

Comunicado

Em conformidade com a Lei Complementar 846, de 04-6-1998
Balço Patrimonial - Hospital de Transplantes "Dr. Euryclides de Jesus Zerbini" - SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina

SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina

Hospital de Transplantes Dr. Euryclides de Jesus Zerbini

CNPJ nº 61.699.567/0024-89

Nota da Administração

Em complemento às Demonstrações Contábeis Consolidadas da S.P.D.M - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina, estamos publicando as Demonstrações Contábeis Individuais da Unidade Gerenciada: **SPDM - Hospital de Transplantes Dr. Euryclides de Jesus Zerbini**. 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 2020.

São Paulo, 28 de Fevereiro de 2021.

Prof. Dr. Ronaldo Ramos Laranjeira - Diretor-Presidente da SPDM.

Demonstrações Contábeis Comparativo dos Balanços			Patrimoniais Exercícios encerrados em 31 de dezembro			Comparativo das Demonstrações dos Resultados dos Periodos		
Ativo	2020	2019	Passivo	2020	2019	Exercícios encerrados em 31 de dezembro - Valores em Reais	2020	2019
Ativo Circulante	176.498.267,55	199.407.431,76	Passivo Circulante	187.750.153,36	202.184.348,30	Receitas Operacionais com Restrições		
Caixa e Equivalentes de Caixa (3.1)	901.824,04	568.865,79	Fornecedores Nacionais (3.10)	6.732.235,37	10.796.518,57	Receita Bruta de Serviços		
Bancos conta Movimento	1.655,34	2.328,99	Serviços de Terceiros P. Jurídica (3.11)	1.883.574,98	1.568.368,13	Prestados com Restrições	197.082.150,71	204.805.612,81
Aplicações Financeiras (3.2)	900.168,70	566.536,80	Serviços de Terceiros P. Física (3.11)	40.925,91	449.846,89	Secretaria de Saúde do Estado	165.226.611,01	173.069.493,60
Contas a Receber (3.3)	303.667.205,47	190.373.092,83	Salários a Pagar (3.12)	5.256.111,83	5.231.039,95	Trabalhos Voluntários (Nota 9.5)	3.017,98	13.942,64
Valores a Receber (3.3.1)	164.483.069,37	189.719.938,80	Contribuições a Recolher (3.13)	1.315.816,75	1.347.805,45	Isenção usufruída (Nota 9)	30.946.573,64	30.903.834,34
Secretaria Estado Saúde			Provisão de Férias (3.14)	9.019.380,08	8.195.698,03	Estrutura SPDM - SAÚDE	905.948,08	818.342,23
São Paulo - Afiliadas	151.362.001,00	168.180.000,00	Provisão de FGTS sobre Férias	721.064,44	655.267,25	(+) Outras Receitas com Restrições	963.650,61	1.112.792,98
Valores em Negociação			Empréstimo a Funcionário Lei 10.820/03	-	7.705,53	Outras Receitas	165.376,26	357.586,97
Contrato - Saúde (3.3.2)	13.121.068,37	21.539.938,80	Impostos a Recolher (3.15)	2.384.614,72	2.436.314,69	Descontos Recebidos	1.295,77	44.260,80
Outros Créditos Saúde (3.4)	1.015.278,41	653.154,03	Benefícios	13.800,90	8.923,94	Financeiras	763.286,57	486.820,03
Adiantamentos Fornecedor (3.4.1)	263.959,98	82.864,02	Processos Trabalhistas a pagar	43.824,69	-	Doações Recebidas	23.692,01	32.125,18
Antecipação de Férias (3.4.2)	612.464,09	425.189,36	Obrigação Tributárias (3.16)	403.557,90	400.227,49	(-) Receita Líquida com Restrições	198.045.801,32	205.918.405,79
Deposito Judicial (3.4.3)	50.142,00	44.172,00	Diversos a Pagar SPDM	3.295.856,58	2.447.365,41	(-) Custos dos Serviços		
Outros créditos (3.4.4)	88.172,34	100.928,65	Outras Contas a Pagar (3.17)	12.038,31	154.847,67	Prestados com Restrições	155.024.399,37	163.609.431,09
Despesas Antecipadas Saúde (3.5)	1.797,12	225.798,86	Estrutura SPDM - Saúde	82.456,87	62.693,17	(-) Serviços - Pessoal Próprio	87.994.687,23	85.267.085,30
