



# SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - Hospital Municipal Pimentas Bonsucesso

CNPJ nº 61.699.567/0013-26

## Nota da Administração da S.P.D.M.

Em complemento às demonstrações contábeis consolidadas da S.P.D.M. publicadas no Diário Oficial do Estado de São Paulo no dia 30 de Abril de 2009 às páginas 121 e 122, das quais são parte o Parecer do Conselho Fiscal da S.P.D.M., o parecer da Assembléia dos Associados da S.P.D.M. e dos Auditores Independentes, estamos encaminhando para publicação as demonstrações contábeis da unidade SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - Hospital Municipal Pimentas Bonsucesso que integra a S.P.D.M.. A SPDM é uma Associação Civil sem fins lucrativos fundada em 26/06/1933 e tem, hoje, como principais objetivos o apoio à Universidade Federal de São Paulo (UNIFESP) em suas atividades de ensino, pesquisa e extensão; a

manutenção do Hospital São Paulo (HSP), de cujas atividades resultem, ainda que indiretamente, proveitos de ordem didática ou científica; a manutenção de leitos e serviços hospitalares à disposição do sistema público de saúde; apoio à investigação científica na área das ciências da saúde, bem como contribuição para a elevação do nível cultural dos profissionais da referida área; elaboração de convênios com outras instituições, de natureza pública ou privada, de ensino, pesquisa ou assistência à saúde; assessoramento e gerenciamento de serviços de saúde, de natureza pública ou privada, tendo ainda como atividade preponderante, a manutenção de diversos Hospitais estaduais e municipais no Estado de São Paulo, Núcleo de Gestão Assistenciais Estaduais, Pro-

gramas de Atenção Básica e Saúde da Família, desenvolvidos junto às diversas Prefeituras no Estado de São Paulo e ainda, dos demais órgãos a ela vinculados, através dos quais preste serviços de assistência social. Dentro dos objetivos, por ser Entidade Filantrópica, a SPDM, em conformidade ao estabelecido no artigo 3º parágrafo 4º do Decreto 2536/98, tem como obrigação ofertar à população carente sem distinção de etnia, sexo, credo ou religião, a prestação de todos os seus serviços ao SUS no percentual mínimo de sessenta por cento, e comprovar, anualmente, o mesmo percentual em internações realizadas, medida por paciente-dia. São Paulo, 04 de Maio de 2009. Prof. Dr. Flávio Faloppa - Presidente da S.P.D.M., Enio Santos - Contador CRC 1SP 148.483/O-2.

### Balancos Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2008 e 2007 (Em Reais)

	31.12.08	31.12.07
<b>ATIVO</b>	<b>31.12.08</b>	<b>31.12.07</b>
<b>Circulante</b>	<b>1.381.924,78</b>	<b>5.008.590,00</b>
Disponível	664.782,64	4.187.420,25
Caixa	5.000,00	-
Bancos Conta Movimento	647.788,42	167.025,61
Aplicações Financeiras	11.994,22	4.020.394,64
<b>Outros Créditos</b>	<b>90.998,69</b>	<b>307.694,60</b>
Adiantamentos a Fornecedores	3.963,58	183.765,52
Antecipações Salariais	-	998,81
Antecipação de Férias	85.725,45	119.167,19
Outros Créditos e Adiantamentos	1.309,66	3.763,08
<b>Despesas/Custos de Exercício Seguinte</b>	<b>6.955,21</b>	<b>11.431,46</b>
Prêmios de Seguros e Outros a Vencer	6.955,21	11.431,46
<b>Estoques</b>	<b>619.188,24</b>	<b>502.043,69</b>
<b>Não Circulante</b>	<b>1.186.194,45</b>	<b>826.517,54</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>1.473.340,60</b>	<b>921.396,76</b>
Bens Móveis	1.473.340,60	921.396,76
(-) Depreciação Acumulada	(287.146,15)	(94.879,22)
<b>Total do Ativo</b>	<b>2.568.119,23</b>	<b>5.835.107,54</b>

