/O-0

**Relatório dos Auditores Independentes: Opinião sobre as Demonstrações contábeis:** Examinamos as Demonstrações Contábeis da ***SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - Hospital Lacan*** que compreendem o Balanço Patrimonial, em 31 de dezembro de 2019, e as respectivas Demonstrações do Resultado do Período, das Mutações do Patrimônio Líquido e dos Fluxos de Caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes Notas Explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição Patrimonial e Financeira da entidade, em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião sobre as Demonstrações Contábeis:** 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 "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Outros assuntos: Demonstração do valor adicionado:** Examinamos também, a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, como informação suplementar pelas IFRS que não requerem a apresentação da DVA. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis, tomadas em conjunto. **Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade

continua

*continuação* operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.• Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. São Paulo - SP, 27 de março de 2020. **Audisa Auditores Associados -** CRC/SP 2SP 024298/O-3. **Ivan Roberto dos Santos Pinto Junior -** Contador - CRC/RS 058.252/O-1 - CVM: Ato Declaratório Nº 7710/04.

# FUNDAÇÃO DO ABC - CENTRAL DE CONVÊNIOS

CNPJ 57.571.275/0004-45 - **SÃO BERNARDO DO CAMPO**

**Demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 (Em reais)**

| Balanço Patrimonial / Ativo | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Ativo Circulante** | **1.474.194** | **30.578.845** |
| Disponível e Aplicações | 1.292.492 | 1.493.171 |
| Créditos | 181.702 | 29.085.674 |
| Estoques | - | - |
| **Ativo Não Circulante** | **3.464.223** | **3.290.531** |
| Realizável a Longo Prazo | 3.464.223 | 3.290.531 |
| Imobilizado | - | - |
| **Total do Ativo** | **4.938.417** | **33.869.376** |
| **Passivo** | **2019** | **2018** |
| **Passivo Circulante** | **30.910.664** | **29.188.692** |
| Empréstimos Bancários | - | - |
| Fornecedores | 9.303.868 | 11.070.610 |
| Obrigações com Pessoal | 14.036.795 | 11.799.909 |
| Encargos Sociais | 6.324.301 | 5.575.489 |
| Obrigações Acadêmicas | - | - |
| Demais Obrigações | 1.245.701 | 742.684 |
| **Passivo Não Circulante** | **3.290.832** | **2.195.264** |
| Exigível a Longo Prazo | 3.290.832 | 2.195.264 |
| Receita Antecipada | - | - |
| **Patrimônio Constituído** | **(29.263.078)** | **2.485.419** |
| Patrimônio Social | 896.034 | (15.625.637) |
| Reserva de Reavaliação | - | - |
| Ajuste da Variação Patrimonial | - | - |
| Superávit/Déficit do Exercício | (30.159.112) | 18.111.056 |
| **Total do Passivo** | **4.938.417** | **33.869.376** |

As Notas Explicativas integram as Demonstrações Financeiras.

**Demonstração de Superávit (Déficit)**

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Receitas** | **326.474.640** | **344.086.035** |
| Receitas Atividades Acadêmicas | - | - |
| Gratuidades Acadêmicas | - | - |
| Receitas de Saúde | 326.140.078 | 343.937.891 |
| Receitas Financeiras | 334.561 | 148.144 |
| Receitas Não Operacionais | 1 | - |
| **Despesas / Custos** | **(356.633.752)** | **(325.974.979)** |
| Despesas com Materiais | (1.176.309) | (1.470.266) |
| Prestadores de Serviço | (69.148.650) | (60.585.559) |
| Despesas com Pessoal | (274.337.459) | (243.115.732) |
| Gratuidades Acadêmicas | - | - |
| Residência Médica | - | - |
| Despesas Acadêmicas | (3.099.890) | (12.952.900) |
| Despesas Financeiras | (31.016) | (13.445) |
| Despesas Gerais | (8.802.138) | (7.745.759) |
| Baixa do Imobilizado | (38.290) | (91.317) |
| **Superávit (Déficit) do Exercício** | **(30.159.112)** | **18.111.056** |

As Notas Explicativas integram as Demonstrações Financeiras.