Prêmios de Seguros a Vencer	1.442,12	35.600,35	Provisão Despesas Processos Cíveis (3.20)	157.928,00	-	(-) Serviços - Terceiros P. Física	1.627.401,47	7.135.667,43
Outras Despesas Antecipadas a Vencer	355,00	190.198,51	Outros valores de terceiros	3.383,20	861,59	(-) Serviços - Terceiros P. Jurídica	4.589.362,94	3.993.144,31
Estoque Saúde (3.6)	10.096.298,61	8.239.674,28	Convênios/Contratos			(-) Manutenção e Conservação	1.314.055,21	904.616,64
Materiais utilizados no			Públicos a Realizar (3.18)	151.295.950,37	165.938.452,33	(-) Mercadorias	34.861.670,68	43.016.974,63
Setor de Nutrição - Saúde	24.216,24	36.089,65	Serviços de Terceiros P. Física	40.925,91	449.846,89	(-) Custos Financeiros	1.863.942,22	723.730,00
Materiais utilizados no			Operações c/ Mat. Terceiros	5.087.632,46	2.482.412,21	(-) Isenção usufruída (Nota 9)	22.773.279,62	22.568.212,78
Setor de Farmácia - Saúde	1.695.684,16	1.838.287,73	Passivo Não Circulante	498.913.204,85	693.752.580,71	(-) Despesas Operacionais com Restrições	43.021.401,95	42.308.974,70
Materiais de Almoxarifado - Saúde	3.228.633,96	3.813.737,71	Execução - Saúde	497.843.838,20	692.100.384,95	(-) Serviços - Pessoal Próprio	14.255.741,67	13.614.352,88
Operações com Materiais de Terceiros - Saúde (3.7)	4.991.387,95	2.421.027,19	Imobilizado - Bens de terceiros	33.681.925,43	32.107.279,14	(-) Serviços de Terceiros P. Jurídica	9.188.729,16	7.831.999,80
Empréstimos de Materiais a Terceiros	156.376,30	130.532,00	Ajuste vida útil econômica - Bens de terceiros	(26.363.087,23)	(24.272.599,15)	(-) Manutenção e Conservação	4.824.558,16	5.746.423,46
Ativo Não Circulante	501.746.220,22	696.529.497,25	Valor Estimado - Rescisão de Contrato	-	25.560.704,96	(-) Mercadorias	3.516.835,49	3.573.457,41
Realizável a Longo Prazo	490.525.000,00	684.265.704,96	Convênios/Contratos Públicos a Realizar	490.525.000,00	658.705.000,00	(-) Financeiras	181.612,43	1.007.440,76
Valores a Receber (3.8)	490.525.000,00	684.265.704,96	Outras Obrigações com Terceiros-Saúde	1.069.366,64	1.652.195,76	(-) Tributos	583.218,15	603.818,46
Imobilizado - Bens Próprios	3.902.382,02	4.429.112,30	Provisão de Despesa Proc. Cíveis (3.20)	33.900,00	33.900,00	(-) Despesas de Bens Permanentes	861.716,53	1.139.420,01
Imobilizado Próprio em Operação	5.267.322,89	5.267.322,89	Provisão Despesa Proc. Trabalhistas (3.20)	158.624,77	257.934,51	(-) Isenção usufruída	8.173.294,02	8.335.621,56
Depreciações	(1.364.940,87)	(838.210,59)	Diversos a Pagar SPDM	876.841,88	1.360.361,25	(-) Trabalhos Voluntários	3.017,98	13.942,64
Ativo Imobilizado Terceiros (3.9)	7.274.082,48	7.768.285,51	Total do Passivo	678.244.487,77	895.936.929,01	(-) Outras Despesas Operacionais	905.948,08	-
Imobilizado - Bens de Terceiros	32.746.691,85	31.172.045,56	Patrimônio Líquido (5)	(8.418.870,43)	-	(-) Depreciação/Amortização	526.730,28	442.497,72
Ajuste Vida Útil Econômica			Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	678.244.487,77	895.936.929,01	(-) Superávit/Déficit do Periodo com Restrições - Afiliadas Saúde	-	-
Bens Terceiros (3.9.1)	(25.472.609,37)	(23.403.760,05)						
Ativo Intangível	44.755,72	66.394,48						
Intangível de Terceiros	935.233,58	935.233,58						
Ajuste Vida Útil Econômica								
Intangível Terceiros	(890.477,86)	(868.839,10)						
Total do Ativo	678.244.487,77	895.936.929,01						

