

## COMUNICADO

Em conformidade com a Lei Complementar nº 846, de 04-6-1998

Balço Patrimonial - Hospital de Transplantes "Dr. Euryclides de Jesus Zerbini" - SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina

## SPDM – HOSPITAL DE TRANSPLANTES DR. EURYCLIDES DE JESUS ZERBINI

CNPJ: 61.699.567/0024-89



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 2023. São Paulo, 28 de Fevereiro de 2023.

Demonstrações Contábeis Comparativo dos Balanços Patrimoniais Exercícios encerrados em 31 de Dezembro			Valores em Reais		
	2022	2021	2022	2021	
<b>ATIVO</b>					
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>200.972.801,82</b>	<b>200.529.677,61</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa (3.1)	6.886.327,46	2.674.885,25			
Bancos conta Movimento	7.320,26	6.125,03			
Aplicações Financeiras (3.1.1)	6.879.007,20	2.668.760,22			
<b>Contas a Receber (3.2)</b>	<b>179.435.529,45</b>	<b>185.524.182,65</b>			
Valores a Receber	178.405.344,00	184.664.668,37			
Secretaria Estado Saúde São Paulo – Afiliadas (3.2.1)	178.405.344,00	171.543.600,00			
Valores em Negociação Contrato – Saúde (3.2.2)	0,00	13.121.068,37			
<b>Outros Créditos Saúde</b>	<b>1.030.185,45</b>	<b>859.514,28</b>			
Adiantamentos Fornecedor (3.2.3)	217.924,58	261.765,01			
Antecipação de Férias (3.2.4)	642.330,37	463.812,72			
Depósito Judicial (3.2.5)	0,00	53.040,27			
Outros créditos (3.2.6)	77.897,70	80.896,28			
<b>Despesas Antecipadas Saúde (3.3)</b>	<b>1.514,30</b>	<b>1.441,99</b>			
Prêmios de Seguros a Vencer	1.514,30	1.441,99			
<b>Estoque Saúde (3.4)</b>	<b>14.649.430,61</b>	<b>12.329.167,72</b>			
Materiais utilizados no Setor de Nutrição - Saúde	79.202,35	71.859,16			
Materiais utilizados no Setor de Farmácia - Saúde	1.404.426,97	1.390.452,55			
Materiais de Almoarifado - Saúde	4.567.434,83	3.024.065,32			
Emprést. de Materiais a Terceiros (3.4.1)	913.919,40	335.728,22			
Operações com Materiais de Terceiros – Saúde (3.4.2)	7.684.447,06	7.507.062,47			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>177.562.990,46</b>	<b>348.418.806,40</b>			
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>162.268.345,83</b>	<b>339.162.999,00</b>			
Valores a Receber (3.5)	162.208.390,83	339.162.999,00			
Depósito Judicial (3.2.5)	59.955,00	0,00			
Imobilizado – Bens Próprios (3.6)	2.998.381,35	3.540.678,15			
Imobilizado Próprio em Operação (3.6.1)	5.437.538,14	5.437.538,14			
Depreciações (3.6.2)	-2.439.156,79	-1.896.859,99			
<b>Imobilizado – Bens Terceiros (3.6.3)</b>	<b>12.288.650,48</b>	<b>5.691.570,53</b>			
Ajuste Vida Útil Econômica Bens Terceiros (3.6.4)	-28.925.197,73	-27.154.847,87			
<b>Ativo Intangível (3.6)</b>	<b>7.612,80</b>	<b>23.558,72</b>			
Intangível de Terceiros (3.6.3)	935.233,58	935.233,58			
Ajuste Vida Útil Econômica Intangível Terceiros (3.6.4)	-927.620,78	-911.674,86			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>378.535.792,28</b>	<b>548.948.484,01</b>			
<b>CONTEXTO OPERACIONAL, NORMAS E CONCEITOS GERAIS</b>					
<b>APLICADOS NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS</b>					
A Entidade, <b>SPDM - ASSOCIAÇÃO PAULISTA PARA O DESENVOLVIMENTO DA MEDICINA</b> é uma Associação civil sem fins lucrativos, de natureza filantrópica, reconhecida de utilidade pública estadual e no município de sua sede, respectivamente pelos decretos nos 40.103 de 17/05/1962 e 8.911, de 30/07/1970. A diretriz primordial da Associação é sua inserção no sistema de saúde direcionada ao tratamento, 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. Com o crescimento Institucional, a SPDM vem expandindo sua área de atuação com projetos, em desenvolvimento, na área da Assistência Social e na área Educacional. Toda essa gama de atividades consolida, cada vez mais, a SPDM como uma instituição filantrópica de grande porte, que busca a sustentabilidade econômica, social e ambiental. Sua gestão é baseada no sistema de governança corporativa e na alta competência de seus colaboradores. Assim, a SPDM contribui de forma efetiva para a melhoria contínua dos serviços prestados pelo Sistema Único de Saúde do Brasil, visando principalmente garantir a universalidade e as oportunidades de acesso à saúde, necessárias ao desenvolvimento humano e social do cidadão. Para tanto, associa o melhor da tecnologia com atendimento médico de alta qualidade, respaldado por equipes multiprofissionais, formadas por enfermeiros, fisioterapeutas, farmacêuticos, nutricionistas, fonoaudiólogos, bioquímicos, psicólogos, tecnólogos, assistentes sociais e dentistas, atua na área da assistência social e promove formação e treinamento na área da saúde entre outros. <b>CARACTERÍSTICAS DA UNIDADE GERENCIADA</b> 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 Previdência 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). Em 2022, houveram os repasses de R\$ 171.935.600,00 para custeio, sendo que desse montante, o valor de R\$ 138.000,00 foi para custear o Projeto Especial Corujão da Saúde e R\$ 254.000,00 para custear o projeto Especial Corujão de Cirurgias Eletivas. Ainda em 2022 houve o repasse de R\$ 1.600.000,00 para investimento, totalizando o montante de R\$ 173.535.600,00 de repasses neste exercício. <b>1 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA</b> 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. 1.1- Isenção Tributária e característica da isenção A SPDM também se enquadra no conceito de isenção 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 a Lei Complementar nº 187, de 16 de Dezembro de 2021, reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social, apresentando as seguintes características: A Instituição é regida por legislação infraconstitucional; A isenção pode ser revogada a qualquer tempo, no caso do descumprimento das situações previstas em Lei (contrapartida); Existe o fato gerador (nascimento da obrigação tributária), mas a entidade é dispensada de pagar o tributo; Há o direito do Governo de instituir e cobrar tributo, mas ele não é exercido, em razão do cumprimento das disposições legais. <b>2 – APRESENTAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS</b> Na elaboração das demonstrações financeiras de 2022, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/2009 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras. A SPDM elabora 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) e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) como a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – (R1) e suas alterações referentes a 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 para esse tipo de Entidade. Na elaboração das Demonstrações Contábeis, são segregadas as informações referentes à Área da Saúde, Área Social e Área Educacional nos					
<b>PASSIVO</b>					
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>225.322.644,14</b>	<b>211.131.720,43</b>			
