

SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina CAISM - Centro de Atenção Integrada à Saúde Mental Vila Mariana

CNPJ: 61.699.567/0084-10
Nota da Administração



Em complemento às Demonstrações Contábeis Consolidadas da S.P.D.M - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina, estamos publicando as Demonstrações Contábeis Individuais da Unidade Gerenciada:

SPDM - CAISM Centro de Atenção Integrada à Saúde Mental VI Mariana.

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		Comparativo das Demonstrações dos Resultados dos Períodos Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais		
Ativo	2020	2019	2020	2019
Ativo Circulante	3.005.481,34	3.058.925,10	3.005.481,34	3.058.925,10
Caixa e Equivalentes de Caixa (Nota 3.1)	715.715,45	2.144,45	114.137,16	210.871,18
Fundo de Caixa	-	-	114.137,16	210.871,18
Bancos conta movimento	193,84	1.642,35	636.267,94	527.204,90
Aplicações Financeiras (Nota 3.2)	715.521,61	502,1	636.267,94	527.204,90
Contas a Receber (Nota 3.3)	2.178.975,95	2.952.173,63	677.546,49	661.811,49
SES SP - CAISM (Nota 3.3.1)	2.143.561,44	2.810.223,50	217.250,94	206.871,06
Valor Estimado - Rescisão de Contrato (Nota 3.7)	1.260.000,00	1.890.000,00	55.815,70	57.836,46
Valores em Negociação Contrato Convênio (Nota 3.3.2)	883.561,44	920.223,50	319.837,99	315.470,91
Outros Créditos (Nota 3.4)	35.414,51	141.950,13	25.587,07	25.237,68
Adiantamento SPDM	-	89.000,00	5.383,94	-
Adiantamentos e outros créditos	35.414,51	52.950,13	53.670,85	56.395,38
Despesas Antecipadas Saúde	21.491,19	33.508,97	35.514,08	99.050,50
Prêmios de Seguros a Vencer (Nota 3.5.1)	1.674,17	1.804,90	35.514,08	99.050,50
Outras Despesas Antecipadas a Vencer (Nota 3.5.2)	19.817,02	31.704,07	1.542.015,67	1.559.987,03
Estoques (Nota 3.6)	89.298,75	71.098,05	Convenios/Contratos Públicos a Realizar (Nota 3.17)	757.392,89
Materiais utilizados no setor de nutrição	7.241,80	4.257,06	Outros de Terceiros P. Física	-
Materiais utilizados no setor de farmácia	43.025,21	36.041,31	Serviços de Terceiros P. Física	6.564,13
Materiais de almoxarifado	39.030,68	30.799,68	Serviços Contas a Pagar (Nota 3.18)	50.223,80
Empréstimos de materiais a terceiros	1,06	-	Diversos a Pagar SPDM	723.780,00
Ativo Não Circulante	235.491,51	655.642,06	Estrutura SPDM	10.611,83
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	485.623,01	Recebimento de Materiais de Terceiros	7,15
Valor Estimado - Rescisão de Contrato (Nota 3.7)	-	485.623,01	Passivo não Circulante	235.491,51
Ativo Imobilizado - Bens de Terceiros (Nota 3.8)	-	485.623,01	Não Circulante Saúde	235.491,51
Ajuste Vida Útil Econômica Bens Terceiros (Nota 3.8.1)	277.311,84	190.908,87	Recursos Convênios em Execução - Saúde	235.491,51
Ativo Intangível	277.311,84	190.908,87	Imobilizado - Bens de terceiros (Nota 3.8)	277.311,84
Intangível de Terceiros	(41.820,33)	(20.889,82)	Ajust. vida útil econômica - Bens de terceiros (Nota 3.8.1)	(41.820,33)
Ajuste Vida Útil Econômico. Intangível Terceiros	(41.820,33)	(20.889,82)	Valor Estimado - Rescisão de Contrato (Nota 3.7)	-
Total do Ativo	3.240.972,85	3.714.567,16	Total do Passivo	3.240.972,85
Comparativo das Demonstrações dos Fluxos de Caixa Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais		Comparativo da Demonstração do Valor Adicionado Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais		
	Dez/20	Dez/19	Dez/20	Dez/19
Fluxos de caixa das atividades operacionais			1 - Receitas	10.793.977,98
Variáveis nos ativos e passivos			1.1) Prestação de serviços	9.429.968,95
Superávit /Déficit do exercício/período	-	-	1.2) Subvenções e outras receitas operacionais	-
Ajustes p/ conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais			1.3) Outras Receitas	49.102,66
Depreciação e amortização	-	-	1.4) Isenção usufruída sobre contribuições	1.314.906,37
