

Comunicado

Em conformidade com a Lei Complementar 846, de 04-6-1998

Balço Patrimonial-Centro de Medicina de Reabilitação Lucy Montoro de São José dos Campos-SPDM-Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina

SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina Centro de Reabilitação Lucy Montoro de São José dos Campos

CNPJ nº 61.699.567/0036-12

Nota da Administração

Em complemento às Demonstrações Contábeis Consolidadas da SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento Da Medicina, estamos publicando as Demonstrações Contábeis Individuais da Unidade Gerenciada: **SPDM - Centro de Reabilitação Lucy Montoro de São José dos Campos**. 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 2021.

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 - Valores em Reais (R\$)

Ativo	2020		2019	
	2020	2019	2020	2019
Ativo Circulante	6.446.831,56	10.081.745,36	6.446.831,56	10.081.745,36
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.009.749,72	449.028,65	16.732,74	76.037,94
Bancos conta movimento Saúde (nota 3.1)	640,75	132,78	16.732,74	76.037,94
Aplicações Financeiras - Saúde (nota 3.2)	1.009.108,97	448.895,87	79.853,09	19.814.991,03
Cientes	5.249.833,28	9.258.593,28		
SES SP-CR Lucy Montoro - Saúde (nota 3.3.1)	4.643.240,00	8.652.000,00		
Valores em Negociação				
Contrato - Saúde (nota 3.3.2)	606.593,28	606.593,28		
Outros Créditos	42.305,58	74.636,43		
Adiantamentos e outros créditos				
- Saúde (nota 3.4)	42.305,58	74.636,43		
Despesas Pagas Antecipadamente	1.511,03	1.615,77		
Despesas Antecipadas -Saúde (nota 3.5)	1.511,03	1.615,77		
Estoques (nota 3.6)	143.431,95	297.871,23		
Materiais utilizados no setor de nutrição -Saúde	5.868,48	8.468,48		
Materiais utilizados no setor de farmácia -Saúde	4.568,44	5.730,01		
Materiais de almoxarifado - Saúde	132.995,03	283.672,74		
Ativo Não Circulante	510.249,05	7.440.148,34		
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	6.798.341,96		
Valores a receber - Saúde		6.798.341,96		
Ativo Imobilizado - Bens de Terceiros (nota 3.8)	1.764.297,13	1.754.037,10		
Imobilizado - Bens de Terceiros -Saúde	1.764.297,13	1.754.037,10		
Ajuste Vida Útil Econômica Bens Terceiros (nota 3.8.2)	(1.254.048,08)	(1.112.890,72)		
Ajuste Vida Útil Econômica Bens Terceiros - Saúde	(1.254.048,08)	(1.112.890,72)		
Ativo Intangível	-	-		
Intangível de Terceiros - Saúde (nota 3.8.1)	13.200,00	13.200,00		
Ajuste Vida Útil Econômica Intangível Terceiros	(13.200,00)	(12.540,00)		
Ajuste Vida Útil Econôm. Intangível Terceiros - Saúde	(13.200,00)	(12.540,00)		
Total do Ativo	6.957.080,61	17.521.893,70		

Comparativo das Demonstrações dos Resultados dos Períodos Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais (R\$)