Fornecedores Nacionais (3.7)	5.363.347,49	3.521.062,34			
Serviços de Terceiros P. Jurídica (3.8)	2.614.266,98	1.997.090,98			
Serviços de Terceiros P. Física (3.8)	70.851,59	32.543,65			
Salários a Pagar (3.9)	5.231.063,42	4.756.195,40			
Contribuições a Recolher (3.10)	1.317.499,64	1.208.969,13			
Provisão de Férias (3.11)	9.869.491,18	9.111.494,66			
Provisão de FGTS sobre Férias (3.11)	789.169,66	728.572,98			
Impostos a Recolher (3.12)	2.608.241,61	2.136.230,34			
Benefícios	18.115,43	11.706,87			
Processos Trabalhistas a pagar	14.000,00	49.226,95			
Obrigações Tributárias (3.13)	408.489,12	385.948,58			
Diversos a Pagar SPDM (3.14)	1.057.759,62	2.482.990,35			
Outras Contas a Pagar (3.15)	515.453,13	328.902,13			
Estrutura SPDM – Saúde	84.293,92	82.503,74			
Convênios/Contr. Públicos a Realizar (3.16)	187.583.114,16	176.645.533,60			
Operações c/ Mat. Terceiros	7.777.487,19	7.652.668,73			
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>174.753.086,94</b>	<b>346.235.634,01</b>			
<b>RECURSOS CONTRATOS EM EXECUÇÃO - SAÚDE</b>	<b>174.504.654,11</b>	<b>344.878.128,25</b>			
Imobilizado - Bens de terceiros (3.6.3)	42.149.081,79	33.781.651,98			
Ajuste vida útil econômica- Bens de terceiros (3.6.4)	-29.852.818,51	-28.066.522,73			
Convênios/Contr. Públ. a Realizar (3.16)	162.208.390,83	339.162.999,00			
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS - SAÚDE</b>	<b>248.432,83</b>	<b>1.357.505,76</b>			
Provisão Desp. Proc. Cíveis (3.17.1)	90.200,00	61.000,00			
Provisão Desp. Processos Trabalhistas (3.17.1)	158.232,83	155.825,00			
Diversos a Pagar SPDM (3.14)	0,00	1.140.680,76			
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>400.075.731,08</b>	<b>557.367.354,44</b>			
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO (5)</b>	<b>-21.539.938,80</b>	<b>-8.418.870,43</b>			
Ajustes de Exercícios Anteriores	-13.121.068,37	0,00			
Resultado de exercícios anteriores	-8.418.870,43	-8.418.870,43			
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>378.535.792,28</b>	<b>548.948.484,01</b>			
<b>Comparativo das Demonstrações dos Fluxos de Caixa Exercícios encerrados em 31 de dezembro Valores em Reais</b>					
	2022	2021			
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>					
Superávit /Déficit do exercício/período	0,00	0,00			
<b>Ajustes p/ conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais</b>					
Depreciação e amortização	542.296,80	531.919,12			
<b>Ajuste nas contas do Patr. Líquido</b>	<b>-13.121.068,37</b>	<b>0,00</b>			
<b>Variações nos ativos e passivos</b>					
(Aumento) Red. em contas a receber	6.259.324,37	-20.181.599,00			
(Aumento) Redução outros créditos	176.723.982,00	151.517.765,13			
(Aumento) Red. de desp. antecipadas	-72,31	355,13			
(Aumento) Redução em estoques	-2.195.444,43	332.167,16			
Aumento (Redução) em fornecedores	2.459.461,15	-3.097.657,03			
Aumento (Redução) nas doações e subvenções/Contratos de gestão	-166.017.027,61	-126.012.417,77			
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	-440.009,39	-1.147.256,28			
Aumento (Red.) de Bens de Terceiros	6.581.134,03	-1.603.708,95			
Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais	10.792.576,24	339.567,51			
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>					
(-) Aquisições de imobilizado	0,00	-170.215,25			
(-) Adição de Bens de Terceiros	-6.581.134,03	1.603.708,95			
(-) Adição de bens intangíveis	0,00	0,00			
<b>Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos</b>	<b>-6.581.134,03</b>	<b>1.433.493,70</b>			
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>					
<b>Aumento (Redução) no Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>4.211.442,21</b>	<b>1.773.061,21</b>			
<b>Saldo inicial de Caixa e equivalente</b>	<b>2.674.885,25</b>	<b>901.824,04</b>			
<b>Saldo final de Caixa e equivalente</b>	<b>6.886.327,46</b>	<b>2.674.885,25</b>			
<b>Comparativo das Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL Exercícios encerrados em 31 de Dezembro Valores em Reais</b>					
	2022	2021			
<b>1 - RECEITAS</b>	<b>202.075.781,65</b>	<b>178.093.399,72</b>			
1.1) Prestação de serviços	170.623.357,49	149.263.901,51			
1.3) Outras Receitas	305.612,55	344.096,19			
1.4) Isenção usufruída s/ contribuições	31.146.811,61	28.485.402,02			
<b>2 - INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS (inclui ICMS e IPI)</b>	<b>61.014.716,32</b>	<b>48.505.342,74</b>			
2.1) Custo das mercadorias utilizadas nas prestações	33.672.861,89	27.621.323,51			
2.2) Materiais, energia, serviços de terceiros e outro	21.386.133,80	18.511.130,12			
2.3) Perda/Recuperação de valores ativos	4.533.329,81	90.066,55			
2.4) Outros	1.422.390,82	2.282.822,56			
<b>3 - VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)</b>	<b>141.061.065,33</b>	<b>129.588.056,98</b>			
<b>4 - RETENÇÕES</b>	<b>542.296,80</b>	<b>531.919,12</b>			
4.1) Depreciação, amortiz. e exaustão	542.296,80	531.919,12			
<b>5 - VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3-4)</b>	<b>140.518.768,53</b>	<b>129.056.137,86</b>			
<b>6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>	<b>634.398,98</b>	<b>703.555,56</b>			
6.1) Receitas financeiras	634.398,98	703.555,56			
<b>7 - VALOR ADICIONADO TOTAL (5+6)</b>	<b>141.153.167,51</b>	<b>129.759.693,42</b>			
<b>8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>141.153.167,51</b>	<b>129.759.693,42</b>			
8.1) Pessoal e encargos	105.288.488,31	97.346.532,99			
8.2) Impostos, taxas e contribuições	661.051,49	620.383,75			
8.3) Juros	174,74	90,27			
8.4) Aluguéis	4.056.641,36	3.307.284,39			
8.5) Isenção usufruída s/ contribuições	31.146.811,61	28.485.402,02			
8.6) Lucros retidos/prejuízo do período	0,00	0,00			
<b>DMPL Exercícios encerrados em 31 de Dezembro</b>	<b>-8.418.870,43</b>	<b>-8.418.870,43</b>			
<b>Transf. Patrim. Social</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>Ajuste de Exercícios Anteriores</b>	<b>8.418.870,43</b>	<b>-8.418.870,43</b>			
<b>Superávit / Déficit Acumulado</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>Superávit / Déficit Exercício</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>Total</b>	<b>-8.418.870,43</b>	<b>-8.418.870,43</b>			
<b>Saldo 31/12/2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
Incorporação ao Patrimônio Social					
Realização de Avaliação Patrim. Exerc. Anteriores					
Transferência para o Patrimônio					
Transferências Recebidas					
Transferências Enviadas					
Realização do APP					
Ajustes de Exercícios Anteriores	5		8.418.870,43	-8.418.870,43	0,00
Superávit/(Déficit) do Exercício					
<b>Saldo 31/12/2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Incorporação ao Patrimônio Social					
Realização de Avaliação Patrim. Exerc. Anteriores					
Transferência para o Patrimônio					
Transferências Recebidas					

