

SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - Hospital Professora Lydia Storopoli



CNPJ nº 61.699.567/0019-11

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 - Hospital Professora Lydia Storopoli. 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.

Demonstrações Contábeis - Comparativo dos Balanços Patrimoniais - Exercícios encerrados em 31 de dezembro - Valores em Reais

Table showing asset and liability balances for 2021 and 2020, including categories like Ativo Circulante, Caixa e Equivalentes de Caixa, and Passivo e Patrimônio Líquido.

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Comparativo das Demonstrações dos Resultados dos Períodos - Exercícios encerrados em 31 de dezembro - Valores em Reais

Table comparing income statements for 2021 and 2020, detailing revenue from services, operational expenses, and superavit/deficit.

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Comparativo das Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Table showing cash flow statements for 2021 and 2020, including operating activities, investing activities, and financing activities.

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Comparativo das Demonstrações do Valor Adicionado

Table showing value added statements for 2021 and 2020, detailing added value and distribution.

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido - Exercícios encerrados em 31 de dezembro - Valores Expressos em Reais (R\$)

Table showing changes in equity for 2021 and 2020, tracking various components like social equity and reserves.

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31.12.2021 e 2020

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...

Nota de acordo com as Políticas de Atenção à Saúde do SUS e Diretrizes da PMSP/SMS, instalados nas dependências da Universidade UNINOVE localizada na Rua Vergueiro nº 247 - Liberdade - SP...

2021, em virtude da assunção do Projeto envolvendo o Hospital de Campanha da Prefeitura Municipal de São Paulo, implantado nas dependências da Universidade Nove de Julho (UNINOVE), denominado Hospital Professora Lydia Storopoli, todos os eventos relacionados ao combate ao Covid-19...

▶continuação

maria ou leitos de Unidade de Terapia Intensiva, e apresentou em 2021 nesta unidade a seguinte produção:

Grupo Detalhe	Detalhe Original	Produção (SUS) Ano 2021	Produção (Não - SUS) Ano 2021
Diárias de UTI	Diárias de UTI - Total	3.735	0
Internações	Internações	1.886	0
Internações	Saída Hospitalar	1.886	0
SADT	SADT - Total (SIH)	11.289	0

8 - Relatórios de Execução do Contrato de Gestão

Hospital Professora Lydia Storopoli

Relatório de Execução do Termo de Fomento - 2021

Linha de Contratação	1º Semestre (abril a junho) *		2º Semestre (julho a dezembro)		Total 2021	
	Leitos disponíveis	Internados	Leitos disponíveis	Internados	Leitos disponíveis	Internados
Gerenciamento de 210 leitos para enfrentamento à Pandemia COVID 19	525	665	1.260	1.716	1.785	2.381

*Início das atividades 15/04/2021

OBS.: O Hospital Professora Lydia Storopoli não possui metas contratuais de produção.

Relatório de Execução Orçamentária - Exercício 2021

Receitas	Custeio	Investimento
Valores pactuados em Contrato/Convênio	73.607.718,73	2.498.261,50
Receitas Financeiras e Outras Receitas	531.998,97	-
Total das Receitas	74.139.717,70	2.498.261,50
Despesas	Custeio	Investimento
Despesas com Pessoal	30.317.808,57	-
Despesas com Materiais, Serviços e Outras Despesas	29.543.865,69	2.421.926,46
Total das Despesas	59.861.674,26	2.421.926,46

9 - Contribuições Sociais: Por atender aos requisitos estabelecidos na Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021, 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 de 01/01/2015 à 31/12/2017, fazendo jus ao direito de usufruir da isenção do pagamento da Cota Patronal das Contribuições Sociais e isenção da COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) que também é uma contribuição social, de natureza tributária, incidente sobre a receita bruta das empresas em geral, destinada a financiar a seguridade social. Em 15 de Dezembro de 2020, a entidade protocolou, tempestivamente,

junto ao Ministério da Saúde, o seu requerimento de renovação, conforme Processo nº 25000.177286/2020-01, o qual aguarda deferimento. Os montantes das isenções usufruídas durante o exercício de 2021 se encontram registrados em contas específicas de receita e totalizou R\$ 7.787.207,44 (sete milhões, setecentos e oitenta e sete mil, duzentos e sete reais e quarenta e quatro centavos). Em face de a Entidade ser reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social, e ter como área de atuação preponderante a da Saúde, além de atuar nas áreas de educação e assistência social, tem obrigatoriedade de cumprir o estabelecido na Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021, em seu artigo 3º, inciso VII, que prevê a apresentação de demonstrações contábeis e financeiras, devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade, quando a receita bruta anual auferida for superior ao limite fixado pelo inciso II do caput do artigo 3º da Lei Complementar nº 123, de 14 de dezembro de 2006, dentro outros requisitos. As isenções e contribuições sociais usufruídas são referentes a INSS Patronal sobre a folha de pagamentos de serviços próprios e de terceiros, COFINS e PIS sobre folha de pagamentos de serviços próprios. **9.1 - Isenção da Contribuição Previdenciária Patronal sobre folha de pagamento de empregados e autônomos:** Conforme descrito no item 9 - Contribuições Sociais, face à sua condição de Entidade Filantrópica garantida nos termos da Lei complementar 187/2021, a Entidade usufruiu no exercício de 2021, da isenção da Contri-