### PASSIVO E PATRIM. SOCIAL (Pas. a Desc.)

	31.12.08	31.12.07
<b>Circulante</b>	<b>4.768.270,66</b>	<b>3.408.891,13</b>
Fornecedores	933.540,47	679.776,42
Serviços de Terceiros P. Física/Jurídica	264.636,13	159.839,59
Salários a Pagar	949.124,64	747.462,47
Contribuições a Recolher	236.734,27	195.470,70
Provisão de Férias	1.332.495,61	1.022.095,44
Provisão de FGTS sobre Férias	106.599,64	81.767,63
Impostos a Recolher	290.568,50	87.363,61
Empréstimo a Funcionários	21.839,64	-
Obrigações Tributárias	58.131,31	39.601,83
Outras Contas a Pagar	174.600,45	395.513,44
Financeamentos	400.000,00	-
<b>Não Circulante</b>	<b>178.748,57</b>	<b>117.252,00</b>
<b>Exigível a Longo Prazo</b>	<b>178.748,57</b>	<b>117.252,00</b>
Provisão de Despesa Proc. Trabalhistas	178.748,57	117.252,00
<b>Patrimônio Social (Passivo a Descoberto) (2.378.900,00)</b>	<b>(2.378.900,00)</b>	<b>2.308.964,41</b>
Resultado de Exercícios Anteriores	2.308.964,41	1.927.486,68
Superávit (Déficit) do exercício	(4.687.864,41)	381.477,73
<b>Total Passivo e Patr. Social (Pas. a Desc.)</b>	<b>2.568.119,23</b>	<b>5.835.107,54</b>

### Demonstrações do Superávit ou Déficit para os Exercícios

	31.12.08	31.12.07
<b>Receitas Operacionais</b>	<b>20.406.691,53</b>	<b>19.808.012,00</b>
Prof. Município de Guarulhos	20.405.304,00	19.807.956,00
Outras Receitas	1.387,53	56,00
<b>Outras Receitas Operacionais</b>	<b>142.110,78</b>	<b>214.838,37</b>
Descontos Recebidos	212,58	4.574,96
Despesas Anuladas do Exercício Anterior	44.463,31	11.690,10
Financeiras	85.785,52	182.956,86
Doações Recebidas	2.313,00	743,00
Outras Receitas	9.336,37	14.873,45
<b>Total das Receitas</b>	<b>20.548.802,31</b>	<b>20.022.850,37</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(25.236.666,72)</b>	<b>(19.641.372,64)</b>
Serviços - Pessoal Próprio	(16.876.166,01)	(13.502.082,49)
Serviços - Terceiros P. Física/ Jurídica	(5.385.267,34)	(3.690.332,17)
Mercadorias	(2.750.651,23)	(2.303.101,49)
Tributos	(904,55)	(10.929,65)
Financeiras	(28.458,63)	(19.413,45)
Despesas do Exercício Anterior	(2.952,03)	(24.773,72)
Depreciação	(192.266,93)	(90.736,67)
<b>Total das Despesas</b>	<b>(25.236.666,72)</b>	<b>(19.641.372,64)</b>
<b>Superávit (Déficit) do Exercício</b>	<b>(4.687.864,41)</b>	<b>381.477,73</b>

### Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social (Passivo a Descoberto) p/os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2008 e 2007 (Em Reais)

Eventos	Superávits/Déicits Acumulados	Total
<b>Saldos em 01.01.08</b>	<b>2.308.964,41</b>	<b>2.308.964,41</b>
Déficit no Exercício	(4.687.864,41)	(4.687.864,41)
<b>Saldos em 31.12.08</b>	<b>(2.378.900,00)</b>	<b>(2.378.900,00)</b>
<b>Saldos em 01.01.07</b>	<b>1.927.486,68</b>	<b>1.927.486,68</b>
Superávit no Exercício	381.477,73	381.477,73
<b>Saldos em 31.12.07</b>	<b>2.308.964,41</b>	<b>2.308.964,41</b>

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de Dezembro de 2008 e 2007 (Em Reais)