▶**continuação 3.2 – Contas a receber** A prática contábil adotada é pelo regime de competência para registro das mutações patrimoniais. Conforme NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais e ITG 2002 (R1) – Entidade sem finalidade de Lucros, 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. **3.2.1 – Valores a Receber** Os valores registrados nesta conta em 31/12/2022 representam valores a receber de curto prazo, relativos ao contrato de gestão n. SPDOC 1989972/2019, Processo 2023 SES-PRC 2021/52893 de 27/12/2022 proveniente da Secretaria De Saúde do Estado de São Paulo, e totalizaram o montante de R\$ 178.405.344,00 (Cento e setenta e oito milhões, quatrocentos e cinco mil, e trezentos e quarenta e quatro reais). **3.2.2 – Valores em Negociação Contrato de Gestão** Por conta da adoção na Norma NBC – ITG 2002 (R1) Entidade sem Finalidade de Lucros, os valores a receber e a realizar provenientes dos contratos de gestão ou convênios são registrados em contas de ativo e passivos correspondentes. Os resultados provenientes da aplicação desses recursos são totalmente revertidos em despesas, e consequentemente, tais despesas decorrentes dos serviços de saúde podem exceder o orçamento inicial, de modo que o desequilíbrio econômico da unidade gerenciada seja reconhecido em conta de ativo para melhor evidência contábil. A instituição avalia anualmente a expectativa de recuperação de tais valores, considerando a necessidade de repactuar o plano de trabalho da unidade gerenciada, de modo a considerar possíveis baixas ou amortizações decorrentes do resultado deficitário desses projetos. Em 31 de dezembro de 2022, a instituição optou em reconhecer como perda em conta específica de Patrimônio Líquido o montante de R\$ 13.121.068,37 (Treze milhões, cento e vinte e um mil, sessenta e oito reais e sete centavos), relativos ao resultado operacional deficitário na execução dos contratos de gestão entre os exercícios de 2013 e 2019. **3.2.3 – 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 31.12.2022 representa R\$ 217.924,58. **3.2.4 – 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. **3.2.5 – Depósito Judicial** Os valores mantidos em depósito judiciais estão amparados por processos trabalhistas e totalizam em 31.12.2022, o montante de R\$ 59.955,00. **3.2.6 – 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. Em 2022, totalizaram o montante de R\$ 77.897,70. **3.3 – 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. Em 2022, essa conta totalizou o montante de R\$ 1.514,30. **3.4 – 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 2022 é de R\$ 14.649.430,61 (Quatorze milhões, seiscentos e quarenta e nove mil, quatrocentos e trinta reais e sessenta e um centavos).