Comparativo das Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios encerrados em 31 de dezembro										
Descrição	Nota	Patrimônio			Transferências Recebidas /Enviadas	Ajuste de Exercícios Anteriores	Superávit ou Déficit Acumulado	Superávit/Déficit	Total	
		social	Avaliação	Reavaliação						
Saldo 31/12/2018										
Incorporação ao Patrimônio Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização de Avaliação Patrimonial Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências Recebidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências Enviadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização do APP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferência de Patrimônio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Superávit/ (Déficit) do Exercício	9	-	-	-	-	(8.418.870,43)	-	(8.418.870,43)	-	-
Saldo 31/12/2019										
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Superávit/(Déficit) do Exercício	9	-	-	-	-	(8.418.870,43)	-	(8.418.870,43)	-	-
Saldo 31/12/2020										

Comparativo das Demonstrações dos Fluxos de Caixa			Comparativo da Demonstração do Valor Adicionado		
Exercícios encerrados em 31 de dezembro - Valores em Reais			Exercícios encerrados em 31 de dezembro - Valores em Reais		
Fluxos de caixa das atividades operacionais	dez/20	dez/19	dez/20	dez/19	
Superávit /Déficit do exercício/período	-	-	197.281.218,98	205.387.324,96	
Ajustes p/ conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais	-	-	166.135.577,07	173.901.778,47	
Depreciação e amortização	526.730,28	442.497,72	1.1) Prestação de serviços	-	-
Ajuste nas contas do Patrimônio Líquido	(8.418.870,43)	-	1.2) Subvenções e outras receitas operacionais	-	-
Variações nos ativos e passivos			1.3) Outras Receitas	199.068,27	581.712,15
(Aumento) Redução em contas a receber	25.236.869,43	1.039.018,14	1.4) Isenção usufruída sobre contribuições	30.946.573,64	30.903.834,34
(Aumento) Redução outros créditos	(193.378.580,58)	(683.936.324,16)	1.5) (-) Prov.Cred. Liquid.Duvidosa/ Receitas anuladas E	-	-
(Aumento) Redução de despesas antecipadas	224.001,74	(224.562,71)	2 - Insumos Adquiridos e Terceiros (inclui ICMS e IPI)	60.537.222,73	72.213.049,24
(Aumento) Redução em estoques	748.595,92	(80.622,47)	2.1) Custo das mercadorias utilizadas nas prestações d	34.861.670,68	43.016.974,63
Aumento (Redução) em fornecedores	(3.749.076,35)	1.386.112,71	2.2) Materiais, energia, serviços de terceiros e outro	21.863.536,23	26.325.822,20
Aumento (Redução) nas doações e subvenções/Contratos de gestão	(208.383.206,92)	702.087.686,28	2.3) Perda / Recuperação de valores ativos	861.716,53	1.139.420,01
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	769.334,00	(18.258.737,00)	2.4) Outros	2.950.299,29	1.730.832,40
Aumento (Redução) de Bens de Terceiros	(515.841,79)	(1.139.899,45)	3 - Valor Adicionado Bruto (1-2)	136.743.996,25	133.174.275,72
Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais	(182.883,54)	(1.315.169,06)	4 - Retenções	526.730,28	442.497,72
Fluxos de caixa das atividades de investimentos			4.1) Depreciação, amortização e exaustão	526.730,28	442.497,72
(-) Aquisições de imobilizado	-	(3.006.097,62)	5 - Valor Adicionado Líquido	136.217.265,97	132.731.778,00
(-) Adição de Bens de Terceiros	515.841,79	1.139.899,45	6 - Valor Adicionado Recebido em Transferência	764.582,34	531.080,83
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	515.841,79	(1.866.198,17)	6.1) Receitas financeiras	764.582,34	531.080,83
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			7 - Valor Adicionado Total (5+6)	136.981.848,31	133.262.858,83
Aumento (Redução) no Caixa e Equivalentes de Caixa	332.958,25	(551.029,11)	8 - Distribuição do Valor Adicionado	136.981.848,31	133.262.858,83
Saldo inicial de Caixa e equivalente	568.865,79	1.119.894,90	8.1) Pessoal e encargos	102.253.446,88	98.895.380,82
Saldo final de Caixa e equivalente	901.824,04	568.865,79	8.2) Impostos, taxas e contribuições	583.218,15	603.818,46
			8.3) Juros	1.203,44	338,36
			8.4) Aluguéis	3.197.406,20	2.859.486,85
			8.5) Isenção usufruída sobre contribuições	30.946.573,64	30.903.834,34
			8.6) Lucros retidos / prejuízo do período	-	-