**Demonstração do Fluxo de Caixa - (Em Reais)**

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais** | | |
| **Resultado do exercício** | **(30.159.112)** | **18.111.056** |
| **Ajustes ao resultado do exercício** | **(1.589.385)** | **-** |
| Depreciação e amortização do período | - | - |
| Realização da Reserva de Reavaliação | - | - |
| Provisão contingencial | - | - |
| Ajustes patrimoniais | (1.589.385) | - |
| **Resultado ajustado** | **(31.748.497)** | **18.111.056** |
| **Variações nos ativos e passivos:** | **30.452.251** | **(20.535.642)** |
| (Aumento) em créditos a receber | 28.903.972 | (22.426.036) |
| (Aumento) nos estoques | - | - |
| (Aumento) em direitos de longo prazo | (173.692) | (3.290.531) |
| Aumento em obrigações de curto prazo | 1.721.971 | 5.180.925 |
| Aumento em outras obrigações de longo prazo | - | - |
| Aumento de receitas antecipadas | - | - |
| **Disponibilidades líquidas geradas/ (aplicadas) nas atividades operacionais** | **(1.296.246)** | **(2.424.585)** |
| **Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos** | | |
| Acréscimo do Imobilizado e Diferido por aquisições ou ajuste patrimonial | - | - |
| **Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos** | **-** | **-** |
| **Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento** | | |
| Acréscimo/(Diminuição) em empréstimos e financiamentos de curto prazo | - | - |
| Acréscimo em empréstimos e financiamentos de longo prazo | 1.095.567 | 677.318 |
| **Disponibilidades líquidas geradas nas atividades de financiamentos** | **1.095.567** | **677.318** |
| **Aumento/(Diminuição) das Disponibilidades** | **(200.679)** | **(1.747.268)** |
| **Variação do Disponível:** | | |
| No início do período | 1.493.171 | 3.240.438 |
| No final do período | 1.292.492 | 1.493.171 |
| **Aumento/(Diminuição) do Disponível** | **(200.679)** | **(1.747.268)** |

As Notas Explicativas integram as Demonstrações Financeiras.

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

| | Patrimônio Social | Reservas Reavaliação Imobilizado | Variação Patrimonial | Resultado do Exercício | Total Acumulado |
|---|---|---|---|---|---|
| **Saldos em 31 de Dezembro de 2017** | **(10.583.566)** | **-** | **-** | **(5.042.072)** | **(15.625.637)** |
| Ajustes Patrimoniais | - | - | - | - | |
| Amortização do Imobilizado | - | - | - | - | |
| Superávit / (Déficit) do Exercício | - | - | - | 18.111.056 | 18.111.056 |
| Transferência do Resultado | (5.042.072) | - | - | 5.042.072 | - |
| **Saldos em 31 de Dezembro de 2018** | **(15.625.637)** | **-** | **-** | **18.111.056** | **2.485.419** |
| Ajustes Patrimoniais | (1.589.385) | - | - | - | (1.589.385) |
| Amortização do Imobilizado | - | - | - | - | |
| Superávit / (Déficit) do Exercício | - | - | - | (30.159.112) | (30.159.112) |
| Transferência do Resultado | 18.111.056 | - | - | (18.111.056) | - |
| **Saldos em 31 de Dezembro de 2019** | **896.034** | **-** | **-** | **(30.159.112)** | **(29.263.078)** |

As Notas Explicativas integram as Demonstrações Financeiras.