Tipo	Valores em Reais	
	31.12.2022	31.12.2021
Materiais utilizados no setor de Nutrição	79.202,35	71.859,16
Materiais utilizados no setor de Farmácia	1.404.426,97	1.390.452,55
Materiais de Almoarifado	4.567.434,83	3.024.065,32
Empréstimos de materiais a terceiros	913.919,40	335.728,22
Materiais de Terceiros Consignados	7.684.447,06	7.507.062,47
<b>Total</b>	<b>14.649.430,61</b>	<b>12.329.167,72</b>

**3.4.1 – Empréstimos de materiais a terceiros** A unidade gerenciada possui empréstimos de materiais a terceiros no montante de R\$ 913.919,40. **3.4.2 – Operações com Materiais de Terceiros** A unidade gerenciada em parceria com fornecedores de órteses e próteses, mantém material em consignação em seu estoque, para suprir demanda de cirurgias e procedimentos médicos, esses materiais representam R\$ 912.487,83. A SES (FURP) fornece medicamentos ao hospital, de maneira gratuita para o atendimento de pacientes da rede pública, esses medicamentos representaram R\$ 6.771.959,23. Ambos os itens totalizaram em 31.12.2022 o montante de R\$ 7.684.447,06, os quais a unidade gerenciada contabiliza em contas específicas de ativo e passivo. **3.5 – Valores a Receber (Ativo Não Circulante)** Os valores registrados nesta conta em 2022 representam valores a receber de longo prazo, relativos ao Contrato de Gestão n. SPDOC 1989972/2019 de 03/12/2019 proveniente da Secretaria De Saúde do Estado de São Paulo, e totalizaram o montante de R\$ 162.208.390,83 (Cento e sessenta e dois milhões, duzentos e oito mil, trezentos e noventa reais e oitenta e três centavos). **3.6 - Imobilizado – Bens Próprios e de Terceiros** O imobilizado do Hospital de Transplantes Dr. Euryclides de Jesus Zerbini é composto por bens próprios e de terceiros, os quais são classificados de modo a atender a legislação atual. Os bens de terceiros, contempla os bens adquiridos com os recursos do contrato de gestão e os bens disponibilizados pela SES conforme Termo de Permissão de Uso. Os bens próprios representam aquisições ou importações realizadas pela SPDM para atender especificamente o contrato de gestão e devem permanecer no Imobilizado Próprio até a efetiva transferência do bem para o órgão concedente. Os ativos estão distribuídos da seguinte forma: **3.6.1 – Demonstrativo da Movimentação de Imobilizado**

	Bens Próprios em 2022			
	Posição em 31/12/2021	Aquisição	Transferência Baixa	Posição em 31/12/2022
IMOBILIZADO BENS PROPRIOS EM OPERAÇÃO	5.437.538,14	0,00	0,00	5.437.538,14
APAR EQUIP UTENS MED ODONT LAB	5.437.538,14	0,00	0,00	5.437.538,14