Descrição	2020		2019	
	dez/20	dez/19	dez/20	dez/19
1 - Receitas	9.858.115,88	10.691.627,89		
1.1) Prestação de serviços	8.122.744,86	8.932.564,84		
1.4) Isenção usufruída sobre contribuições	1.735.371,02	1.759.063,05		
2 - Insumos Adquiridos de Terceiros (inclui ICMS e IPI)	1.919.078,26	2.550.906,68		
2.1) Custo das mercadorias utilizadas nas prestações d	649.918,93	1.083.938,64		
2.2) Materiais, energia, serviços de terceiros e outro	1.176.009,30	1.380.254,85		
2.3) Perda / Recuperação de valores ativos	10.260,03	10.238,75		
2.4) Outros	82.890,00	76.474,44		
3 - Valor Adicionado Bruto (1-2)	7.939.037,62	8.140.721,21		
5 - Valor Adicionado Líquido Produzido Pela Entidade (3-4)	7.939.037,62	8.140.721,21		
6 - Valor Adicionado Recebido em Transferência	180	806,76		
6.1) Receitas financeiras	180	806,76		
7 - Valor Adicionado Total (5+6)	7.939.217,62	8.141.527,97		
8 - Distribuição do Valor Adicionado	7.939.217,62	8.141.527,97		
8.1) Pessoal e encargos	6.088.121,58	6.272.162,38		
8.2) Impostos, taxas e contribuições	1.967,85	2.957,28		
8.4) Aluguéis	113.757,17	107.345,26		
8.5) Isenção usufruída sobre contribuições	1.735.371,02	1.759.063,05		
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	6.957.080,61	17.521.893,70		

Comparativo das Demonstrações dos Fluxos de Caixa Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais (R\$)

Descrição	2020		2019	
	dez/20	dez/19	dez/20	dez/19
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Superávit / Déficit do exercício/período				
Ajustes p/ conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais				
Variáveis nos ativos e passivos				
(Aumento) Redução em contas a receber	4.008.760,00	428.040,77		
(Aumento) Redução outros créditos	6.830.672,81	6.028.332,51		
(Aumento) Redução de despesas antecipadas	104,74	-		
(Aumento) Redução em estoques	154.439,28	34.548,44		
Aumento (Redução) em fornecedores	(171.577,81)	(18.515,69)		
Aumento (Redução) nas doações e subvenções/Contratos de gestão	(10.257.360,80)	(6.246.963,86)		
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(4.317,15)	(1.095.641,45)		
Aumento (Redução) de Bens de Terceiros	(131.557,33)	(141.824,53)		
Aumento (Redução) Passivo de Arrendamento	-	-		
Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais	429.163,74	(1.012.023,81)		
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
(-) Adição de Bens de Terceiros	131.557,33	141.824,53		
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	131.557,33	141.824,53		
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Captação de Empréstimos e financiamentos				
Aumento (Redução) no Caixa e Equivalentes de Caixa	560.721,07	(870.199,28)		
Saldo inicial de Caixa e equivalente	449.028,65	1.319.227,93		
Saldo final de Caixa e equivalente	1.009.749,72	449.028,65		

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 Centro de Reabilitação Lucy Montoro tem como objetivo promover a redução da incidência de deficiência no País e garantir a atenção integral a esta população, a partir de mecanismos para a organização e implantação de Redes de Assistência à Pessoa com Deficiência Física. A unidade de São José dos Campos a partir da Resolução SS-54 Nº 114 de 22/06/2016 é gerenciada pela Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - SPDM, desde sua inauguração em 17/09/2011 que tem como finalidade a ampliação da rede hospitalar estadual. O primeiro contrato de gestão foi assinado em 18/08/2011 encerrou-se em 18/08/2016, após concorrência pública iniciou-se um novo contrato - Processo 001.0500.000.016/2016 em 19/08/2016 com vigência de 5 anos, encerrando-se no dia 18/08/2021, este novo contrato com um valor global estimado de R\$ 38.018.520,00. Sendo repassados no ano de 2020 os valores relativos ao Termo Aditivo 01/2020 de R\$ 8.652.000,00. A proposta do CRLM SJC é gerar condições das pessoas com deficiência física serem incluídas na sociedade a partir do desenvolvimento de suas habilidades e potencialidades. O atendimento se destina, principalmente, aos pacientes com lesões medulares, amputações, com sequelas físicas e cognitivas de traumatismo cranioencefálico, com paralisia cerebral e lesão encefálica adquirida - com disfunção ou interrupção dos movimentos de membros (superiores, inferiores ou ambos), e com severa restrição de mobilidade. Em 2020, as principais atividades desenvolvidas na unidade gerenciada foram: reabilitação e dispensação de órteses. **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 - Apresentação das Demonstrações Contábeis:** Na elaboração das demonstrações financeiras a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras. A SPDM elaborou suas demonstrações em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução nº 1.374/11 que deu nova redação à NBC TG que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução No. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) aplicável às Entidades sem Fins Lucrativos, e Res. CFC N.º 1.409/12 - ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros a qual estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas de entidade sem finalidade de lucros. **2.1-Formalidade da escrituração contábil - resolução 1.330/11 (NBC ITG 2000):** A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos

relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, são transcritas no livro "Diário" da Entidade, e posteriormente registradas no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas. Com a publicação da portaria 1.420 de 19 de dezembro de 2.013 pela RFB, algumas alterações foram introduzidas com relação ao livro diário que passou a ser exigido em formato digital e a forma de arquivamento pelo cartório de registros. A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. **2.2 - Nome Empresarial, Endereço e CNPJ da Unidade Gerenciada: SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - Centro de Reabilitação Lucy Montoro de São José dos Campos - R. Saigiro Nakamura, 600 - Vila Industrial - São José dos Campos - SP - CEP 12220-280 - CNPJ nº 61.699.567/0036-12. 3 - Principais Práticas Contábeis Utilizadas na Elaboração das Demonstrações:** Em todas as suas unidades os registros contábeis são realizados da maneira estabelecida pela matriz e são acatadas todas suas orientações. Face aos inúmeros conceitos aplicados quando da escrituração dos atos e fatos administrativos que deram origem aos Livros Diários, Razões e outros, divulgamos aqueles os quais julgamos mais relevantes conforme estabelece a resolução 1.409/12 (ITG 2002) e suas alterações. O plano de contas adotado atende aos requisitos da Lei 11.638/2007. Segundo o manual do CFC, o plano de contas consiste em um conjunto de títulos, apresentados de forma coordenada e sistematizada, previamente definidos, nele traduzida a estrutura das contas a serem utilizadas de maneira uniforme para representar o estado patrimonial da entidade, e de suas variações, em um determinado período. Nesse sentido a função e o funcionamento das contas serão utilizados conforme a codificação do plano de contas. **3.1 - Caixa e Equivalentes de Caixa:** Os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias.

R\$	31.12.2020	31.12.2019
Saldo em Caixa	-	-
Saldo em Bancos	640,75	132,78
Aplicações Financeiras	1.009.108,97	448.895,87
Total	1.009.749,72	449.028,65

Os recursos disponíveis para a unidade gerenciada estão disponíveis em conta corrente bancária oficial e representam em 31.12.2020 o montante de R\$ 640,75 (Seiscentos e quarenta reais e setenta e cinco centavos) demonstrado no quadro acima. **3.2-Aplicações Financeiras:** As aplicações estão demonstradas pelo valor da aplicação acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência. As aplicações são referenciadas como sendo com restrição uma vez que os valores se encontram aplicados por força de convênios e contratos de gestão cujo rendimento reverte em favor do contratante e não da SPDM.

Tipo de Instituição	Aplicação	Taxa %	31/12/2020		31/12/2019	
			31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Banco do Brasil	CDB	95% CDI	1.009.108,97	448.895,87	-	-
Banco do Brasil	Poupança	Taxa 7,56% a.a	-	-	-	-
Total			1.009.108,97	448.895,87		

(*) a instituição mantém esforços para operar com as melhores taxas disponíveis na instituição financeira. **3.3 -Contas a Receber:** A prática contábil ado-

Comparativo das Demonstrações dos Resultados dos Períodos Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais (R\$)