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2020 e 2019

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 estadual e municipal, respectivamente pelos decretos nºs. 57.925, de 04/03/1966, 40.103 de 17/05/1962. 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. **Características da Unidade Gerenciada:** O Hospital de Transplantes Dr. Euryclides de Jesus Zerbini, denominado (HTEJZ) é referência para as especialidades de Hematologia (Transplante de Medula Óssea), Nefrologia (Transplante Renal), Hepatologia (Transplante Hepático), Oftalmologia de Alta Complexidade (Transplante de Córnea) e especialidades como Neurologia (Epilepsia e Mal de Parkinson, Tumores de Hipófise) e Urologia (Centro de Referência do Homem). Foi inaugurado em 25 de janeiro de 1954, o Hospital Brigadeiro - UGA V pertencente ao I.A.P.C. (Instituto de Aposentadoria e Previdenciário dos Comerciantes) até a fusão dos institutos de previdência, quando passou a ser administrado pelo INAMPS, para atendimento restrito a pacientes previdenciários. Em 1988 o Governo do Estado de São Paulo assumiu a gestão do hospital como integrante do SUS. Em janeiro de 2010 a SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina, qualificada como Organização Social de Saúde (OSS), venceu o processo de convocação pública para o gerenciamento do hospital. Em sua terceira gestão, a SPDM firmou novo contrato de gestão n. SPDOC 1989972/2019 com a SES, publicado em Diário Oficial no dia 03/12/2019 pelo prazo de 05 (cinco) anos, que teve início em 01/12/2019, com o objetivo de operacionalização da Gestão e Execução das atividades de serviços de saúde a serem desenvolvidas no Hospital de Transplantes Dr. Euryclides de Jesus Zerbini. O valor global do contrato de gestão foi de R\$ 840.900.000,00 (Oitocentos e quarenta milhões, e novecentos mil reais). Totalizando em 2020, o repasse de R\$ 168.180.000,00 (cento e sessenta e oito milhões, cento e oitenta mil reais) para custeio. **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 7º da Constituição Federal, de 05 de outubro de 1988. **2 - Apresentações das Demonstrações Contábeis:** Na elaboração das demonstrações financeiras de 2020, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteraram artigos da

► **continuação** 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. Os valores constantes nesta conta representam o resultado da execução dos contratos/convenções no período de janeiro de 2010 a dezembro de 2012 que representou um déficit operacional que a unidade gerenciada pretende recuperar até o encerramento do instrumento ou quando ocorrer a renovação do Plano de Trabalho acordado com o órgão concedente. Em 31 de dezembro de 2020 a instituição optou em reconhecer em conta específica de Patrimônio Líquido o montante de R\$ 8.418.870,43 (oito milhões, quatrocentos e dezoito mil, oitocentos e setenta reais e quarenta e três centavos), na conta 2.3.2.1.002 - Ajustes de Exercícios Anteriores, por entender que tais valores não possuem expectativa de recebimento, cabendo a unidade gerenciada reconhecer tal perda decorrente de exercícios anteriores a 31.12.2012. **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 Adiantamentos a Fornecedores:** Os valores classificados como adiantamento a fornecedores compreendem adiantamentos realizados a fornecedores de benefícios como vale transporte, vale refeição e alimentação, pagos antecipadamente, estes serão devolvidos ou baixados em período subsequente, o saldo registrado em 31/12/2020 representa R\$ 263.959,98. **3.4.2 Antecipação de Férias:** A instituição efetua antecipação de férias conforme prevê a legislação Trabalhista (CLT), em seu artigo, Art. 145 - O pagamento da remuneração das férias e, se for o caso, o do abono referido no art. 143 - serão efetuados até 2 (dois) dias antes do início do respectivo período. **3.4.3 Depósito Judicial:** Os valores mantidos em depósito judiciais estão amparados por processos trabalhistas e totalizam em 31.12.2020, o montante de R\$ 50.142,00. **3.4.4 Outros créditos e Adiantamentos:** Representam valores a título de crédito relativo a pagamentos de encargos rescisórios, adiantamentos, e outros valores que não são usualmente utilizados no plano de contas da instituição. **3.5 - Despesas Pagas Antecipadamente:** Representam valores referentes a prêmios de seguros de imóveis. 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. **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 2020 é de **R\$ 10.096.298,61.**

Demonstrativo da Movimentação de Imobilizado - Bens Próprios em 2020	
	Posição em 31/12/2019
Imobilizado Bens Próprios em Operação	5.267.322,89
Apar Equip Utens Med Odont Lab	5.267.322,89
	Posição em 31/12/2019
Depreciação Imobilizado Bens Próprios	(838.210,59)
Apar Equip Utens Med Odont Lab	(838.210,59)