	Bens Próprios em 2022			
	Posição em 31/12/2021	Transferência Baixa	Quotas de depreciação	Posição em 31/12/2022
DEPRECIACÃO IMOBILIZADO BENS PROPRIOS	-1.896.859,99	0,00	-542.296,80	-2.439.156,79
APAR EQUIP UTENS MED ODONT LAB	-1.896.859,99		-542.296,80	-2.439.156,79

	Bens de Terceiros em 2022			
	Posição em 31/12/2021	Transferência Baixa	Quotas de depreciação	Posição em 31/12/2022
DEPRECIACÃO IMOBILIZADO BENS PROPRIOS	-1.896.859,99	0,00	-542.296,80	-2.439.156,79
APAR EQUIP UTENS MED ODONT LAB	-1.896.859,99		-542.296,80	-2.439.156,79

O valor das aquisições com os recursos do contrato de gestão, no exercício de 2022, de bens móveis e intangíveis de terceiros, totalizaram R\$ 4.515.704,87, com exclusiva finalidade de sua utilização na realização de atividades e serviços de saúde. O montante de R\$ 3.834.100,00 trata-se dos bens disponibilizados pela SES para o uso da unidade gerenciada e valor de R\$ 17.624,94 trata-se de bens recebidos em doação, totalizando o montante de R\$ 8.367.429,81. **3.6.4 – Ajuste Vida Útil Econômica – Bens de Terceiros em 2022**

Descrição	Taxas anuais médias Ajustes %			
	Posição em 31/12/2021	Transferência Baixa	Ajustes Vida Útil	Posição em 31/12/2022
AJUSTE VIDA ÚTIL ECONÔM. BENS DE TERCEIROS - BENS MOVEIS	-27.154.847,87	-	-1.770.349,86	-28.925.197,73
APAR. EQUIP. UTENS. MED. ODONT. LAB.	-20.331.341,15	-	-1.351.882,51	-21.683.223,66
EQUIP PROCESSAMENTO DE DADOS	-947.889,91	-	-214.344,88	-1.162.234,79
MOBILIÁRIO EM GERAL	-3.926.765,04	-	-128.453,74	-4.055.218,78
MÁQUINAS UTENS. E EQUIP. DIVERSOS	-1.414.118,71	-	-40.997,24	-1.455.115,95
VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	-201.100,00	-	-	-201.100,00
APARELHOS DE MEDIÇÃO	-4.085,70	-	-1.548,65	-5.634,35
APARELHOS DE EQUIP COMUNICAÇÃO	-5.232,38	-	-110,54	-5.342,92
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMESTICOS	-182.152,23	-	-22.563,62	-204.715,85
MAQ. E EQUIP. DE NATUREZA INDUSTRIAL	-584,55	-	-318,87	-903,42
EQUIP. P/AUDIO VIDEO E FOTO	-141.578,20	-	-10.129,81	-151.708,01
AJUSTE VIDA ÚTIL ECONÔMICA BENS DE TERCEIROS - INTANGÍVEL	-911.674,86	-	-15.945,92	-927.620,78
SOFTWARE	-911.674,86	-	-15.945,92	-927.620,78

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 nesta nota explicativa, de modo a demonstrar o valor residual dos bens de terceiros. Os softwares são amortizados pelo tempo de vida útil estimado. **3.7 – 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 90 dias. **3.8 – 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. O saldo registrado nestas contas em 2022 totalizou o montante de R\$ 2.685.118,57. **3.9 – 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. O saldo registrado nesta conta em 2022 refere-se aos salários, quitações e pensões devidos no período, totalizando o montante de R\$ 5.231.063,42. **3.10 – Contribuições a Recolher** Representam os valores devidos sobre a folha de pagamento e relativos ao cumprimento de recolhimentos de INSS, FGTS e contribuições sobre a folha de pagamento no montante de R\$ 485.084,58, R\$ 832.103,39 e R\$ 311,67, respectivamente. **3.11 – Provisão de Férias e Encargos** Foram provisionados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço. Em 2022 totalizou o montante de R\$ 10.658.660,84. **3.12 – Impostos a Recolher** Representam os valores devidos sobre a folha de pagamento, relativos ao cumprimento de recolhimentos de IRRF sobre serviços de pessoal próprio em regime CLT, ISS e INSS a recolher sobre serviços de terceiros. Em 2022 totalizou o montante de R\$ 2.608.241,61. **3.13 – 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, retidos sobre os serviços prestados por empresas terceiras contratadas pela unidade gerenciada, além dos tributos municipais, sendo que em 2022 esse montante representa o total de R\$ 408.489,12. **3.14 – Diversos a Pagar SPDM** Os valores registrados nessa conta referem-se a compra um equipamento importado chamado O-ARM e Sistema S7, por intermédio do SPDM - Hospital São Paulo, exportador Medtronic Logistics USA. Em 2022, esse montante representa o total de R\$ 1.057.759,62. **3.15 – 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. Em 2022 totalizou o montante de R\$ 515.453,13. **3.16 – Convênios/Contratos Públicos a Realizar (Circulante e Não Circulante)** De acordo com a Norma NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais Item 15A e ITG 2002(R1) - Entidade sem finalidade de Lucros, Item 11 e 12, 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 e longo prazo em 31.12.2022 representam o montante de R\$ 187.583.114,16 e R\$ 162.208.390,83, respectivamente. **3.17 - 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. **3.17.1 - 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, independente 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 31.12.2022 era tida como provável, foi constituída a provisão nas contas de passivo no valor de R\$ 90.200,00. O montante para o mesmo tipo de ação cível, onde a possibilidade de perda era tida como "possível", o valor apurado foi de R\$ 3.330.344,03 e "remota" o valor de R\$ 1.000,00. Ainda, no exercício de suas atividades de prestadora de serviços, em 2022, 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, no montante de R\$ 158.232,83. Para ações onde a possibilidade de perda era tida como "possível", o montante chegou a R\$ 2.301.013,60. Com relação às execuções tributárias foram apuradas contingências com a probabilidade de perda "remota" no valor de R\$ 369.172,94.

