

SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina CRATOD – Centro de Referência de Álcool, Tabaco e Outras Drogas

CNPJ nº 61.699.567.0045-03
Nota da Administração



Em cumprimento as demonstrações contábeis consolidadas da S.P.D.M – Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina, das quais são parte o parecer do Conselho Fiscal da S.P.D.M, o parecer da Assembleia dos Associados da S.P.D.M e o relatório dos Auditores Independentes, estamos encaminhando as demonstrações Contábeis Individuais da Unidade Gerenciada: **CRATOD - Centro de Referência de Álcool Tabaco e Outras Drogas** Relatório da Administração: Senhores Membros do Conselho Fiscal e Assembleia Geral dos Associados. Em cumprimento às disposições legais e estatutárias previstas no artigo 25 inciso XIX, submetemos à apreciação de V. S.as o Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2014 e as respectivas Demonstrações Contábeis da SPDM, elaboradas na forma da Legislação vigente. Nossa Entidade é uma Associação Civil sem fins lucrativos, fundada em 26/06/1933, tendo 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. A diretriz primordial de nossa Instituição é sua inserção no sistema de saúde, direcionada ao tratamento e à prevenção de doenças e à promoção da saúde primária, secundária e terciária, estreitando laços com a comunidade local e reafirmando seu compromisso social de atender a todos, sem discriminação. A SPDM é uma empresa 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. O Conselho Fiscal é responsável pela análise de balanços. Conta também com a avaliação permanente da auditoria independente. Compete ao seu Conselho Deliberativo de Gestões Delegadas, composto de representantes da SPDM e da