Demonstrativo da Movimentação de Bens do Ativo Imobilizado em 2020				
	Posição em 31/12/2019	Aquisição	Transferência Baixa	Posição em 31/12/2020
Imobilizados-Bens de Terceiros - Bens Moveis	31.172.045,56	1.574.646,29	-	32.746.691,85
Apar Equip Utens Med Odont Lab	23.243.382,97	801.258,33	-	24.044.641,30
Equip Processamento de Dados	1.145.260,95	327.505,89	-	1.472.766,87
Mobiliário em Geral	4.380.178,31	411.647,13	-	4.791.825,44
Maq Utens e Equip Diversos	1.686.985,09	1.050,00	-	1.688.035,09
Veiculos de Tração Mecânica	201.100,00	-	-	201.100,00
Aparelhos de Medição	14.461,80	-	-	14.461,80
Apar e Equip Comunicação	5.801,90	-	-	5.801,90
Apar e Utens Domesticos	276.132,20	29.432,49	-	305.564,69
Maq e Eup de Natureza Industrial	-	3.188,55	-	3.188,55
Equip p/Audio Video e Foto	218.742,31	563,90	-	219.306,21
Imobilizados-Bens de Terceiros-Intangivel	935.233,58	-	-	935.233,58
Software	935.233,58	-	-	935.233,58

O valor das aquisições adquiridos com os recursos do contrato de gestão no ano de 2020 de bens moveis e intangíveis totalizaram R\$ 1.574.646,29, dos quais solicitamos a Secretaria de Saúde do Estado de São Paulo o Termo de Permissão de Uso dos Bens Móveis, equipamentos médico-hospitalares, software e equipamentos de informática, com exclusiva finalidade de sua utilização na realização de atividades e serviços de saúde. **3.9.1 - Ajuste Vida Útil Econômica - Bens Móveis:** A instituição efetua o ajuste do tempo de vida útil dos bens de terceiros, de propriedade do contratante, através do método linear e utilizando as taxas anuais divulgadas em nota explicativa (3.9 Imobilizado), de modo a demonstrar o valor residual dos bens de terceiros. Os softwares são amortizados pelo tempo de vida útil estimado. **3.10 - 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 45 dias. **3.11 - 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, portaria, segurança e limpeza. **3.12 - 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. **3.13 - Contribuições a Recolher:** Representam os valores devidos sobre a folha de pagamento e relativos ao cumprimento de recolhimentos de INSS e FGTS. **3.14 - Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço. **3.15 - 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. **3.16 - 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 2020 representam R\$ 403.557,90. **3.17 - 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. **3.18 - Convênios/Contratos Públicos a Realizar (Circulante e Não Circulante):** De acordo com a Norma NBC TG 07 (R2) - Subvenção e Assistência Governamentais e ITG 2002(R1) - Entidade sem finalidade de Lucros, a SPDM passou a adotar a sistemática de contabilização dos valores mantidos no Contrato de Gestão com o poder público, de forma a evidenciar os valores previstos a serem realizados, durante a execução do contrato, na execução da atividade operacional. O saldo a realizar em curto prazo em 31/12/2020 representa R\$ 151.295.950,37 (Cento e cinquenta um milhões, duzentos e noventa e cinco mil, novecentos e cinquenta reais e trinta e sete centavos) e a realizar em longo prazo representa R\$ 490.525.000,00 (Quatrocentos e noventa milhões, quinhentos e vinte e cinco mil reais). **3.19 - 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

Tipo	Valores em Reais	
	31.12.2020	31.12.2019
Materiais utilizados no setor de Nutrição	24.216,24	36.089,65
Materiais utilizados no setor de Farmácia	1.695.684,16	1.838.287,73
Materiais de Almoxxarifado	3.228.633,96	3.813.737,71
Materiais de Terceiros Consignados	4.991.387,95	2.421.027,19
Materiais de Terceiros Emergenciais	156.376,30	130.532,00
Total	10.096.298,61	8.239.674,28