**Contratado x Realizado - 2019**

| **Atenção Básica** | Contratado | Realizado | % |
|---|---|---|---|
| Atendimento Médico | 619.620 | 563.383 | (9,08) |
| Atendimento Endermagem | 586.740 | 490.958 | (16,32) |
| Atendimento Dentista | 562.800 | 582.160 | 3,44 |
| Visita ACS - (Média/Dia) | 10 | 11 | 10,00 |
| **Total** | **1.769.170** | **1.636.512** | **(7,50)** |
| **Urgência e Emergência** | **Contratado** | **Realizado** | **%** |
| Consultas Médicas UPA | 864.000 | 822.885 | (4,76) |
| Total Pacientes Observação UPA | 31.268 | 28.833 | (7,79) |
| Atendimento Pré Hospitalar SAMU Sup Avançado | 2.400 | 1.799 | (25,04) |
| Atendimento Pré Hospitalar SAMU Sup Básico | 22.800 | 18.231 | (20,04) |
| Atendimento Pré Hospitalar SAMU Sup Motolância | 684 | 510 | (25,44) |
| **Total** | **921.152** | **872.258** | **(5,31)** |
| **Vigilância em Saúde** | **Contratado** | **Realizado** | **%** |
| Realização de exames/análises para programa pró-água, tuberculose, sífilis em gestante (VDRL) Arobiroses (teste para Dengue, Chikungunya e Zika) | 26.760 | 24.115 | (9,88) |
| Elaboração de Informes Técnicos e Boletins epidemiológicos com disseminação nas diversas áreas da SS | 12 | 22 | 83,33 |
| Ciclo de visitas de combate vetorial da dengue com cobertura de pelo menos 80% dos imóveis cadasterados realizados | 4 | 3 | (25,00) |
| Animais vacinados na Campanha Antirrábica | 35.000 | 8.476 | (75,78) |
| Feira de adoção de cães e gatos | 12 | 15 | 25,00 |
| **Total** | **61.788** | **32.631** | **(47,19)** |

| **Apoio** | Contratado | Realizado | % |
|---|---|---|---|
| Realização de eventos de educação em saúde para o setor regulado e população | 8 | 12 | 50,00 |
| Produção de relatório Mensal | 12 | 12 | - |
| Exames de Análises Clínicas | 3.545.532 | 3.282.429 | (7,42) |
| **Total** | **3.545.552** | **3.282.453** | **(7,42)** |
| **Atenção Especializada** | **Contratado** | **Realizado** | **%** |
| Acolhimento diurno de pacientes em centro de atenção psicossocial | 16.140 | 16.414 | 1,70 |
| Atendimento em Equoterapia | 4.320 | 4.052 | (6,20) |
| Atendimento em grupo de paciente em centro de atenção psicossocial | 26.520 | 30.234 | 14,00 |
| Atendimento Familiar em centro de atenção psicossocial | 4.440 | 4.957 | 11,64 |
| Atendimento fisioterapêutico nas alterações motoras | 20.400 | 21.156 | 3,71 |
| Atendimento individual de paciente em centro de atenção psicossocial | 63.000 | 65.141 | 3,40 |
| Atendimento/acompanhamento de paciente em reabilitação do desenvolvimento neuropsicomotor | 6.600 | 7.347 | 11,32 |
| Consulta ao paciente curado de tuberculose (tratamento supervisionado) | 156 | 132 | (15,38) |
| Consulta de profissionais de nível superior na atenção especializada (exceto médico) | 85.056 | 92.380 | 8,61 |
| Consulta médica em atenção especializada | 169.068 | 171.276 | 1,31 |
| Fundoscopia | 18.000 | 15.346 | (14,74) |
| Teste rápido para detecção de infecção pelo HIV | 2.400 | 2.866 | 19,42 |
| **Total** | **416.100** | **431.301** | **3,65** |