Comparativo dos Balanços Patrimoniais Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais				Comparativo das Demonstrações dos Resultados dos Períodos Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais			
Ativo	Nota	2014	2013	Passivo	Nota	2014	2013
Ativo Circulante		17.590.968,43	6.092.931,26	Passivo Circulante		17.590.968,43	6.092.931,26
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.1	1.227.354,64	4.535.688,03	Fornecedores	4.7	-	3.491,50
Caixa		-	-	Serviços de Terceiros			
Bancos conta movimento		17.577,58	15.722,86	Pessoa Física/Jurídica	4.8	75.587,12	8.204,96
Aplicações Financeiras	4.2	1.209.777,06	4.519.965,17	Salários a pagar	4.9	461.211,76	228.056,20
Contas a Receber		16.316.000,48	1.557.242,23	Contribuições a recolher	4.10	113.713,46	41.789,93
Valores a Receber – Secretaria de Saúde do Estado	4.3.1	15.485.150,14	1.323.136,26	Provisão de férias	4.12	453.574,03	109.970,00
Valores a Negociar - Contrato/Convênio	4.3.2	150.181,96	-	Provisão de FGTS sobre férias	4.12	36.285,92	8.797,60
Estimativa de Rescisão Contratual	4.3.3	680.668,38	234.105,97	Provisão para 13º salário		-	-
Outros Créditos		38.998,58	1,00	Provisão FGTS sobre 13º salário	4.13	680.668,38	234.105,97
Adiantamentos a fornecedores	4.4.1	22.239,29	-	Estimativa de Rescisão Contratual	4.13	680.668,38	234.105,97
Antecipações salariais		-	-	Impostos a recolher	4.11	148.839,54	80.681,16
Antecipação de férias	4.4.2	16.759,29	-	Obrigações Tributárias	4.15	8.258,88	382,05
Outros créditos e adiantamentos		-	1,00	Outras Contas a pagar	4.16	18.660,07	4.431,25
Despesas Pagas Antecipadamente		-	-	Convênios/Contratos públicos a realizar	4.17	15.594.169,27	5.373.020,64
Prêmios de seguros e outros a vencer		-	-	Passivo Não Circulante		51.108,93	25.045,06
Estoques		8.614,73	-	Provisão de Despesa Processo Trabalhista		-	-
Estoque Material/Medicamentos	4.5	8.614,73	-	Bens Móveis de Terceiros	4.18	56.676,41	25.518,00
Ativo Não Circulante		51.108,93	25.045,06	Ajustes vida útil econômica - Bens Móveis de Terceiros		(5.567,48)	(472,94)
Ativo Imobilizado	4.6	51.108,93	25.045,06	Total do Passivo		17.642.077,36	6.117.976,32
Bens Móveis		56.676,41	25.045,06	Patrimônio Líquido	4.19	-	-
Ajuste vida útil - Bens Móveis de terceiros		(5.567,48)	(472,94)	Resultado do Exercício Anterior		-	-
Total do Ativo		17.642.077,36	6.117.976,32	Resultado no período - Superávit / Déficit		-	-
Contas de Compensação		-	25.518,00	Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		17.642.077,36	6.117.976,32
Operações com Bens/Mercadorias-Terceiros		-	25.518,00	Contas de Compensação		-	25.518,00
Mercadorias de terceiros		-	-	Operações com Bens/Mercadorias-Terceiros		-	25.518,00
Bens recebidos		-	-	Mercadorias recebidas		-	-
Total das Compensações Ativas		-	25.518,00	Bens recebidos	4.20	-	25.518,00
Comparativo das Demonstrações dos Fluxos de Caixa Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais				Total das Compensações Passivas		-	25.518,00
Fluxos de caixa das atividades operacionais		2014	2013	Comparativo da Demonstração do Valor Adicionado Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais		2014	2013
Resultados do exercício/período		-	-	1 – Receitas		10.480.746,81	3.009.810,13
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		-	-	1.1) Prestação de serviços		8.479.192,92	2.398.344,86
Depreciação e amortização		-	-	1.2) Subvenções e outras receitas operacionais		-	-
Resultado na venda de ativos permanentes		-	-	1.3) Outras Receitas (-) Receitas Anuladas do Exercícios Anteriores		2.865,07	116,79
Ajuste nas contas patrimoniais		-	-	1.4) Isenção usufruída sobre contribuições		1.998.688,82	611.348,48
Variações nos ativos e passivos		(14.797.755,83)	(1.557.243,23)	2 – Insumos Adquiridos de Terceiros (inclui ICMS e IPI)		1.157.849,74	947.204,86
(Aumento) Redução em contas a receber		(14.797.755,83)	(1.557.243,23)	2.1) Matérias-primas consumidas		-	-
(Aumento) Redução em estoques		(8.614,73)	-	2.2) Custo das mercadorias utilizadas nas prestações		89.718,33	31.611,24
Aumento (Redução) em fornecedores		64.908,89	8.442,11	2.3) Serviço de terceiros e outros		1.068.131,41	915.593,62
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões		11.433.128,28	6.084.489,15	2.4) Perda / Recuperação de valores ativos		-	-
Aumento (Redução) de Bens de Terceiros		26.063,87	25.045,06	3 – Valor Adicionado Bruto (1-2)		9.322.897,07	2.062.605,27
Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades operacionais		(3.282.269,52)	4.560.733,09	4 – Retenções		-	-
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		-	-	4.1) Depreciação, amortização e exaustão		-	-
(-) Compras de imobilizado		-	-	5 – Valor Adicionado Líquido Produzido pela Entidade (3-4)		9.322.897,07	2.062.605,27
(-) Adição de Bens de Terceiros		(26.063,87)	(25.045,06)	6 – Valor Adicionado Recebido em Transferência		236.998,11	132.620,92
(-) Adição de bens intangíveis		-	-	6.1) Receitas financeiras		236.998,11	132.620,92
Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades de investimentos		(26.063,87)	(25.045,06)	7 – Valor Adicionado Total (5+6)		9.559.895,18	2.195.226,19
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		-	-	8 – Distribuição do Valor Adicionado		9.559.895,18	2.195.226,19
Empréstimos tomados		-	-	8.1) Pessoal e encargos		7.209.112,26	1.575.218,59
(-) Pagamentos de empréstimos/debêntures		-	-	8.2) Impostos, taxas e contribuições		5.012,68	707,96
Juros pagos por empréstimos		-	-	8.3) Juros		24.286,94	4.530,81
Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades de financiamentos		-	-	8.4) Aluguéis		322.794,48	3.420,35
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa		(3.308.333,39)	4.535.688,03	8.5) Isenção usufruída sobre contribuições		1.998.688,82	611.348,48
No início do período		4.535.688,03	-	8.6) Déficit ou Superávit do Exercício		-	-
No final do período		1.227.354,64	4.535.688,03				

Descrição	Nota	Patrimônio		Reservas		Avaliação		Superávit/	
		social	Reavaliação	Patrimonial	Déficit Acumulado	Déficit Exercício	Total		
Saldo 31/12/2012		-	-	-	-	-	-	-	-
Incorporação ao Patrimônio Social		-	-	-	-	-	-	-	-
Transferência de Patrimônio		-	-	-	-	-	-	-	-
Realização da Reserva de Reavaliação		-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores		-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial		-	-	-	-	-	-	-	-
Superávit/(Déficit) do Exercício		-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo 31/12/2013		-	-	-	-	-	-	-	-
Incorporação ao Patrimônio Social		-	-	-	-	-	-	-	-
Transferência de Patrimônio		-	-	-	-	-	-	-	-
Realização da Reserva de Reavaliação		-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores		-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial		-	-	-	-	-	-	-	-
Superávit/(Déficit) do Exercício		-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo 31/12/2014		-	-	-	-	-	-	-	-