PASSIVAS TRABALHISTA	ZERBINI	
	CIVEL	TRIBUTÁRIA
PROVÁVEL	158.232,83	90.200,00
POSSÍVEL	2.301.013,60	3.330.344,03
REMOTA	1.000,00	369.172,94

**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) – Subvenção e Assistência Governamentais, 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 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 2022 tais valores representam o montante de R\$ 1.161.378,84. **4.2 – Doações** As outras receitas não operacionais estão relacionadas aos recebimentos referentes doações de bens e mercadorias, itens como máscaras, remédios, seringas, entre outros e totalizaram o montante de R\$ 44.275,14. **4.3 – Dos Custos e Despesas Operacionais** Os custos operacionais estão relacionados aos valores referentes aos setores produtivos da unidade gerenciada e foram segregados, classificados de acordo com a estrutura e parametrização do sistema da SPDM. As despesas operacionais por sua vez estão relacionadas aos valores referentes aos setores administrativos e de apoio à instituição e foram segregadas, classificadas de acordo com a estrutura e parametrização do sistema da SPDM. **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 NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais, 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 2022, a Associação recebeu Assistências Governamentais Estaduais conforme quadro abaixo:

CNPJ nº 61.699.567/0024-89	Natureza e Tipo de Verba	Valor Global (R\$)
TA 1º - Processo 2022 SES-PRC-2021/52893	Custeio - Verba Estadual	171.543.600,00
TA 2º - Processo 2022 SES-PRC-2021/52893	Custeio - Verba Estadual	138.000,00
TA 3º - Processo 2022 SES-PRC-2021/52893	Custeio - Verba Estadual	254.000,00
TA 4º - Processo 2022 SES-PRC-2021/52893	Investimento - Verba Estadual	1.600.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>173.535.600,00</b>

**5 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO** Conforme esclarecido em balanços anteriores, de acordo com apurado na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido de 2.012, e descrito em notas explicativas dos anos anteriores, a SPDM procedeu a ajustes necessários para se adequar ao que estabelecido 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) - Entidades sem Finalidade de Lucros, 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, na conta 2.3.2.1.002 – Ajustes de Exercícios Anteriores, por entender que tais valores não possuem expectativa de recebimento, cabendo a unidades pública gerenciadas reconhecer tal perda de exercícios anteriores a 31.12.2012. Da mesma forma, em 31 de dezembro de 2022, a instituição optou em reconhecer como perda o montante de R\$ 13.121.068,37, relativos ao resultado operacional deficitário na execução dos contratos de gestão entre os exercícios de 2013 e 2019, totalizando o registro de um déficit acumulado no montante de R\$ 21.539.938,80 (vinte e um milhões, quinhentos e trinta e nove mil, novecentos e trinta e oito reais e oitenta centavos). **6 – RESULTADO OPERACIONAL (SUBVENÇÃO)** Em face à adoção da Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 07 (R2) – 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 às 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 do contrato público na ordem de R\$ 173.535.600,00 (Cento e setenta e três milhões, quinhentos e trinta e cinco mil e seiscentos reais), acrescidos de Outras Receitas no valor de R\$ 2.101.390,37 (Dois milhões, cento e um mil, trezentos e noventa reais e trinta e sete centavos); e deduzidas das Despesas e Custos Operacionais na ordem de R\$ 171.561.153,81 (Cento e setenta e um milhões, quinhentos e sessenta e um mil, cento e cinquenta e três reais e oitenta e um centavos); encerrando o exercício com resultado superavitário no valor de R\$ 4.075.836,56 (Quatro milhões, setenta e cinco mil, oitocentos e trinta e seis reais e cinquenta e seis centavos). **7 – DAS DISPOSIÇÕES DA LEI COMPLEMENTAR 187 DE DEZEMBRO DE 2021.** Por ser Entidade Filantrópica com atividade preponderante na área da saúde, a SPDM, em conformidade com o estabelecido na Lei Complementar 187/2021, 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, com base no somatório das internações realizadas e dos atendimentos ambulatoriais prestados. I - prestar serviços ao SUS; II - prestar serviços gratuitos; III - atuar na promoção à saúde; IV - ser de reconhecida excelência e realizar projetos de apoio ao desenvolvimento institucional do SUS; e ainda (Artigo 9º): I - celebrar contrato, convênio ou instrumento congêneres com o gestor do SUS; e II - comprovar, anualmente, a prestação de seus serviços ao SUS no percentual mínimo de 60% (sessenta por cento), com base nas internações e nos atendimentos ambulatoriais realizados.