3.7 - Operações com outros materiais de terceiros: O HTEJZ possui outros materiais terceiros para compor o atendimento emergencial da unidade no valor de R\$ 156.376,30, que integram o estoque da instituição. **3.7.1 - Materiais em Consignação/ Terceiros:** O HTEJZ em parceria com fornecedores de órteses e próteses, mantem em seu estoque material em consignação para suprir demanda de cirurgias e procedimentos médicos, esses materiais representam R\$ 279.188,01. A SES (FURP) fornece para o HTEJZ medicamentos de maneira gratuita para o atendimento de pacientes da rede pública, esses medicamentos representaram R\$ 4.712.199,94. Ambos os itens totalizaram em 31.12.2020 o montante de R\$ 4.991.387,95, os quais o HTEJZ contabiliza em contas específicas de ativo e passivo. **3.8 - Valores a Receber (Ativo Não Circulante):** Os valores registrados nesta conta em 2020 representam valores a receber de longo prazo, relativos ao Contrato de Gestão n.º SPDOC 1989972/2019 de 03/12/2019 proveniente da Secretaria De Saúde do Estado de São Paulo, e totalizaram o montante de R\$ 490.525.000,00(Quatrocentos e noventa milhões, quinhentos e vinte e cinco mil reais). **3.8.1 -Valores a Receber - 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 31.12.2020, para fins de recolhimento de FGTS (50% MULTA) e aviso prévio indenizado, conforme quadro abaixo.

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Aviso Prévio Indenizado	-	R\$ 8.575.233,90
Multa 50% FGTS	-	R\$ 16.985.471,06
Total	-	R\$ 25.560.704,96

Demonstrativo da Movimentação de Bens do Ativo Imobilizado em 2020				
	Posição em 31/12/2019	Aquisição	Transferência Baixa	Posição em 31/12/2020
Imobilizados-Bens de Terceiros - Bens Moveis	31.172.045,56	1.574.646,29	-	32.746.691,85
Apar Equip Utens Med Odont Lab	23.243.382,97	801.258,33	-	24.044.641,30
Equip Processamento de Dados	1.145.260,95	327.505,89	-	1.472.766,87
Mobiliário em Geral	4.380.178,31	411.647,13	-	4.791.825,44
Maq Utens e Equip Diversos	1.686.985,09	1.050,00	-	1.688.035,09
Veiculos de Tração Mecânica	201.100,00	-	-	201.100,00
Aparelhos de Medição	14.461,80	-	-	14.461,80
Apar e Equip Comunicação	5.801,90	-	-	5.801,90
Apar e Utens Domesticos	276.132,20	29.432,49	-	305.564,69
Maq e Eup de Natureza Industrial	-	3.188,55	-	3.188,55
Equip p/Audio Video e Foto	218.742,31	563,90	-	219.306,21
Imobilizados-Bens de Terceiros-Intangivel	935.233,58	-	-	935.233,58
Software	935.233,58	-	-	935.233,58

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. **3.20 - 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", ao que se refere o ponto de vista contábil, se encontram em conformidade com o estabelecido a NBC TG 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes. 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, a SPDM por vezes é acionada em ações cíveis. Tais ações têm por origem, independentemente do mérito, tanto casos de supostos erros médicos, indenizatórios, quanto processo administrativo e cobranças propostas por fornecedores. Para processos onde a possibilidade de perda em 31.12.2020 era tida como provável, foi constituída a provisão nas contas de passivo. O montante para o mesmo tipo de ação cível, onde a possibilidade de perda era tida como "possível", o valor apurado foi de **R\$ 1.789.944,21**. Ainda, no exercício de suas atividades de prestadora de serviços, em 2020, a SPDM acumulou passivos resultantes de reclamações trabalhistas. Aquelas cuja probabilidade de perda era tida como "provável" se encontram devidamente provisionadas no balanço (Passivo) na rubrica de Contingências Trabalhistas. Para ações onde a possibilidade de perda era tida como "possível", o montante chegou a **R\$ 1.059.511,09**. Com relação às execuções tributárias foram apuradas contingências com a probabilidade de perda remota no valor de **R\$ 369.172,94**.

SPDM - Hospital de Transplantes Euryclides de Jesus Zerbini			
	Trabalhista	Cível	Tributária
Passivas	158.624,77	33.900,00	-
Provável	1.059.511,09	1.789.944,21	-
Possível	-	-	369.172,94
Remota	-	-	-

Relatório de Execução do Contrato de Gestão Hospitalar - 2020					
Linha de Contratação	1º Semestre		2º Semestre		Total 2020
	Contratado	Realizado	Contratado	Realizado	
Saída Hospitalar					
Clinica Médica	1.140	1.016	1.140	1.108	2.280
Pediatria	-	3	-	3	6
Total	1.140	1.019	1.140	1.111	2.280
Saída em Clínica cirúrgica					
Eletivas	2.160	1.639	2.160	2.254	4.320
Urgências	-	37	-	22	59
Total	2.160	1.676	2.160	2.276	4.320
Hospital - Dia Cirúrgico/Cirurgias Ambulatoriais					
Cirurgia Hospital - Dia	360	175	360	410	720
Cirurgias Ambulatoriais	570	335	570	516	1.140
Total	930	510	930	926	1.860
Urgências / Emergências					
Consultas de Urgência	4.800	3.736	4.800	3.923	9.600

