

SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - Hospital LACAN

CNPJ nº 61.699.567/0073-67



Nota da Administração

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**. As Atas de Reuniões com o Parecer sobre a aprovação das contas e demonstrativos contábeis emitidos pelo Conselho Fiscal da SPDM, Assembleia Geral de Associados da SPDM e Parecer de Auditoria Independente, serão publicados em conjunto com as Demonstrações Contábeis Consolidadas da SPDM, até 30 de Abril de 2022. São Paulo, 28 de fevereiro de 2022. **Prof. Dr. Ronaldo Ramos Laranjeira** - Diretor - Presidente da S.P.D.M.

Demonstrações Contábeis - Comparativo dos Balanços Patrimoniais - Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais			Comparativo das Demonstrações dos Resultados dos Períodos - Exercícios encerrados em 31 de dezembro - Valores em Reais				
ATIVO	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
Ativo Circulante	9.664.353,55	3.132.116,54	Passivo Circulante	9.664.353,55	3.126.071,92	Receitas Operacionais com Restrições	
Caixa e Equivalentes de Caixa (nota 3.1)	2.395,67	173.667,52	Fornecedores (nota 3.8)	315.490,92	163.327,70	Receitas Bruta de Serviços	
Bancos conta movimento	2.395,67	643,30	Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica (nota 3.9)	440.600,26	165.657,40	Prestados com Restrições	17.396.918,41
Aplicações Financeiras (nota 3.2)	-	173.024,22	Serviços de Terceiros Pessoa Física (nota 3.9)	1.950,00	22.987,32	Secretaria de Saúde do Estado (nota 4.1)	14.470.757,06
Contas a Receber (nota 3.3)	9.366.980,74	2.675.444,04	Salários a pagar (nota 3.10)	483.860,67	496.605,75	Isonção usufruída - INSS	
Secretaria de Saúde do Estado (nota 3.3.1)	4.291.471,20	2.438.336,00	Contribuições a recolher (nota 3.11)	125.173,68	133.934,74	Patronal Serviços Próprios (nota 9.1)	2.262.334,26
Valores em Negociação			Provisão de férias (nota 3.12)	848.406,27	755.881,19	Isonção usufruída - INSS	
Contrato Convênio (Nota 3.3.2)	5.075.509,54	237.108,04	Provisão de FGTS sobre férias (nota 3.12)	67.832,53	60.351,74	Patronal Serviços Terceiros (nota 9.2)	28.701,66
Outros Créditos (nota 3.4)	101.303,99	73.465,42	Impostos a recolher (nota 3.13)	107.546,13	95.294,78	Isonção usufruída - COFINS (nota 9.3)	434.122,72
Adiantamentos a fornecedores (nota 3.4.1)	15.921,11	20.648,81	Acordo Trabalhista a Pagar	0	5.000,00	Isonção usufruída - PIS (nota 9.4)	81.443,18
Antecipações salariais	6.055,82	1.398,88	Obrigações Tributárias (nota 3.14)	20.816,01	12.422,17	Trabalho Voluntário Estatutário (nota 9.5)	1.908,86
Antecipação de férias	79.327,06	51.417,73	Outras contas a pagar (nota 3.15)	5.066.115,90	10.623,03	Outros Trabalhos Voluntários (nota 9.5)	575,49
Despesas Pagas Antecipadamente (nota 3.5)	4.045,32	6.467,44	Convênios/Contratos			Outras Receitas	117.075,18
Prêmios de seguros e outros a vencer	4.045,32	6.467,44	públicos a realizar (nota 3.16)	2.186.553,46	1.203.986,10	(+) Outras Receitas com Restrições	60.927,06
Estoques (nota 3.6)	189.533,14	203.072,12	Empréstimos Materiais a Terceiros	7,72	0	Outras Receitas	6.044,62
Materiais utilizados no setor de nutrição	71.929,31	41.695,44	Passivo Não Circulante	0	6.044,62	Descontos Recebidos	7,18
Materiais utilizados no setor de farmácia	84.869,36	61.678,56	Provisão Despesa			Doações recebidas (nota 4.3)	54.875,26
Materiais de almoxarifado	32.734,47	99.698,12	Processos Trabalhistas (nota 3.18)	0	6.044,62	(=) Receita Líquida com Restrições	17.457.845,47
Empréstimos de Materiais	94,69	0	Total do Passivo	9.664.353,55	3.132.116,54	Custos e Despesas	
Ativo Não Circulante	126.681,51	152.246,44	Patrimônio Líquido (nota 5)	126.681,51	152.246,44	(-) Custos dos Serviços	
Ativo Imobilizado - Bens Próprios (nota 3.7)	239.593,33	239.593,33	Resultado no período - Superávit / Déficit	(25.564,93)	(25.564,94)	Prestados com Restrições (Nota 4.2)	(11.142.001,77)
Imobilizado Próprio em Operação	239.593,33	239.593,33	Superávit/Déficit			(-) Serviços - PESSOAL PRÓPRIO	(7.486.698,44)
Depreciações (nota 3.7.1)	(112.911,82)	(87.346,89)	Exercícios Anteriores (nota 5.1)	152.246,44	177.811,38	(-) Serviços - Terceiros Pessoa Física	(143.508,34)
Depreciação Imobilizado Próprio	(112.911,82)	(87.346,89)	Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	9.791.035,06	3.284.362,98	(-) Serviços - Terceiros Pessoa Jurídica	(1.333.131,87)
Ativo Imobilizado - Bens de Terceiros	0	0				(-) Mercadorias	(284.081,96)
Ativo Intangível	0	0				(-) Isonção usufruída - INSS	
Total do Ativo	9.791.035,06	3.284.362,98				Patronal Serviços Próprios (nota 9.1)	(1.801.053,15)