► **continuação** Podendo ainda (§ 3º para fins do disposto no § 2º deste artigo), no conjunto de estabelecimentos de saúde da pessoa jurídica, poderá ser incorporado estabelecimento vinculado em decorrência de contrato de gestão, no limite de 10% (dez por cento) dos seus serviços. A entidade de saúde, deverá informar obrigatoriamente, na forma estabelecida em regulamento (Artigo 10º): I - a totalidade das internações e dos atendimentos ambulatoriais realizados para os pacientes não usuários do SUS; e II - a totalidade das internações e dos atendimentos ambulatoriais realizados para os pacientes usuários do SUS. O Hospital de Transplantes Dr. Euryclides de Jesus Zerbini, apresentou em 2022 nesta unidade a seguinte produção:

Linha de Atendimento	SUS
INTERNAÇÕES - TOTAL	6.410
SAÍDA HOSPITALAR - TOTAL	6.443
Nº DE CIRURGIAS - TOTAL	5.659
DIÁRIAS DE UTI - TOTAL	3.757

#### 8 – RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO

##### RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO - 2022

Linha de Contratação	1º Semestre		2º Semestre		Total	
	Contratado	Realizado	Contratado	Realizado	Contratado	Realizado
INTERNAÇÕES	3.300	3.071	3.300	3.259	6.600	6.330
Saída Hospitalar - TOTAL	1.140	916	1.140	1.024	2.280	1.940
Saída Hospitalar - (Exceto Cl. Cirúrgica)	0	0	0	0	0	0
Saída Hospitalar - Cl. Cirúrgica	2.160	2.155	2.160	2.235	4.320	4.390
PROJETO ESPECIAL - CORUJÃO DA SAÚDE - OFTALMOLOGIA	120	58	120	20	240	78
Facostimulante com Implante de Lente Intra-Ocular Dobrável	60	40	60	20	120	60
Fotocoagulação a laser	60	18	60	0	120	18
PROJETO ESPECIAL - CORUJÃO DA SAÚDE - CIRURGIAS ELETIVAS	60	40	180	50	240	90
Colecistectomia	20	20	60	30	80	50
Hernioplastia Inguinal	40	20	120	20	160	40
HD/CIR. AMBULATORIAL - TOTAL	930	850	930	975	1.860	1.825
PRONTO SOCORRO/PR. ATENDIMENTO (URGÊNCIA/EMERGÊNCIA)	3.100	4.103	3.000	3.751	6.100	7.854
Consulta de urgência	3.100	4.103	3.000	3.751	6.100	7.854
ATENDIMENTO AMBULATORIAL - TOTAL	56.388	54.987	56.388	61.396	112.776	116.383
Consulta médica - TOTAL	45.948	43.887	45.948	47.119	91.896	91.006
Atendimento não médico - TOTAL	10.440	11.100	10.440	14.277	20.880	25.377
SADT EXTERNO - TOTAL	1.326	1.598	1.326	2.021	2.652	3.619
TRATAMENTO ESPECIALIZADO	12.720	8.149	12.720	11.633	25.440	19.782
Quimioterapia	10.200	7.685	10.200	9.157	20.400	16.842
Nefro-dialítico	600	202	600	287	1.200	489
Litotripsia	1.920	262	1.920	2.189	3.840	2.451
TRANSPLANTES - TOTAL	0	0	0	0	0	0
Transplante córnea	0	0	0	0	0	0
Transplante hepático	0	0	0	0	0	0
Transplante medula óssea	0	0	0	0	0	0
Transplante renal	0	0	0	0	0	0

#### 8.1 – Relatório de Execução Orçamentária

##### RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - EXERCÍCIO 2022

	RECEITAS	CUSTEIO	INVESTIMENTO
Repasse do Contrato de Gestão	171.935.600,00	1.600.000,00	0,00
Receitas Financeiras	1.161.378,84	0,00	0,00
Outras Receitas	71.921,21	0,00	0,00
Total das Receitas	173.168.900,05	1.600.000,00	0,00
	DESPESAS	CUSTEIO	INVESTIMENTO
Despesas com Pessoal	103.392.581,93	0,00	0,00
Serviços de Terceiros	24.065.175,65	0,00	0,00
Materiais e Medicamentos	31.323.352,34	0,00	0,00
Outras Despesas	9.104.234,26	2.672.113,66	0,00
Total das Despesas	167.885.344,18	2.672.113,66	0,00