Resultado na venda/baixas de ativos imobilizado	-	-	1.5) (-) Prov.Cred.Liquid.Duvidosa/ Receitas anuladas E	-
Ajuste nas contas do Patrimônio Líquido	-	-	2 - Insumos Adquiridos de Terceiros (inclui ICMS e IPI)	3.700.034,31
Variáveis nos ativos e passivos			2.1) Custo das mercadorias utilizadas nas prestações d	890.007,35
(Aumento) Redução em contas a receber	666.662,06	5.998.279,51	2.2) Materiais, energia, serviços de terceiros e outro	2.659.173,62
(Aumento) Redução outros créditos	592.158,63	(558.364,25)	2.3) Perda / Recuperação de valores ativos	85.982,97
(Aumento) Redução de despesas antecipadas	12.017,78	(14.891,18)	2.4) Outros	64.870,37
(Aumento) Redução em estoques	(18.193,55)	(49.230,82)	3 - Valor Adicionado Bruto (1-2)	7.093.943,67
(Aumento) Redução em fornecedores	12.329,02	401.710,66	4 - Retenções	-
(Aumento) Redução nas doações e subvenções/Contratos de gestão	(421.230,02)	(7.113.200,55)	4.1) Depreciação, amortização e exaustão	-
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(130.172,92)	666.931,29	5 - Valor Adicionado Líquido	7.093.943,67
Aumento (Redução) de Bens de Terceiros	65.472,46	28.805,29	Produtido pela Entidade (3-4)	7.093.943,67
Aumento (Redução) Passivo de Arrendamento (Aumento) Redução em contas a receber	666.662,06	5.998.279,51	6 - Valor Adicionado Recebido em Transferência	0,02
Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais	779.043,46	(639.960,05)	6.1) Receitas financeiras	0,02
Fluxos de caixa das atividades de investimentos			7 - Valor Adicionado Total (5+6)	7.093.943,69
(+) Recebimento pela venda de ativo imobilizado	-	-	8 - Distribuição do Valor Adicionado	7.093.943,69
(-) Aquisições de imobilizado	-	-	8.1) Pessoal e encargos	5.415.697,22
(-) Adição de Bens de Terceiros	(65.472,46)	(28.805,29)	8.2) Impostos, taxas e contribuições	197.351,47
(-) Adição de bens intangíveis	-	-	8.3) Juros	932,73
(-) Direito de Uso	-	-	8.4) Aluguéis	165.055,90
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	(65.472,46)	(28.805,29)	8.5) Isenção usufruída sobre contribuições	1.314.906,37
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			8.6) Lucros retidos / prejuízo do período	-
Captação de Empréstimos e financiamentos	-	-	gestão e execução dos serviços, com a missão de oferecer serviços de assistência integral em Saúde Mental, de acordo com as necessidades do paciente, a partir da consonância aos preceitos do Sistema Único de Saúde (SUS).	
(-) Pagamentos de Empréstimos e financiamentos	-	-	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.	
Juros pagos por empréstimos	-	-	2 - Apresenções das Demonstrações Contábeis: Na elaboração das demonstrações financeiras de 2020, 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, à NBC TG de 21 de novembro de 2019 dá nova redação à Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TG 26 (R5), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e 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 nº 1.409/12 - 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 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 - NBC T 2.1: 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.	
Aumento (Redução) no Caixa e Equivalentes de Caixa	713.571,00	(668.765,34)	2.2 - Nome Empresarial, Endereço e CNPJ da Unidade Gerenciada: SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - CAISM - Centro de Atenção Integrada à Saúde Mental - Rua Major Magalhães, 241 - Vila Mariana - São Paulo - SP - CEP 04017-030 - CNPJ nº 61.699.567/0084-10. 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 norma ITG 2002 (R1) 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.	
Saldo inicial de Caixa e equivalente	2.144,45	670.909,79	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.	
Saldo final de Caixa e equivalente	715.715,45	2.144,45		