4 - Origem e Aplicação dos Recursos: As receitas, inclusive as doações, subvenções, contribuições, bem como as despesas, são registradas pelo regime 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 regime de competência, de acordo com a NBC TG 07 (R2) - 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. **4.2 Rendimentos sobre 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 a Realizar", em conformidade com o Item 29 da NBC TG 07 (R2) - Subvenção e Assistência Governamental. Em 2020 tais valores representam o montante de R\$ 128.056,13. **4.3 - Dos Custos e Despesas Operacionais:** Os custos operacionais estão relacionados aos setores produtivos da instituição e foram classificados levando em consideração a estrutura do sistema de custos da SPDM. As despesas operacionais estão relacionadas aos setores administrativos e de apoio a instituição e foram classificados de acordo com esta estrutura, parametrizada no sistema da SPDM. **4.4 - Doações:** Em decorrência da pandemia de COVID, iniciada em 2020, o Hospital recebeu doações de insumos, para auxílio nas atividades de enfrentamento da Doença. Essas doações trata-se de itens como máscaras, remédios, seringas e totalizaram no período o valor de R\$ 33.399,51. **4.5 - 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 NBC TG 07 (R2), 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 2020, a Associação recebeu Assistências Governamentais Estaduais conforme quadro abaixo: CNPJ nº 61.699.567/0024-89

Convênios/Contratos	R\$
Contrato Gestão n.º SPDOC 1989972/2019-Custeio 2020	168.180.000,00
Total	168.180.000,00

5 - Patrimônio Líquido: Conforme esclarecido em balanços anteriores, de acordo com apurado na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido de 2012, e descrito em notas explicativas dos anos anteriores, a SPDM procedeu a ajustes necessários para se adequar ao que estabelecem a NBC TG 07 (R2) - Subvenção e Assistência Governamentais, 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 a Norma ITG 2002 (R1), 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 31 de dezembro de 2020 a instituição optou em reconhecer em conta específica de Patrimônio Líquido o montante de R\$ 8.418.870,43 (oito milhões, quatrocentos e dezoito mil, oitocentos e setenta reais e quarenta e três centavos), na conta 2.3.2.1.002 - Ajustes de Exercícios Anteriores, por entender que tais valores não possuem expectativa de recebimento, cabendo a unidade gerenciada reconhecer tal perda decorrente de exercícios anteriores a 31.12.2012. **6 - Resultado Operacional (Subvenção):** Em face à adoção da Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 07 (R2), 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\$ **168.180.000,00**; acrescidos de Outras Receitas no valor de R\$ **1.091.706,74**; e deduzidas das Despesas e Custos Operacionais na ordem de R\$ **167.096.209,70**; encerrando o exercício com um resultado superavitário no valor de R\$ **2.175.497,04**. **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 de Transplantes Dr. Euryclides de Jesus Zerbini, apresentou em 2020 nesta unidade a seguinte produção:

Produção - 2020	
Linha de Atendimento	SUS
Interações	6.679
Saída Hospitalar	6.718
Nº de paciente dia	28.727
Nº de Cirurgias	3.747
nº de Partos	-
Diárias de Uti - Total	4269
Internação/Atendimento Domiciliar	-
Pronto Socorro/Pronto Atendimento (Urgência/Emergência)	-
Consulta/ atendimento de urgência (PS/PA)	11323
Atendimento Ambulatorial - Total	125.899
Consulta médica	93.016
Atendimento não médico	32.883
HD/Cirurgia ambulatorial	6701
SADT - Total	1.019.236
Tratamento Especializado	-
Nefro-dialítico	1.375
Quimioterapia	11.230
Terapias Especializadas - Litotripsia	2.725
Transplantes - Total	316
Transplante córnea	84
Transplante hepático	120
Transplante medula óssea	100
Transplante renal	12