**1. Contexto Operacional:** A Entidade, SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - Hospital Municipal Pimentas Bonsucesso, é uma sociedade civil sem fins lucrativos, de naturezas filantrópicas, reconhecidas 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 Associação tem como atividade a prestação de serviços de assistência social, regendo-se pelo Convênio com a Secretaria Municipal de Saúde de Guarulhos - SP e pela legislação aplicável. Em 07/08/06 a Associação celebrou convênio com a Prefeitura do Município de Guarulhos - SP, assistido pela Secretaria Municipal da Saúde de Guarulhos, tendo por objeto regular a gestão compartilhada em regime de cooperação mútua nas atividades de assistência médica, ensino e pesquisa praticadas no Hospital Municipal Pimentas Bonsucesso. A Lei 9.532 de 10/12/97, através do art. 12, trouxe alterações na legislação tributária federal no que tange às Entidades filantrópicas, as quais destacamos: • Para gozo de imunidade, as Entidades filantrópicas estão obrigadas a atender aos seguintes requisitos principais: (a) não perceberem seus diretores, conselheiros, sócios, instituidores, benfeitores ou equivalentes, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos consultivos; (b) aplicar integralmente seus recursos na manutenção e no desenvolvimento dos seus objetivos sociais; (c) manter a escrituração completa de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades que possam assegurar sua respectiva exatidão; (d) apresentar, anualmente, declaração de rendimentos, em conformidade com o disposto em ato da Secretaria da Receita Federal. A Associação tem atendido substancialmente aos procedimentos requeridos para suportar suas atividades filantrópicas. **2. Apresentação das Demonstrações Contábeis:** As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Em 28/12/07 foi promulgada a Lei 11.638/07, que altera a Lei das S/As - 6.404/76, quanto às práticas contábeis adotadas no Brasil, a partir de 01/01/08. As principais alterações envolvem modificações ou ampliações, nas informações divulgadas nas demonstrações contábeis com a introdução de novos critérios para classificação e avaliação de instrumentos financeiros, valorização de determinados ativos a valor de mercado e do conceito de ajuste a valor presente para operações ativos e passivos de lon-

go prazo e para as relevantes de curto prazo. A Demonstração da Origem e Aplicação de Recursos foi substituída pela Demonstração dos Fluxos de Caixa e foi incluída a Demonstração do Valor Adicionado. As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31/12/07, apresentadas de forma conjunta com as demonstrações contábeis encerradas em 31/12/08, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil vigentes até 31/12/07 e, como permitido pelo Pronunciamento Técnico CPC 13 - Adoção Inicial da Lei 11.638/07 e da Medida Provisória 449/08, não estão sendo reapresentadas com os ajustes para fins de comparação entre os exercícios. **3. Principais Práticas Contábeis:** Na escrituração dos atos e fatos que deram origem às demonstrações contábeis da Associação, foram adotadas práticas contábeis, cujas principais, descrevemos a seguir: **a) Receitas e Despesas:** As receitas e as despesas são registradas pelo regime de competência. As receitas da Associação são apuradas através dos comprovantes de recebimento, 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 e fiscais. **b) Aplicações Financeiras:** Estão demonstradas pelo valor das aplicações acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência. **c) Contas a Receber:** A prática contábil adotada é pelo regime de competência. **d) Outros Ativos e Passivos Circulantes:** Correspondem a valores a receber e/ou a pagar, registrados pelo valor da realização e/ou exigibilidade na data do balanço. Os valores referentes aos encargos sociais e trabalhistas encontram-se demonstrados pelos seus valores originais. **e) Estoques:** Os valores constantes do Balanço Patrimonial se referem às suas atividades de atendimento hospitalar. Estes estoques estão avaliados pelo custo médio de aquisição, que não supera o valor de mercado, conforme descrito na nota 5. **f) Imobilizado de Uso:** Apresenta-se pelo custo de aquisição, a depreciação será calculada e contabilizada pelo método linear, levando-se em conta a vida útil econômica dos bens, conforme descrito na nota 6. **g) Contingências trabalhistas:** Estão registradas de acordo com a avaliação de risco procedida pela Administração da Associação, apoiadas por seus consultores jurídicos. **4. Caixa e Equivalentes de Caixa:** Caixa e equivalentes de caixa consistem em numerário disponível na Associação, saldos em poder de bancos e aplicações financeiras de curto prazo. Caixa e equivalentes de caixa incluídos na demonstração dos fluxos de caixa compreendem: Caixa e Saldos em Bancos 652.788,42 Aplicação Financeira de Curto Prazo 11.994,22 **Caixa e Equivalentes de Caixa 664.782,64** **5. Estoques** **31.12.08** **31.12.07** Nutrição 34.709,92 29.830,82 Farmácia 168.701,40 121.579,70 Almoarifado 415.776,92 350.633,17 **619.188,24** **502.043,69** **31.12.08** **31.12.07** **Custo Corrigido** **Depreciação** **Saldo Líquido** **Saldo Líquido** Apar., Equip. Utens. Méd. Odont. e Labor. 10 445.886,87 (62.602,09) 383.284,78 329.671,29 Equipamento de Processamento de Dados 20 443.944,52 (146.183,33) 297.761,19 222.548,27 Mobiliários em Geral 10 252.202,43 (36.111,50) 216.090,93 118.435,94 Máquinas Utensílios e Equip. Diversos 10 167.058,84 (13.486,12) 153.572,72 14.897,47 Veículo de Tração Traseira 20 34.700,00 (8.098,29) 26.601,71 34.121,66 Aparelhos de Medição 10 14.387,55 (2.498,30) 11.889,25 10.563,45 Aparelhos e Equipamento de Comunicação 3 3.194,00 (579,11) 2.614,89 2.076,48 Aparelhos e Utensílios Domésticos 10 93.762,78 (14.042,08) 79.720,70 80.788,45 Máq. e Equip. de Natureza Industrial 10 5.293,60 (1.120,83) 4.172,77 4.702,09 Equip. p/ Audio Vídeo e Foto 10 10.740,01 (1.918,26) 8.821,75 6.831,72 Máq. Ferram. e Utens. de Oficina 10 2.170,00 (506,24) 1.663,76 1.880,72 **1.473.340,60** **(287.146,15)** **1.186.194,45** **826.517,54**

