

A PROPOSTA PARA O PLANO DE DESENVOLVIMENTO DA MEDICINA - SPDM

BALANÇO 2021 DO HOSPITAL MUNICIPAL DR. ODELMO LEÃO CARNEIRO

SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina Hospital e Maternidade Dr. Odelmo Leão Carneiro

CNPJ: 61.699.567/0026-40

Nota da Administração

Em complemento às Demonstrações Contábeis Consolidadas da SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina, das quais fazem parte o Parecer do Conselho Fiscal da SPDM, o Parecer da Assembleia dos Associados da SPDM e o Relatório dos Auditores Independentes, estamos encaminhando as Demonstrações Contábeis Individuais da unidade gerenciada: **SPDM - Hospital e Maternidade Dr. Odelmo Leão Carneiro**. As Atas de Reuniões com o Parecer sobre a aprovação das contas e demonstrativos contábeis emitidos pelo Conselho Fiscal da SPDM, Assembleia Geral de Associados da SPDM e Parecer de Auditoria Independente, serão publicados em conjunto com as Demonstrações Contábeis Consolidadas da SPDM, até 30 de Abril de 2022. São Paulo, 28 de Fevereiro de 2022. **Prof. Dr. Ronaldo Ramos Laranjeira - Diretor-Presidente da SPDM.**

COMPARATIVO DOS BALANÇOS PATRIMONIAIS - Exercícios encerrados em 31 de Dezembro 2021 e 2020 - Valores em Reais

	2021	2020
Ativo		
Ativo Circulante	76.126.893,66	90.550.856,24
Caixa e Equivalentes de Caixa (Nota 3.1)	9.861.644,61	11.739.199,49
Caixa	0,00	50,71
Bancos conta movimento	1.687,40	1.064,99
Aplicações Financeiras (Nota 3.2)	9.843.957,21	11.738.083,79
Clientes e Outros Recebíveis Saúde	58.534.665,35	74.295.142,49
Clientes	57.837.616,82	73.671.718,24
Prefeitura Município de Uberlândia (Nota 3.3.1)	57.837.616,82	73.671.718,24
Outros Créditos Saúde (Nota 3.4)	697.048,53	624.224,25
Adiantamentos e outros créditos (Nota 3.4)	697.048,53	624.224,25
Despesas Antecipadas Saúde	611,19	0,00
Despesas Antecipadas	611,19	0,00
Estoques Saúde (Nota 3.5)	7.729.192,51	4.516.514,26
Materiais utilizados no setor de nutrição	160.875,53	127.798,13
Materiais utilizados no setor de farmácia	4.515.673,24	2.370.666,38
Materiais de almoxarifado	1.993.012,98	1.870.071,75
Emprestimos de materiais a terceiros	192.693,59	118.797,67
Operações com Materiais de Terceiros	867.717,37	29.180,33
Ativo Não Circulante	3.273.201,20	3.367.634,03
Ativo Imobilizado Terceiros	6.325.257,79	5.849.831,90
Imobilizado - Bens de Terceiros (Nota 3.6)	6.325.257,79	5.849.831,90
Ajuste Vida Útil Econômica Bens Terceiros	(3.069.249,23)	(2.514.291,94)
Ajuste Vida Útil Econômica Bens Terceiros (Nota 3.6.1)	(3.069.249,23)	(2.514.291,94)
Intangível Terceiros	94.005,44	94.005,44
Intangível de Terceiros (Nota 3.6)	94.005,44	94.005,44
Ajuste Vida Útil Econômica Intangível Terceiros	(76.812,80)	(61.911,37)
Ajuste Vida Útil Econ. Intangível Terceiros (Nota 3.6.1)	(76.812,80)	(61.911,37)
Total do Ativo	79.400.094,86	93.918.490,27