continuação	Relatório de Execução do Contrato de Gestão Ambulatorial - 2020					
	1º Semestre		2º Semestre		Total 2020	
	Contratado	Realizado	Contratado	Realizado	Contratado	Realizado
Linha de Contratação						
Consultas Médicas						
Primeiras Consultas na Rede	12.720	3.954	12.720	5.137	25.440	9.091
Interconsultas	5.088	4.299	5.088	5.452	10.176	9.751
Consultas Subsequentes	36.672	30.095	36.672	38.583	73.344	68.678
Total	54.480	38.348	54.480	49.172	108.960	87.520
Consultas Não Médicas						
Consultas Subsequentes	12.000	8.016	12.000	9.663	24.000	17.679
Total	12.000	8.016	12.000	9.663	24.000	17.679
SADT Externo						
Diagnóstico por Ultrassonografia	240	226	240	274	480	500
Diagnóstico por Endoscopia	720	514	720	683	1.440	1.197
Diagnóstico por Radiologia Intervencionista	270	396	270	386	540	782
Métodos Diagnósticos em Especialidade	96	49	96	113	192	162
Total	1.326	1.185	1.326	1.456	2.652	2.641
Tratamentos Clínicos						
Tratamento em Oncologia - Quimioterapia	9.600	4.817	9.600	5.793	19.200	10.610
Tratamento em Oncologia - Hormonioterapia	600	542	600	497	1.200	1.039
Total do Grupo Quimioterapia (Quimioterapia e Hormonioterapia)	10.200	5.359	10.200	6.290	20.400	11.649
Tratamento em Nefrologia - Sessão Dialise	1.860	1.221	1.860	1.005	3.720	2.226
Terapias Especializadas - Litotripsia	1.920	2.279	1.920	786	3.840	3.065

Relatório de Execução Orçamentária - Exercício 2020		
	Custeio	Investimento
Receitas		
Repasses do Contrato / Convênio	168.180.000,00	-
Receitas Financeiras e Outras Receitas	168.582,05	-
Total das Receitas	168.348.582,05	
Despesas		
Despesas com Pessoal	103.549.716,56	-
Despesas com Materiais, Serviços e Outras Despesas	64.465.907,24	-
Total das Despesas	168.015.623,80	

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 05 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 05 de Janeiro de 2018, a Entidade protocolou, tempestivamente, junto ao Ministério da Saúde, o seu requerimento de renovação, conforme processo SIPAR nº 25000.003623/2018-Prof. Dr. Ronaldo Ramos Laranjeira - Diretor-Presidente da SPDM.

Opinião sobre as demonstrações contábeis: Examinamos as demonstrações contábeis da SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina (Hospital de Transplante Dr. Euricles de Jesus Zerbini) que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2020, 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 2020, 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:** 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 2020, 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 Companhia 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 detectará os 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 sufi-

gamento 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 2020 atingiu um montante de R\$ 325.480,31. Em 2019 o referido valor de receita totalizou R\$ 1.427.133,49.

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 2020 foi de R\$ 4.956.798,33. Tomando-se por base os recursos recebidos em 2019, esse montante foi de R\$ 5.192.084,80.

9.4 - Isenção para o PIS sobre a Folha de Pagamento (PIS - FOPAG): Em virtude do Acórdão 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. Os valores de imunidade com PIS sobre a Folha de pagamento no exercício de 2020 representam o valor de R\$ 892.000,24.

9.5 - Trabalho voluntário: Em 02/09/2015 o Conselho Federal de Contabilidade publicou a revisão da Interpretação Técnica Geral (ITG) 2002 (R1)- Entidade sem finalidade de lucros, norma que regulamenta a contabilidade das entidades do Terceiro Setor. Dentre as alterações realizadas na ITG 2002 (R1), 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. Para os demais trabalhos voluntários a valorização é feita pelo valor da hora da categoria a que pertence o voluntário. Em 2019, o trabalho voluntário estatutário representou R\$ 2.249,89, e os outros trabalhos voluntários totalizaram R\$ 11.787,71. Em 2020 o trabalho voluntário estatutário representou R\$ 1.918,09, enquanto os outros trabalhos voluntários totalizaram o montante de R\$ 1.099,89.

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 Continuidade. **11 - Exercício Social:** Conforme estabelece o art. 41 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 2.020.

Maria Fernanda Ciorlia - Contadora - CRC 1SP 273883/O-5 SP - 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 Companhia 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 detectará os 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 sufi-

DO.online acesso gratuito

As publicações dos atos oficiais desde 1891

- Pesquise gratuitamente no portal da IMESP
- Baixe o app **do|sp** para tablets e smartphones





Prêmio Mario Covas 2008
DO.online - A transparência dos atos do Governo disponível ao cidadão.

www.imprensaoficial.com.br
 Google Play <https://goo.gl/zaFqGs>
 App Store (Apple) <https://goo.gl/iCPWvR>