**Luiz Mario Pereira de Souza Gomes**
Presidente da Fundação do ABC

**Heleno Teixeira Passetto**
Contador - CRC 1SP220769/O-9

# FUNDAÇÃO DO ABC - AME ITAPEVI

CNPJ 57.571.275/0028-12

**Demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 (Em reais)**

| Balanço Patrimonial / Ativo | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Ativo Circulante** | **2.692.726** | **-** |
| Disponível e Aplicações | 2.589.249 | - |
| Créditos | - | - |
| Estoques | 103.477 | - |
| **Ativo Não Circulante** | **15.118** | **-** |
| Realizável a Longo Prazo | 15.118 | - |
| Imobilizado | - | - |
| **Total do Ativo** | **2.707.844** | **-** |
| **Passivo** | **2019** | **2018** |
| **Passivo Circulante** | **1.607.355** | **-** |
| Empréstimos Bancários | - | - |
| Fornecedores | 123.120 | - |
| Obrigações com Pessoal | 303.171 | - |
| Encargos Sociais | 108.784 | - |
| Obrigações Acadêmicas | - | - |
| Demais Obrigações | 1.072.279 | - |
| **Passivo Não Circulante** | **-** | **-** |
| Exigível a Longo Prazo | - | - |
| Receita Antecipada | - | - |
| **Patrimônio Constituído** | **1.100.490** | **-** |
| Patrimônio Social | - | - |
| Reserva de Reavaliação | - | - |
| Ajuste da Variação Patrimonial | - | - |
| Superávit/Déficit do Exercício | 1.100.490 | - |
| **Total do Passivo** | **2.707.844** | **-** |

As Notas Explicativas integram as Demonstrações Financeiras.

**Demonstração de Superávit (Déficit)**

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Receitas** | **9.335.802** | **-** |
| Receitas Atividades Acadêmicas | - | - |
| Gratuidades Acadêmicas | - | - |
| Receitas de Saúde | 9.237.606 | - |
| Receitas Financeiras | 28.805 | - |
| Receitas Não Operacionais | 69.390 | - |
| **Despesas / Custos** | **(8.235.312)** | **-** |
| Despesas com Materiais | (368.410) | - |
| Prestadores de Serviço | (3.559.679) | - |
| Despesas com Pessoal | (4.076.926) | - |
| Gratuidades Acadêmicas | - | - |
| Residência Médica | - | - |
| Despesas Acadêmicas | - | - |
| Despesas Financeiras | (10.034) | - |
| Despesas Gerais | (220.263) | - |
| Baixa do Imobilizado | - | - |
| **Superávit (Déficit) do Exercício** | **1.100.490** | **-** |

As Notas Explicativas integram as Demonstrações Financeiras.

**Demonstração do Fluxo de Caixa - (Em Reais)**

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais** | | |
| **Resultado do exercício** | **1.100.490** | **-** |
| **Ajustes ao resultado do exercício** | **-** | **-** |
| Depreciação e amortização do período | - | - |
| Realização da Reserva de Reavaliação | - | - |
| Provisão contingencial | - | - |
| Ajustes patrimoniais | - | - |
| **Resultado ajustado** | **1.100.490** | **-** |
| **Variações nos ativos e passivos:** | **1.488.759** | **-** |
| (Aumento) em créditos a receber | - | - |
| (Aumento) nos estoques | (103.477) | - |
| (Aumento) em direitos de longo prazo | (15.118) | - |
| Aumento em obrigações de curto prazo | 1.607.355 | - |
| Aumento em outras obrigações de longo prazo | - | - |
| Aumento de receitas antecipadas | - | - |
| **Disponibilidades líquidas geradas/(aplicadas) nas atividades operacionais** | **2.589.249** | **-** |
| **Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos** | | |
| Acréscimo do Imobilizado e Diferido por aquisições ou ajuste patrimonial | - | - |
| **Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos** | **-** | **-** |
| **Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento** | | |
| Acréscimo/(Diminuição) em empréstimos e financiamentos de curto prazo | - | - |
| Acréscimo em empréstimos e financiamentos de longo prazo | - | - |
| **Disponibilidades líquidas geradas nas atividades de financiamentos** | **-** | **-** |
| **Aumento/(Diminuição) das Disponibilidades** | **2.589.249** | **-** |
| **Variação do Disponível:** | | |
| No início do período | - | - |
| No final do período | 2.589.249 | - |
| **Aumento/(Diminuição) do Disponível** | **2.589.249** | **-** |

As Notas Explicativas integram as Demonstrações Financeiras.