	2021	2020
Passivo		
Passivo Circulante	75.405.262,46	90.072.220,94
Fornecedores	4.875.970,05	6.412.570,60
Fornecedores (Nota 3.7)	4.875.970,05	6.412.570,60
Serviços de Terceiros	3.047.152,00	3.197.399,59
Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica (Nota 3.8)	3.047.152,00	3.197.399,59
Serviços Próprios	25.198.649,53	22.793.822,56
Salários a pagar (Nota 3.9)	6.883.527,22	6.454.639,47
Contribuições a recolher (Nota 3.10)	1.621.407,75	1.509.701,28
Provisão de férias (Nota 3.11)	11.951.248,00	10.481.342,70
Provisão de FGTS sobre férias (Nota 3.11)	931.834,09	838.256,70
Provisão de Despesas e Quitações (Nota 3.12)	1.154.358,63	759.468,47
Impostos a recolher (Nota 3.12)	2.888.843,88	2.581.835,58
Acordo Trabalhista a pagar	16.612,57	158.607,45
Benefícios	10.617,39	9.970,91
Tributos	325.721,95	386.408,98
Obrigações Tributárias (Nota 3.13)	325.721,95	386.408,98
Contas a Pagar / Valores de Terceiros	41.987.768,92	57.282.019,21
Convênios/Contratos públicos a receber (Nota 3.16)	40.324.641,72	56.808.450,00
Serviços de Terceiros P. Física (Nota 3.8)	30.525,99	7.434,78
Outras contas a pagar (Nota 3.14)	10.001,61	7.370,65
Estrutura SPDM	125.932,20	94.824,57
Recebimento de materiais de terceiros (Nota 3.15)	599.330,04	334.758,88
Operações c/ Materiais de Terceiros (Nota 3.17)	867.717,37	29.180,33
Passivo Não Circulante	3.994.832,40	3.846.269,33
Recursos Convênios em Execução - Saúde	3.273.201,20	3.367.634,03
Imobilizado - Bens de terceiros	6.325.257,79	5.849.831,90
Ajustes vida útil econômica - Bens de terceiros	(3.146.062,03)	(2.576.203,31)
Outras Obrigações em Terceiros - Saúde	721.631,20	478.635,30
Provisão de Despesa Proc. Cíveis (Nota 3.19)	0,00	388.000,00
Provisão de Despesa Proc. Trabalhistas (Nota 3.19)	721.631,20	90.635,30
Total do Passivo	79.400.094,86	93.918.490,27
Patrimônio Líquido	0,00	0,00
Superávit / Deficite - Saúde no período (Nota 6)	79.400.094,86	93.918.490,27
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	79.400.094,86	93.918.490,27

Comparativo das Demonstrações dos Resultados dos Períodos Exercícios encerrados em 31 de Dezembro 2021 e 2020