### Demonstração dos Fluxos de Caixa para o Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2008 (Em Reais)

Fluxos de Caixa das atividades operacionais	
Déficit do exercício	(4.687.864,41)
Ajustes por: Depreciação	192.266,93
Variação dos Ativos e Passivos	
(Aumento) Diminuição em contas a receber	216.695,91
(Aumento) Diminuição em estoques	(117.144,55)
Aumento (Diminuição) em fornecedores	322.618,11
Aumento (Diminuição) em contas a pagar e provisões	702.734,24
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>(3.370.693,77)</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos</b>	
Compras de imobilizado	(551.943,84)
<b>Caixa liq. proveniente das atividades de investimentos</b>	<b>(551.943,84)</b>
<b>Fluxos de Caixa nas Atividades de Financiamentos</b>	
Empréstimos Tomados	3.381.000,00
Pagamentos de Empréstimos Tomados	(2.981.000,00)
<b>Caixa liq. proveniente das atividades de financiamentos</b>	<b>400.000,00</b>
<b>Diminuição de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(3.522.637,61)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	4.187.420,25
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	664.782,64
	<b>(3.522.637,61)</b>

### Demonstração do Valor Adicionado para o Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2008 (Em Reais)

	31.12.08	31.12.07
<b>1 - Receitas</b>	<b>20.463.016,79</b>	<b>20.406.691,53</b>
1.1) Prestação de Serviços	20.406.691,53	19.808.012,00
1.2) Outras Receitas	56.325,26	56,00
<b>2 - Insumos Adquiridos de Terceiros (Incluso ICMS e IPI)</b>	<b>8.042.182,14</b>	<b>8.042.182,14</b>
2.1) Matérias - Primas Consumidas	2.801,43	2.801,43
2.2) Custo das Mercadorias Utiliz. nas Prest. de Serviços	2.747.849,80	2.747.849,80
2.3) Serviços de Terceiros e Outros	5.291.530,91	5.291.530,91
<b>3 - Valor Adicionado Bruto (1-2)</b>	<b>12.420.834,65</b>	<b>12.420.834,65</b>
<b>4 - Retenções</b>	<b>192.266,93</b>	<b>192.266,93</b>
4.1) Depreciações	192.266,93	192.266,93
<b>5 - Valor Adicionado Líq. Produzido p/Associação (3-4)</b>	<b>12.228.567,72</b>	<b>12.228.567,72</b>
<b>6 - Valor Adicionado Recebido em Transferência</b>	<b>85.785,52</b>	<b>85.785,52</b>
6.1) Receitas Financeiras	85.785,52	85.785,52
<b>7 - Valor Adicionado Total (5+6)</b>	<b>12.314.353,24</b>	<b>12.314.353,24</b>
<b>8 - Distribuição do Valor Adicionado</b>		
8.1) Pessoal e Encargos	16.876.166,01	16.876.166,01
8.2) Impostos, Taxas e Contribuições	904,55	904,55
8.3) Juros e Aluguéis	125.147,09	125.147,09
8.4) Superávit (Déficit) do Exercício	(4.687.864,41)	381.477,73