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Comparativo das Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido - Exercícios encerrados em 31 de dezembro - Valores em reais

DPML	Nota	Patrimônio social	Avaliação Patrimonial	Realização de Avaliação Patrimonial	Transferência recebidas	Ajuste de Exercícios Anteriores	Superávit/Déficit Acumulado	Superávit/Déficit	Total
Saldo 31/12/2019							203.375,96	(25.564,58)	177.811,38
Incorporação ao Patrimônio Social									
Realização de Avaliação Patrimonial Exercício Anteriores									
Transferência para o Patrimônio								25.564,58	25.564,58
Transferências Recebidas									
Transferências Enviadas									
Realização do APP									
Ajustes de Exerc. Anteriores									
Superávit/(Déficit) do Exercício							(25.564,94)	(25.564,94)	(25.564,94)
Saldo 31/12/2020							177.811,38	(25.564,94)	152.246,44
Incorporação ao Patrimônio Social									
Realização de Avaliação Patrimonial Exercício Anteriores									
Transferência para o Patrimônio								25.564,94	25.564,94
Transferências Recebidas									
Transferências Enviadas									
Realização do APP									
Ajustes de Exercício Anteriores									
Superávit/(Déficit) do Exercício							(25.564,93)	(25.564,93)	(25.564,93)
Saldo 31/12/2021							152.246,44	(25.564,93)	126.681,51

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31.12.2021 e 2020

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 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, bem como outros hospitais, centros de assistência e unidades afins. Dentro dos seus objetivos, por ser Entidade Filantrópica com atividade preponderante na área da saúde, a SPDM atua em conformidade ao estabelecido no inciso II do artigo 4º da Lei 12.101 de 27 de novembro de 2009 e na Lei Complementar 187, de 16 de dezembro de 2021. **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 2009 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 20/03/2020 foi celebrado um novo convênio nº 963/2020 com vigência até 31/12/2021, no valor global de R\$ 14.630.016,00 (Catorze milhões, seiscentos e trinta mil e dezesseis reais). Em 2021 foi celebrado o primeiro Termo de Aditamento (00001/2021) ao Convênio nº 963/2020 que prorroga a data de vigência para 21/04/2022 e a previsão de repasses dos recursos financeiros no total suplementar de R\$ 10.728.678,40 a serem repassados em parcelas de R\$ 1.072.867,84 mensais destinados ao custeio de folha de pagamento, materiais de consumo e manutenção e prestação de serviços. Em 2021 os valores repassados pela SES totalizaram R\$ 8.875.543,20 (Oito milhões, oitocentos e setenta e cinco mil, quinhentos e quarenta e três reais e vinte centavos), sendo R\$ 2.438.336,00 (dois milhões, quatrocentos e trinta e oito mil, trezentos e trinta e seis reais) referente ao convênio nº 963/2020 e R\$ 6.437.207,20 (Seis milhões, quatrocentos e trinta e sete mil, duzentos e sete reais e vinte centavos) referente ao Termo Aditivo 00001/2021. **1 - Imunidade Tributária:** A SPDM enquadra-se no conceito de imunidade tributária disposta no artigo 150, Inciso VI, alínea “C” e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal, de 05 de outubro de 1988. **Isonção tributária e característica da isonção:** A SPDM também se enquadra no conceito de isonção das Contribuições Sociais, nos termos da lei, por tratar-se de instituição privada, sem fins lucrativos e econômicos, com atuação preponderante na área da saúde, conforme previsto nos artigos 12 e 15 da Lei nº 9.532/97, combinados com o artigo 1º da Lei nº 12.101/09 alterada pela Lei 12.868/13, regulamentada pelo Decreto nº 8.242/2014 e o que dispõe a Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021. **2 - Apresenções das Demonstrações Contábeis:** Na elaboração das demonstrações financeiras de 2021, a Entidade observou as principais alterações trazidas pela Lei nº 11.638/2007, Medida Provisória nº 449/2008 e Lei nº 11.941/09 que promoveram modificações quanto à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis individuais, antes previstas na Lei nº 6.404/76, que agora passam a ser observadas não apenas pelas sociedades por ações, mas também as empresas de grande porte. A SPDM elaborou suas demonstrações financeiras em observância as melhores práticas contábeis adotadas no Brasil, levando em consideração a adoção de normas contábeis como o Pronunciamento Técnico CPC 00 (R2) – Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro, que tem por objetivo fornecer informações financeiras sobre a entidade; NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais, que trata da contabilização e divulgação de subvenção governamental; e 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 – ITG 2000 (R1) e CTG 2001 (R3):** As demonstrações contábeis individuais da SPDM foram elaboradas em conformidade com a Norma Contábil ITG 2000 (R1), que estabelece critérios e procedimentos a serem adotados pela entidade para a escrituração contábil de seus fatos patrimoniais, por meio de qualquer processo, bem como a guarda e a manutenção da documentação e de arquivos contábeis e a responsabilidade do profissional da contabilidade; e CTG 2001 (R3) que define as formalidade da escrituração contábil em forma digital para fins de atendimento ao Sistema Público de Escrituração Digital (SPED). A entidade apresenta seus documen-

tos e livros contábeis em conformidade com a Instrução Normativa RFB nº 2003, de 18 de janeiro de 2021, que exige a apresentação de Escrituração Contábil Digital (ECD) para as pessoas jurídicas imunes e isentas, incluindo livro diário, livro razão, balancetes diários e balanços, assinados digitalmente com certificado digital, a fim de garantir a autoria, autenticidade, integridade e validade jurídica do documento digital. **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 norma ITG 2002 (R1) Entidade sem finalidade de lucros e suas alterações. O plano de contas adotado atende 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.