	2021	2020
Valores em Reais		
Receita Bruta de Serviços	262.226.774,25	203.476.125,38
Secretaria de Saúde do Município de Uberlândia (Nota 4.1)	219.515.690,74	168.679.512,86
Trabalhos Voluntários (Nota 10)	1.908,86	6.717,57
Estrutura SPDM	1.259.426,65	926.928,65
Isenções e Contribuições Sociais (Nota 9)	41.249.748,00	33.862.964,37
(-) Receita Bruta de Serviços Prestados	262.226.774,25	203.476.125,38
(+) Outras Receitas	1.286.768,23	1.429.364,27
Outras Receitas	1.281.899,53	1.070.612,58
Descontos Recebidos	240,35	13.136,31
Financiamentos	1,02	0,00
Doações Recebidas (Nota 4.3)	564.637,33	345.453,38
(=) Receita Líquida	263.513.442,48	204.905.489,65
(-) Custos Operacionais (Nota 4.2)	213.557.926,91	163.956.706,70
(-) Pessoal Serviços Próprios	123.289.278,32	103.017.549,02
(-) Serviços de Terceiros	14.604.412,03	11.458.722,52
(-) Medicamentos e Materiais	43.594.615,20	22.130.301,85
(-) Custos Bens Permanentes de Terceiros	8.181,00	339.881,11
(-) Isenções e Contribuições Sociais (Nota 9)	32.061.440,36	26.510.940,20
(=) Superávit/Deficite Bruto com Restrições	49.955.515,57	40.948.782,95
(-) Despesas Operacionais (Nota 4.2)	49.955.515,57	40.948.782,95
(-) Pessoal Serviços Próprios	18.021.978,94	13.074.602,87
(-) Serviços de Terceiros	1.824.668,96	6.666.820,65
(-) Despesas Bens Permanentes de Terceiros	87.490,92	201.231,26
(-) Despesas Financieiras	467.110,89	904.246,79
(-) Impostos, Taxas e Contribuições	3.824,69	3.824,69
(-) Trabalhos Voluntários (Nota 10)	1.908,86	6.717,57
(-) Isenções e Contribuições Sociais (Nota 9)	9.188.307,64	7.352.021,17
(-) Estrutura SPDM	1.259.426,65	926.928,58
(+) Outras Despesas	164,56	0,00
(-) Despesas Financieiras	164,56	0,00
(-) Outras Despesas	0,00	0,00
(-) Despesas Financieiras	164,56	0,00
(=) Superávit/Deficite do Exercício	0,00	0,00

Comparativo das Demonstrações dos Fluxos de Caixa Exercícios encerrados em 31 de Dezembro 2021 e 2020 - Valores em Reais

	2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit / Deficite do exercício	0,00	0,00
Ajustes p/ conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais	0,00	0,00
Depreciação e amortização	0,00	0,00
Resultado na venda/baixas de ativos imobilizado	0,00	0,00
Ajuste nas contas do Patrimônio Líquido	0,00	0,00
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento) Redução em contas a receber	15.834.101,42	(33.545.511,18)
(Aumento) Redução outros créditos	(73.624,28)	23.768.813,68
(Aumento) Redução de despesas antecipadas	(611,19)	4.723,92
(Aumento) Redução em estoques	(2.110.550,28)	(2.003.044,11)
Aumento (Redução) em fornecedores	(1.686.848,14)	(4.020.444,19)
Aumento (Redução) nas doações e subvenções/Contratos de gestão	(16.483.988,28)	20.697.044,35
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	2.643.965,64	5.187.038,91
Aumento (Redução) de Bens de Terceiros	(94.432,83)	1.185.413,93
Aumento (Redução) em empréstimos	1.993.012,98	1.870.071,75
Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais	(1.971.987,71)	11.273.738,71
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
(+) Recebimento pela venda de ativo imobilizado	0,00	0,00
(-) Aquisições de imobilizado	0,00	0,00
(+) Adição de Bens de Terceiros	94.432,83	(1.185.413,93)
(-) Adição de bens intangíveis	0,00	0,00
(-) Direito de Uso	0,00	0,00
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	94.432,83	(1.185.413,93)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Captação de Empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
(-) Pagamentos de Empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Juros pagos por empréstimos	0,00	0,00
Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamentos	0,00	0,00
Aumento (Redução) no Caixa e Equivalentes de Caixa	(1.877.554,88)	10.088.324,18
Saldo Inicial de Caixa e equivalente	11.739.199,49	1.650.537,31
Saldo Final de Caixa e equivalente	9.861.644,61	11.739.199,49