buição Previdenciária Patronal sobre a folha de pagamento de empregados e autônomos, as quais se encontram registradas em contas específicas, no montante de R\$ 5.728.217,23 (cinco milhões, setecentos e vinte e oito mil, duzentos e dezessete reais e vinte e três centavos). **9.2 - Isenção da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS):** A isenção da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) está baseada na condição filantrópica da Entidade. Conforme classificação em conta específica o montante no exercício 2021 foi de R\$ 1.853.103,11 (um milhão, oitocentos e cinquenta e três mil, cento e três reais e onze centavos). **9.3 - Isenção para o PIS sobre a Folha de Pagamento:** A Entidade usufruiu da isenção do Programa Integração Social (PIS) sobre a folha de pagamento no ano de 2021 no valor de R\$ 205.887,10 (duzentos e cinco mil, oitocentos e oitenta e sete reais, e dez centavos). **10 - Trabalho Voluntário:** Em 02/09/2015 o Conselho Federal de Contabilidade publicou a revisão da Interpretação Técnica Geral (ITG) 2002 (R1) - Entidade sem finalidade de lucro, norma que regulamenta a contabilidade das entidades do Terceiro Setor. Dentre as alterações realizadas na ITG 2002 (R1) Entidade sem Finalidade de Lucros encontra-se a que estabelece que o trabalho dos integrantes da administração das entidades deve ser incluído como trabalho voluntário. Desta forma, conforme item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e talento uma importante participação em várias ações realizadas pela entidade. Tomando como base o valor médio da hora multiplicado pelo número de horas chegou-se ao montante devido no mês, o qual foi dividido de maneira simples pelo número de unidades ativas no período. A Entidade possui dois tipos de trabalho voluntário sendo um dos dirigentes estatutários e outros tipos de voluntariado. Para os demais trabalhos voluntários a valorização é feita pelo valor da hora da categoria a que pertence o voluntário. Em 2021, o trabalho voluntário estatutário representou R\$ 1.908,86 (um mil, novecentos e oito reais e oitenta e sei centavos); em 2020 estes valores foram de R\$ 1.918,09 (um mil, novecentos e dezoito reais e nove centavos). Não houve trabalhos de outros tipos de voluntariado devido ao HPLS ser específico para tratamento da COVID-19. **11 - Exercício Social:** Conforme estabelece o artigo 41 do Estatuto Social da Instituição, o exercício social coincide com o ano civil, iniciando-se em 1º de janeiro e encerrando-se em 31 de dezembro de cada ano. São Paulo, 31 de dezembro de 2021.

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

Dr. João Luiz de Miranda Rocha - Diretor Técnico

Lula Pereira da Cruz - Contador - CT CRC 1SP215133/O-2

Relatório dos Auditores Independentes: Opinião sobre as demonstrações contábeis: Examinamos as demonstrações contábeis da SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina (Hospital Professora Lydia Storopoli) que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2021, 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 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Outros assuntos: Demonstração do valor adicionado:** Examinamos também, a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, como informação suplementar pelas IFRS que não requerem a apresentação da DVA. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis, tomadas em conjunto. **Início das Atividades:** Em 15 de abril de 2021 a Secretaria Municipal de Saúde - SMS e a SPDM - Associação Paulista Para o Desenvolvimento da Medicina, tendo em vista o que dispõe a Lei Federal nº 8.080, de 19 de setembro de 1990, celebraram o Termo de Colaboração nº 003/SMS/2021, para desenvolvimento de atividades, visando a execução de ações e serviços de saúde e hospitalares de forma continuada, na área de assistência e atividades desenvolvidas para enfrentamento a Pandemia Covid-19 com a operacionalização e gerenciamento de 190 (cento e noventa) leitos de enfermaria e 20 (vinte) leitos de Unidade Tratamento Intensivo Adulto e 02 (dois) leitos de estabilização para posteriori referencias, de acor-

do com as Políticas de Atenção a Saúde do SUS e Diretrizes da PMSP/SMS, instalados nas dependências da Universidade UNINOVE localizada na Rua Vergueiro nº 247 - Liberdade - SP. O Termo de Colaboração nº 003/SMS/2021 possui vigência de 6 meses, de 15/04/2021 até 16/10/2021 e importa no repasse para custeio, pela PMSP/SMS, do valor total de R\$ 53.161.130,21 (cinquenta e três milhões, cento e sessenta e um mil, cento e trinta reais e vinte e um centavos). A título de investimento o valor no mês de abril R\$ 2.498.261,50 (dois milhões e quatrocentos e noventa e oito mil e duzentos e sessenta e um reais e cinquenta centavos). Houve prorrogação da vigência do Termo de Colaboração nº 003/2021-SMS.G, para o período de 17/10/2021 a 31/12/2021, nos termos do Decreto 59.283 de 16/03/2020 e Lei Federal 13.979 de 06/02/2020, com valor total de R\$ 20.446.588,52 (vinte milhões, quatrocentos e quarenta e seis mil, quinhentos e oitenta e oito reais e cinquenta e dois centavos), conforme Processo nº 6018.2021/0023826-6. **Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre 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 perspectiva ra-

zoável, 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 concluímos 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 2022. **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.



Sua conexão com o futuro.