

## SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina Núcleo de Gestão Assistencial Várzea do Carmo

CNPJ n.º 61.699.567/0011-64  
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 - Núcleo de Gestão Assistencial Várzea do Carmo.

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 30/04/2018. São Paulo, 28/02/2018. Prof. Dr. Ronaldo Ramos Laranjeira - Diretor-Presidente da SPDM.

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		
Ativo	2017	2016	Passivo	2017	2016
<b>Ativo Circulante</b>	<b>39.664.973,16</b>	<b>55.402.873,23</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b>41.015.052,11</b>	<b>66.037.824,23</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa (Nota 3.1)	62.924,92	783.869,88	Fornecedores (Nota 3.9)	99.467,84	141.440,96
Caixa (Nota 3.1)	-	-	Serviços de Terceiros Pessoa Física/Jurídica (Nota 3.10)	1.387.697,27	1.226.967,92
Bancos conta movimento (Nota 3.1)	60.582,11	32.007,18	Serviços de Terceiros Pessoa Física	511,75	1.753,20
Aplicações Financeiras (Nota 3.2)	2.342,81	751.862,70	Salários a pagar (Nota 3.11)	381.038,79	469.065,45
<b>Clientes (Nota 3.3)</b>	<b>16.577.781,18</b>	<b>15.571.797,48</b>	Contribuições a recolher (Nota 3.12)	95.761,02	133.403,31
Valor a receber - Secretaria de Estado da Saúde (Nota 3.3.1)	14.712.350,00	13.620.000,00	Provisão de férias (Nota 3.13)	632.036,17	736.949,29
Valor Estimado - Rescisão de Contrato (Nota 3.3.2)	1.865.431,18	1.951.797,48	Provisão de FGTS sobre férias (Nota 3.13)	50.182,45	58.626,64
Valores em Negociação - Convênio (Nota 3.3.3)	-	-	Provisão de PIS sobre férias (Nota 3.13)	6.320,36	7.369,51
<b>Outros Créditos (Nota 3.4)</b>	<b>83.812,41</b>	<b>590.489,08</b>	Provisão de despesas com quitações (Nota 3.19)	1.865.431,18	1.951.797,48
Adiantamentos a fornecedores (Nota 3.4.1)	22.680,39	128.268,45	Impostos a recolher (Nota 3.14)	75.436,49	86.092,52
Antecipações salariais (Nota 3.4.2)	1.649,80	962,06	Obrigações Tributárias (Nota 3.15)	34.839,47	48.859,09
Antecipação de férias (Nota 3.4.3)	49.147,50	56.786,92	Recebimento de Materiais de Terceiros	1.515,00	-
Outros créditos e adiantamentos (Nota 3.4.4)	5.334,72	5.334,72	Empréstimo a funcionário Lei 10.820/03 (Nota 3.16)	21.627,35	16.660,44
Depósito Judicial (Nota 3.4.5)	5.000,00	13.217,71	Outros Valores de Terceiros (Nota 3.17)	490.504,72	-
Adiantamento SPDM	-	385.919,22	Financiamentos/Empréstimos/Parcelamentos Estrutura SPDM	26.228,78	27.663,23
<b>Despesas Pagas Antecipadamente (Nota 3.6)</b>	<b>23.702,35</b>	<b>68.111,44</b>	Convênios/Contratos públicos a realizar (Nota 3.18)	13.063.927,11	14.641.521,54
Prêmios de seguros e outros a vencer	23.702,35	68.111,44	Obrigações com Materiais de Terceiros (Nota 3.5.1)	22.782.526,36	38.168.653,65
<b>Estoques (nota 3.5)</b>	<b>22.916.752,30</b>	<b>38.388.605,35</b>	<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>13.779.999,66</b>	<b>27.465.058,55</b>
Materiais de Nutrição	24.590,03	41.277,26	Provisões de Despesa Processos Trabalhistas (Nota 3.21)	7.383,97	12.574,62
Materiais de Farmácia	718,01	327,47	Obrigações - Bens Móveis de Terceiros (Nota 3.8)	780.472,73	784.187,63
Materiais de Almoarifado	108.917,90	178.224,27	Ajustes vida útil econômica - Bens Móveis de Terceiros (Nota 3.8.1)	(627.857,04)	(571.703,70)
Empréstimos de Materiais de Terceiros	-	122,70	Convênios Públicos a Realizar (Nota 3.7)	13.620.000,00	27.240.000,00