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2021 e 2020

2.1 - Nota 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), bem como outros hospitais, centros de assistência e unidades de saúde. Dentro dos seus objetivos, por ser Entidade Filantrópica com atuação predominantemente na área da saúde, a SPDM atua em conformidade com o estabelecido no inciso II do artigo 4º da Lei 12.101, de 27 de novembro de 2009 e na Lei Complementar 187, de 16 de dezembro de 2021. **Características da Unidade Gerenciada** A SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina, em 15/11/2010, iniciou a gestão do Hospital e Maternidade Dr. Odelmo Leão Carneiro, e ao longo destes anos, vem consolidando sua posição como um dos referenciais de saúde com ampliação da rede hospitalar na cidade de Uberlândia e região. Contando com uma estrutura de 236 leitos, para internações hospitalares nas áreas de: Clínica Médica, Unidade de Terapia Intensiva-UTI Adulta e Neonatal, Cuidados Intermediários Neonatais, Clínica Cirúrgica, Centro Cirúrgico, Unidade de Cirurgia Ambulatorial (UCA), Centro Obstétrico e Maternidade. Para o exercício 2021, foi assinado o 7º Termo Aditivo ao Contrato de Gestão nº 366/2017, estabelecendo a prorrogação no prazo de vigência por 12 (doze) meses, ou seja, de 01/01/2021 a 31/12/2021, porém, ainda para este mesmo exercício, foram pactuados do 8º ao 13º Termos Aditivos, para implementação de recursos ao exercício e incremento orçamentário devido impactos financeiros diversos, mas principalmente, para atendimento e planos de contingências de pacientes COVID-19. Assim, o valor global previsto para este período e coberturas de todos os custos, implementações, incrementos e novos projetos da unidade, totalizou o montante de R\$ 154.710.519,11 (cento e cinquenta e quatro milhões, setecentos e dez mil, quinhentos e dezesseis reais e onze centavos). **Hospital de Campanha Unidade - ANEX I - Hospital e Maternidade de Municipal Dr. Odelmo Leão Carneiro** Em virtude da urgente necessidade de enfrentamento da pandemia mundial de COVID-19, a SPDM e o Município de Uberlândia por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde, firmaram um novo contrato de gestão nº 148/2020. Em continuidade de obter na prestação de serviços e ações de assistência à saúde no Hospital Santa Catarina para atender, exclusivamente, os pacientes infectados com o COVID-19, para o exercício 2021, a pactuação do 3º Termo Aditivo estendeu o prazo de vigência até 31/03/2021, porém, com a assinatura do 4º ao 7º Termo Aditivo ao Contrato de Gestão nº 366/2017, a inclusão de todos os serviços executados no Hospital Santa Catarina ao HMMDDOLC, unificando o orçamento para as duas unidades. Diante destas alterações, definiu-se que: Todos os recebimentos do nosso contratante serão realizados na Conta Corrente do HMMDDOLC - Todas as notas fiscais emitidas até 31/12/2021 do projeto resciso HSC devem ser liquidadas através da conta corrente específica - Todas as notas fiscais com emissão a partir de 01/01/2022 passam a ser de responsabilidade do HMMDDOLC - Ressalte-se que a partir da data de formalização do 14º Termo Aditivo, a unidade não receberá mais créditos na conta corrente HSC, somente os ajustes necessários para encerramento e posterior devolução de recurso para a Secretaria Municipal de Saúde. **1 - Imunidade Tributária** - A SPDM enquadrar-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. **Isonomia 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 predominantemente na área da saúde, conforme pre-

Comparativo da Demonstração do Valor Adicionado Exercícios encerrados em 31 de Dezembro 2021 e 2020 - Valores em Reais