**9 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS** 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

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

Linha de Atendimento	SUS
CONSULTA/ ATENDIMENTO DE URGÊNCIA (PS/PA) - TOTAL	12.969
ATENDIMENTO AMBULATORIAL - TOTAL	122.871
Consulta médica	90.633
Atendimento não médico	32.238
HD/CIRURGIA AMBULATORIAL - TOTAL	5.446
SADT - TOTAL	779.828
TRATAMENTO ESPECIALIZADO - TOTAL	18.940
Nefro-dialítico	407
Quimioterapia	16.062
Terapias Especializadas - Litotripsia	2.471
TRANSPLANTES - TOTAL	85
Transplante córnea	31
Transplante hepático	0
Transplante medula óssea	54
Transplante renal	0

#### RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO - 2022

Linha de Contratação	1º Semestre		2º Semestre		Total	
	Contratado	Realizado	Contratado	Realizado	Contratado	Realizado
INTERNAÇÕES	3.300	3.071	3.300	3.259	6.600	6.330
Saída Hospitalar - TOTAL	1.140	916	1.140	1.024	2.280	1.940
Saída Hospitalar - (Exceto Cl. Cirúrgica)	0	0	0	0	0	0
Saída Hospitalar - Cl. Cirúrgica	2.160	2.155	2.160	2.235	4.320	4.390
PROJETO ESPECIAL - CORUJÃO DA SAÚDE - OFTALMOLOGIA	120	58	120	20	240	78
Facostimulante com Implante de Lente Intra-Ocular Dobrável	60	40	60	20	120	60
Fotocoagulação a laser	60	18	60	0	120	18
PROJETO ESPECIAL - CORUJÃO DA SAÚDE - CIRURGIAS ELETIVAS	60	40	180	50	240	90
Colecistectomia	20	20	60	30	80	50
Hernioplastia Inguinal	40	20	120	20	160	40
HD/CIR. AMBULATORIAL - TOTAL	930	850	930	975	1.860	1.825
PRONTO SOCORRO/PR. ATENDIMENTO (URGÊNCIA/EMERGÊNCIA)	3.100	4.103	3.000	3.751	6.100	7.854
Consulta de urgência	3.100	4.103	3.000	3.751	6.100	7.854
ATENDIMENTO AMBULATORIAL - TOTAL	56.388	54.987	56.388	61.396	112.776	116.383
Consulta médica - TOTAL	45.948	43.887	45.948	47.119	91.896	91.006
Atendimento não médico - TOTAL	10.440	11.100	10.440	14.277	20.880	25.377
SADT EXTERNO - TOTAL	1.326	1.598	1.326	2.021	2.652	3.619
TRATAMENTO ESPECIALIZADO	12.720	8.149	12.720	11.633	25.440	19.782
Quimioterapia	10.200	7.685	10.200	9.157	20.400	16.842
Nefro-dialítico	600	202	600	287	1.200	489
Litotripsia	1.920	262	1.920	2.189	3.840	2.451
TRANSPLANTES - TOTAL	0	0	0	0	0	0
Transplante córnea	0	0	0	0	0	0
Transplante hepático	0	0	0	0	0	0
Transplante medula óssea	0	0	0	0	0	0
Transplante renal	0	0	0	0	0	0

de 01/01/2015 à 31/12/2017, fazendo jus ao direito de usufruir da isenção do pagamento das Contribuições Sociais, relativas a Cota Patronal e Outra Entidades (Terceiros). Em 30 de outubro de 2017, a Entidade protocolou, tempestivamente, junto ao Ministério da Saúde, o seu requerimento de renovação para o período de 01/01/2018 a 31/12/2020, conforme processo SIPAR nº 25000.463598/2017-21, o qual ainda aguarda deferimento pelo Ministério. Em 15 de dezembro de 2020, a Entidade protocolou, tempestivamente, o seu requerimento de renovação para o período de 01/01/2021 a 31/12/2023, conforme processo SIPAR nº 25000.177286/2020-01, o qual aguarda, também, o deferimento pelo Ministério da Saúde. Em 16 de dezembro de 2021, foi publicado no diário oficial da União a Lei Complementar nº 187, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes. Em face da transição para a Lei complementar, a Portaria 834 de 26/04/2016 apesar de vigente não faz menção a tal lei, assim como, se tem uma ausência de uma nova portaria até a presente data. Entretanto, no intuito de minimizar possíveis riscos, a Entidade vem cumprindo com o estabelecido na portaria 834/16 a qual dispõe sobre o processo de Certificação das Entidades

Dr. Otávio Monteiro Becker Junior - Diretor Técnico

##### "RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES"

controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos 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 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 governança 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, 31 de dezembro de 2022.

Adriana Araujo de Almeida - Contadora CRC 1SP-264442/O-1

**Opinião sobre as demonstrações contábeis** Examinamos as demonstrações contábeis da SPDM - ASSOCIAÇÃO PAULISTA PARA O DESENVOLVIMENTO DA MEDICINA (HOSPITAL DE TRANSPLANTE DR. EURICLEDÉS DE JESUS ZERBINI) que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, 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 2022, 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 2022, 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

São Paulo - SP, 31 de março de 2023.  
AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS  
CRC/SP 2SP 024298/O-3  
Ivan Roberto dos Santos Pinto Júnior  
Contador CRC/RS 058.252/O-1  
CVM 7.710/04  
CNAI-RS-718