Descrição	2020		2019	
	2020	2019	2020	2019
(=) Receita Bruta de Serviços	9.858.115,88	10.691.627,89		
(+) Serviços - Saúde	9.803.181,31	10.639.441,25		
Secretaria de Saúde do Estado	8.065.892,20	8.878.223,07		
Isenção usufruída (nota 10)	1.735.371,02	1.759.063,05		
Trabalhos Voluntários	1.918,09	2.154,93		
(+) Outras Receitas Operacionais	54.934,57	52.186,64		
Doações Subvenções	-	-		
Estrutura SPDM	54.934,57	52.186,64		
(=)Receita Líquida de Serviços Prestados	9.858.115,88	10.691.627,89		
(-) Outras Receitas	180	806,76		
(+) Receitas Gerais - Saúde	180	806,76		
Descontos Recebidos	180	806,76		
(-) Receita Líquida	9.858.295,88	10.692.434,65		
(-) Custos Operacionais	5.126.496,13	5.354.010,10		
(-) Serviços	3.595.593,57	3.452.088,67		
(-) Pessoal Serviços Proprios	3.460.100,93	3.279.724,54		
(-) Serviços de Terceiros	135.492,64	172.364,13		
(-) Custos com Mercadorias	649.918,93	1.083.938,64		
(-) Medicamentos e Materiais	649.918,93	1.083.938,64		
(-) Gratuitades	880.983,63	816.342,79		
(-) Isenção usufruída (nota 10)	880.983,63	816.342,79		
(-) Outros Custos	-	1.640,00		
(-) Despesas Operacionais	4.731.799,75	5.338.424,55		
(-) Serviços	3.709.043,90	4.203.531,66		
(-) Pessoal Serviços Proprios	2.626.102,56	2.990.282,91		
(-) Serviços de Terceiros	1.081.023,25	1.211.093,82		
(-) Trabalhos Voluntários (nota 11)	1.918,09	2.154,93		
(-) Despesas com Mercadorias	73.250,58	104.142,16		
(-) Medicamentos e Materiais	73.250,58	104.142,16		
(-) Tributos	1.967,85	2.957,28		
(-) Impostos Taxas e Contrib	1.967,85	2.957,28		
(-) Gratuitades	854.387,39	942.720,26		
(-) Isenção usufruída (nota 9)	854.387,39	942.720,26		
(-) Outros Despesas Operacionais	93.150,03	85.073,19		
(-) Financeiras	27.955,43	76.474,44		
(-) Despesas de Bens Permanentes	10.260,03	8.598,75		
(-) Estrutura SPDM	54.934,57	-		
(-) Outras Despesas	-	-		
(=) Resultado do Exercício	-	-		

tada pelo regime de competência para registro das mutações patrimoniais. Conforme a Resolução NBC TG 07 (R2) Subvenção e Assistência Governamental e conforme ITG 2020 (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 Assistedências Governamentais para que quando do reconhecimento no resultado, não traga desequilíbrio entre receitas e despesas provisionadas.

3.3.1 - Valores a Receber: Os valores registrados nesta conta em 2020 representam valores a receber de curto prazo, relativos ao contrato de gestão nº 001.0500.000.016/2016, proveniente da Secretaria de Estado da Saúde, totalizaram R\$ 4.643.240,00 (Quatro Milhões, Seiscentos e Quarenta e Três Mil, Duzentos e Quarenta Reais). **3.3.2 Valores em Negociação Contrato:** Por conta do modelo de gestão das organizações sociais de saúde, a instituição se valeu da NBC - ITG 2002 (R1) **Entidade sem Finalidade De Lucros** Item 17 e 27(d), para registrar valores que serão restituídos ou compensados pelo órgão contratante até o final do contrato, a título de reequilíbrio econômico da instituição. A instituição não se limita apenas ao reconhecimento de valores a receber que representam o objeto principal da entidade, mas a outras transações que são normais e inerentes à sua atividade, utilizando-se da Prevalência da Essência sobre a Forma. No exercício de 2020 o montante contabilizado foi de R\$ 606.593,28. **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

► **continuação** 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 detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspec-

tiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • 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 - SP, 01 de abril de 2021. **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.

certificadodigital

um serviço com a excelência Imprensa Oficial

imprensaoficial

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO



Conheça o nosso novo portal de certificados digitais

Mais facilidade e agilidade na compra de seu certificado



Acesse e descubra

certificadodigital.imprensaoficial.com.br