	2021	2020
1 - Receitas	263.513.011,31	204.892.173,34
1.1) Prestação de serviços	220.977.026,25	169.613.159,01
1.2) Outras Receitas	1.296.526,96	1.416.047,96
1.3) Isenção usufruída sobre contribuições	41.249.408,00	33.862.966,37
2 - Insumos Adquiridos de Terceiros (inclui ICMS e IPI)	84.431.937,06	55.628.604,12
2.1) Custo das mercadorias utilizadas nas prestações de serviços	43.594.615,20	22.130.301,85
2.2) Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	39.029.394,52	30.755.367,13
2.3) Perda / Recuperação de valores ativos	1.475.291,89	1.743.439,90
2.4) Outros	1.339.635,45	999.500,24
3 - Depreciação e encargos	179.081.348,04	149.263.509,22
4 - Retenções	0,00	0,00
5 - Valor Adicionado Líquido Produzido pela Entidade	179.081.348,04	149.263.509,22
6 - Valor Adicionado Recebido em Transferência	264,37	13.316,31
6.1) Receitas Financeiras	264,37	13.316,31
7 - Valor Adicionado Total (5+6)	179.081.602,42	149.276.885,53
8 - Diferença do Valor Adicionado	149.081.662,03	149.276.885,53
8.1) Pessoal e encargos	137.031.920,64	114.961.480,65
8.2) Impostos, taxas e contribuições	3.824,69	0,00
8.3) Juros	7.446,68	7.659,60
8.4) Aluguéis	788.665,41	444.778,91
8.5) Isenção usufruída sobre contribuições	41.249.748,00	33.862.966,37
8.6) Superávit / Deficite do Exercício	0,00	0,00

visto nos artigos 12 e 15 da Lei nº 9.532/97, combinados com o artigo 1º da Lei nº 12.101/09 alterada pela Lei 12.868/13, regulamentada pelo Decreto nº 8.242/2014 e a que dispõe a Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021. **2 - Apresentações das Demonstrações Contábeis** Na elaboração das demonstrações financeiras de 2021, a entidade observou as principais alterações trazidas pela Lei nº 11.638/2007, Medida Provisória nº 449/2008 e Lei nº 11.941/09 que promoveram modificações quanto à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis individuais, antes previstas na Lei nº 6.404/76, que agora passa a ser observadas não apenas pelas sociedades por ações, mas também as empresas de grande porte. A SPDM elaborou suas demonstrações financeiras em observância às melhores práticas contábeis de estruturação do Brasil, levando em consideração a adoção de normas contábeis com o Pronunciamento Técnico CPC 00 (R2) - Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro, que tem por objetivo fornecer informações financeiras sobre a entidade; NBC TG 07 (R2) - Subvenção e Assistência Governamentais, que trata da contabilização e divulgação de subvenção governamental; e ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros a qual estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação de reconhecimento das transações e variações patrimoniais de estruturas de entidades sem fins lucrativos; NBC TG 08 (R2) - Escrituração Contábil Digital, que trata da escrituração contábil em forma digital para fins de atendimento ao Sistema Público de Escrituração Digital (SPED). A entidade apresenta seus documentos e livros contábeis em conformidade com a Instrução Normativa RFB nº 2013, de 18 de janeiro de 2013, que exige a apresentação de Escrituração Contábil Digital (ECD) para as pessoas jurídicas imunes e isentas, incluindo livro diário, livro razão, balancetes diários e balanços, assinados digitalmente com certificado digital, a fim de garantir a autoria, autenticidade, integridade e validade jurídica do documento digital.

2.2 - Nome Empresarial, Endereço e CNPJ da Unidade Gerenciada
SPDM - Associação Paulista Para o Desenvolvimento da Medicina - Hospital e Maternidade Dr. Odelmo Leão Carneiro
 Rua Mata dos Pinhais, nº 410, Jardim Botânico - Uberlândia - MG
 CEP 38410-651 - CNPJ nº 61.699.567/0026-40

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 adotadas todas as orientações. Face aos inúmeros conceitos aplicados quanto da escrituração contábil e fatos administrativos que deram origem aos Livros Diários, Razões e outros, divulgam aqueles os quais julgamos mais relevantes conforme estabelece norma ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros e suas alterações. O plano de contas adotado atende aos requisitos da Lei 11.638/2007. Segundo o manual do CFC, o plano de contas consiste em um conjunto de títulos representados de forma coordenada e resumida, por meio de siglas, nelas 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.

	31.12.2021	31.12.2020
Caixa e Saldos em Bancos	7.687,40	1.715,76
Aplicação Financeira Curto Prazo	9.843.957,21	