### 6. Imobilizado: O imobilizado é composto por:

Bens Móveis	Taxa Anual de Deprec.	Custo	Depreciação	Saldo Líquido
Apar., Equip. Utens. Méd. Odont. e Labor.	10	445.886,87	(62.602,09)	383.284,78
Equipamento de Processamento de Dados	20	443.944,52	(146.183,33)	297.761,19
Mobiliários em Geral	10	252.202,43	(36.111,50)	216.090,93
Máquinas Utensílios e Equip. Diversos	10	167.058,84	(13.486,12)	153.572,72
Veículo de Tração Traseira	20	34.700,00	(8.098,29)	26.601,71
Aparelhos de Medição	10	14.387,55	(2.498,30)	11.889,25
Aparelhos e Equipamento de Comunicação	3	3.194,00	(579,11)	2.614,89
Aparelhos e Utensílios Domésticos	10	93.762,78	(14.042,08)	79.720,70
Máq. e Equip. de Natureza Industrial	10	5.293,60	(1.120,83)	4.172,77
Equip. p/ Audio Vídeo e Foto	10	10.740,01	(1.918,26)	8.821,75
Máq. Ferram. e Utens. de Oficina	10	2.170,00	(506,24)	1.663,76
<b>Total</b>		<b>1.473.340,60</b>	<b>(287.146,15)</b>	<b>1.186.194,45</b>

### 7. Financiamentos: Financtos. de capital de giro junto ao Banco Bradesco S.A.

Data	Valor	Taxa	Vencimento	Garantia
19.12.2008	300.000,00	2,15% ao mês	08.01.2009	Avalista
29.12.2008	100.000,00	2,07% ao mês	09.01.2009	Avalista
	<b>400.000,00</b>			

**Prof. Dr. Flávio Faloppa**  
Presidente da S.P.D.M.

**Prof. Dr. Carlos Alberto Garcia Oliva**  
Diretor Financeiro da S.P.D.M.

**Dr. Nacime Salomão Mansur**  
Diretor Superintendente

**Almeida Júlio dos Santos**  
Contador CRC-1SP 178.777/O-2

### Parecer dos Auditores Independentes

Ilmos. Srs. Diretores da SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - Hospital Municipal Pimentas Bonsucesso - Guarulhos - SP. 1. Examinamos o balanço patrimonial da SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - Hospital Municipal Pimentas Bonsucesso, levantado em 31 de dezembro de 2008, e as respectivas demonstrações do superávit ou déficit, das mutações do Patrimônio Social, dos fluxos de caixa e do valor adicionado correspondentes ao exercício findo naquela data, elaborados sob a responsabilidade de sua Administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis. 2. Nosso exame foi conduzido de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil e compreendeu: a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e o sistema contábil e de controles internos da Associação; b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados; e c) a avaliação das práticas e

das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela Administração da Associação, bem como da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto. 3. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima citadas, representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - Hospital Municipal Pimentas Bonsucesso, em 31/12/2008, o resultado de suas atividades, as mutações de seu Patrimônio Social, os fluxos de caixa e o valor adicionado nas operações referentes ao exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. 4. No exercício findo em 31/12/2008, a Associação apurou déficit no valor de R\$ 4.687.864,41 e Passivo a Descoberto no montante de R\$ 2.378.900,00. A Administração da Associação continua com esforço, para obtenção de recursos para equacionar a estrutura do

patrimônio social e da busca de uma maior eficiência operacional e pelo sucesso de outras medidas a serem implementadas pela administração, para assegurar a continuidade normal de seus negócios. 9. **Origens dos Recursos e Disposições do Decreto Lei nº 2.536:** a) **Das Receitas Operacionais:** Os valores recebidos diretamente pela Associação através da Prefeitura do Município de Guarulhos - SP representaram 100% do total das receitas de serviços. A Associação realizou no ano, um total de atendimentos ambulatoriais, pronto-socorro e pronto atendimento da ordem de 188.147 (189.068 em 2007) e Serviços Apoio Diagnóstico Terapêutico (SADT) da ordem de 178.009 (106.783 em 2007). 10. **Contribuições Sociais:** A isenção das Contribuições Sociais usufruídas pela condição de filantropia no ano