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31/12/2014 e 2013 - Valores em Reais

1- Contexto Operacional: A Entidade, SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina é uma Associação civil sem fins lucrativos, de natureza filantrópica, reconhecida de utilidade pública federal, estadual e municipal, respectivamente pelos decretos nºs. 57.925, de 04/03/1966, 40.103 de 17/05/1962 e 8.911, de 30/07/1970. A diretriz primordial de nossa Instituição é sua inserção no sistema de saúde direcionada ao tratamento e à prevenção de doenças e à promoção da saúde primária, secundária e terciária, estreitando laços com a comunidade local e reafirmando seu compromisso social de atender a todos, sem discriminação. A SPDM é uma instituição filantrópica, que busca a sustentabilidade econômica, social e ambiental. Sua gestão é baseada no sistema de governança corporativa e na alta competência de seus colaboradores. Fundada em 1933, atualmente é dirigida por um Conselho Administrativo, eleito pela Assembleia de Associados e tem, hoje, como principal objetivo a manutenção do Hospital São Paulo (HSP), hospital universitário da Universidade Federal de São Paulo (UNIFESP), bem como outros hospitais, centros de assistência e unidades afins. Dentre seus objetivos, a SPDM prevê em seu Estatuto Social (Cap. II, artigo 4º, Inc. IV): "Contribuir para o estabelecimento de políticas públicas e programas visando garantir a universalidade e as oportunidades de acesso à saúde, necessárias ao desenvolvimento humano e social do cidadão, podendo firmar convênios, contratos, parcerias e demais instrumentos jurídicos com outras instituições de natureza pública e/ou privada, nacional e/ou internacional, de ensino, pesquisa e/ou assistência à saúde". Assim, a SPDM contribui de forma efetiva para a melhoria contínua dos serviços prestados pelo sistema único de saúde do Brasil. 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, entre outros. **1.1 - Características da Unidade Gerenciada:** Em 21.05.2013 a SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina em parceria com a SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE do Governo de Estado de São Paulo, firmaram convênio nº 173/2013 com vigência de 12 (doze) meses, no valor global de R\$ 7.771.365,50 que tem por objetivo promover o fortalecimento do desenvolvimento das ações e serviços de assistência à saúde prestados aos usu-

ários do SUS na região, mediante a transferência de recursos financeiros para ocorrer despesas com Custeio e Investimento no Projeto SPDM de Assessoria Técnica do Centro de Referência de Álcool, Tabaco e Outras Drogas - CRATOD, de modo que os objetivos e o projeto assistencial sejam efetuados com equipe qualificada e que o Programa seja avaliado constantemente para melhor atendimento aos usuários de substância psicoativas e seus familiares. Tendo em vista a natureza complexa e interdisciplinar do fenômeno da dependência de substâncias psicotrópicas, o respectivo tratamento constitui um processo dinâmico caracterizado pelas interfaces entre as diversas áreas implicadas e que exige, pois uma constante articulação e integração entre os profissionais. Em 29.10.2014 foram firmados entre as partes o convênio nº 1330/2014 com vigência de 12 (doze) meses, no valor global de R\$ 18.146.108,64 que tem por objetivo promover o fortalecimento do desenvolvimento das ações e serviços de assistência à saúde prestados aos usuários do SUS na região com aporte de recursos financeiros para a conveniada, para prestação de serviços com atendimento multidisciplinar aos usuários de substâncias psicoativas, especialmente o "crack", no Centro de Referência de Álcool, Tabaco e Outras Drogas - CRATOD conforme plano de trabalho que integra o presente instrumento. **2 - Imunidade Tributária:** A SPDM enquadra-se no conceito de imunidade tributária disposta no artigo 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal, de 05 de outubro de 1988. **2.1 - Requisitos para imunidade tributária:** Conforme determinação constitucional deverá a lei complementar, pois somente ela tem o condão de regulamentar matéria relativa à imunidade tributária, estabelecer requisitos necessários ao gozo da referida benesse, os quais se encontram devidamente dispostos no artigo 14 do Código Tributário Nacional. Do mesmo modo, o cumprimento de tais requisitos está previsto no Estatuto Social da Entidade e pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos: • Não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título (art.5º do Estatuto Social); • Aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais (art. 5º do Estatuto Social); • Mantém a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão os quais elaborados pelo Conselho Administrati-

continua ➤