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

| | Patrimônio Social | Reservas Reavaliação Imobilizado | Variação Patrimonial | Resultado do Exercício | Total Acumulado |
|---|---|---|---|---|---|
| **Saldos em 31 de Dezembro de 2017** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Ajustes patrimoniais | - | - | - | - | - |
| Amortização do Imobilizado | - | - | - | - | - |
| Superávit / (Déficit) do Exercício | - | - | - | - | - |
| Transferência do Resultado | - | - | - | - | - |
| **Saldos em 31 de Dezembro de 2018** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Ajustes patrimoniais | - | - | - | - | - |
| Amortização do Imobilizado | - | - | - | - | - |
| Superávit / (Déficit) do Exercício | - | - | - | 1.100.490 | 1.100.490 |
| Transferência do Resultado | - | - | - | - | - |
| **Saldos em 31 de Dezembro de 2019** | **-** | **-** | **-** | **1.100.490** | **1.100.490** |

As Notas Explicativas integram as Demonstrações Financeiras.

**Contratado X Realizado - 2019**

| | 1º Semestre | | | 2º Semestre | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Consultas Médicas** | **Contratado** | **Realizado** | **%** | **Contratado** | **Realizado** | **%** |
| Primeiras Consultas Rede | 1.929 | 1.679 | (12,96) | 11.574 | 10.009 | (13,52) |
| Interconsultas | 936 | 635 | (32,16) | 5.616 | 4.046 | (27,96) |
| Consultas Subsequentes | 3.295 | 3.514 | 6,65 | 19.770 | 19.678 | (0,47) |
| **Total** | **6.160** | **5.828** | **(5,39)** | **36.960** | **33.733** | **(8,73)** |
| **Consultas Não Médicas/Procedimentos Terapêuticos Não Médicos** | **Contratado** | **Realizado** | **%** | **Contratado** | **Realizado** | **%** |
| Consultas Não Médicas | 930 | 978 | 5,16 | 5.580 | 5.671 | 1,63 |
| Procedimentos Terapêuticos (sessões) | 1.633 | 1.481 | (9,31) | 9.798 | 9.378 | (4,29) |
| **Total** | **2.563** | **2.459** | **(4,06)** | **15.378** | **15.049** | **(2,14)** |

| **Atividade Cirúrgica** | Contratado | Realizado | % | Contratado | Realizado | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Cirurgias ambulatoriais CMA | 100 | 91 | (9,00) | 600 | 578 | (3,67) |
| Cirurgias ambulatoriais CMA | 260 | 423 | 62,69 | 1.560 | 2.043 | 30,96 |
| **Total** | **360** | **514** | **42,78** | **2.160** | **2.621** | **21,34** |
| **SADT Externo** | **Contratado** | **Realizado** | **%** | **Contratado** | **Realizado** | **%** |
| Diagnóstico por Radiologia | 239 | 193 | (19,25) | 717 | 684 | (4,60) |
| Diagnóstico por Ultrassonografia | 187 | 292 | 56,15 | 1.122 | 1.139 | 1,52 |
| Diagnóstico por Endoscopia | 196 | 177 | (9,69) | 1.176 | 1.118 | (4,93) |
| Métodos Diagnósticos em Especialidades | 778 | 873 | 12,21 | 4.668 | 5.675 | 21,57 |
| **Total** | **1.400** | **1.535** | **9,64** | **7.683** | **8.616** | **12,14** |

**Luiz Mario Pereira de Souza Gomes -** Presidente da Fundação do ABC

**Heleno Teixeira Passetto -** Contador - CRC 1SP220769/O-9