Materiais de Terceiros	22.782.526,36	38.168.653,65	<b>Total do Passivo</b>	<b>54.795.051,77</b>	<b>93.502.882,78</b>
<b>Ativo não Circulante</b>	<b>13.772.615,69</b>	<b>27.452.483,93</b>	<b>Patrimônio Líquido (Nota 5)</b>	<b>1.357.462,92</b>	<b>10.647.525,62</b>
<b>Ativo Realizável a Longo Prazo (Nota 3.7)</b>	<b>13.620.000,00</b>	<b>27.240.000,00</b>	Resultado do Exercício	-	-
Convênios Públicos a Receber	13.620.000,00	27.240.000,00	Transferências Recebidas (Nota 3.23)	9.140.062,70	-
<b>Ativo Imobilizado - Bens de Terceiros (Nota 3.8)</b>	<b>144.403,85</b>	<b>201.191,45</b>	Ajustes de Exercícios Anteriores	(10.497.525,62)	(10.647.525,62)
Bens Móveis (Nota 3.8)	765.072,73	768.787,63	<b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>	<b>53.437.588,85</b>	<b>82.855.357,16</b>
Ajuste vida útil - bens terceiros (Nota 3.8.1)	(620.668,88)	(567.596,18)	<b>Comparativo da Demonstração do Valor Adicionado Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais</b>		
<b>Ativo Intangível</b>	<b>8.211,84</b>	<b>11.292,48</b>	<b>Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais</b>		
Intangível de Terceiros	15.400,00	15.400,00	<b>2017</b>		
Ajuste vida útil - Intangível terceiros (Nota 3.8.1)	(7.188,16)	(4.107,52)	<b>2016</b>		
<b>Total do Ativo</b>	<b>53.437.588,85</b>	<b>82.855.357,16</b>	<b>1 - Receitas</b>		
<b>Comparativo das Demonstrações dos Fluxos de Caixa Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais</b>			<b>18.312.198,73</b>		
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>			<b>19.890.510,17</b>		
<b>Ajustes p/ conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais</b>			<b>15.787.538,74</b>		
<b>Ajuste nas contas patrimoniais</b>			<b>17.186.760,29</b>		
<b>Variações nos ativos e passivos</b>			<b>2.524.659,99</b>		
(Aumento) Redução em contas a receber	13.165.102,06	(15.523.509,51)	<b>2 - Insumos Adquiridos de Terceiros (inclui ICMS e IPI)</b>		
(Aumento) Redução em estoques	(15.298.886,53)	1.327.792,22	<b>4.301.809,03</b>		
Aumento (Redução) em fornecedores	118.756,23	893.196,51	<b>2.1) Matérias-primas consumidas</b>		
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(15.061.106,71)	25.969.762,91	<b>2.2) Custo das mercadorias utilizadas nas prestações d</b>		
Aumento (Redução) de Bens de Terceiros	(59.868,24)	57.935,57	<b>31.533,95</b>		
<b>Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades operacionais</b>	<b>(7.845.940,49)</b>	<b>2.077.652,08</b>	<b>3.953.116,73</b>		
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>			<b>4.313.803,64</b>		
(-) Adição de Bens de Terceiros	15.445.995,53	(1.402.420,65)	<b>1.593,80</b>		
<b>Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades de investimentos</b>	<b>15.445.995,53</b>	<b>(1.402.420,65)</b>	<b>2.777,10</b>		
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			<b>15.564,55</b>		
Empréstimos tomados	72.507.782,96	99.530.900,00	<b>18.009,28</b>		
(-) Pagamento de empréstimos/debêntures	(80.828.782,96)	(99.856.700,00)	<b>14.010.389,70</b>		
<b>Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades de financiamentos</b>	<b>(8.321.000,00)</b>	<b>(325.800,00)</b>	<b>15.230.034,81</b>		
<b>Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>			<b>14.010.389,70</b>		
<b>No início do período</b>			<b>15.230.034,81</b>		
<b>No final do período</b>			<b>35.750,79</b>		
<b>Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31/12/2017 e 2016</b>			<b>38.172,40</b>		
<b>Contexto Operacional, Normas e Conceitos Gerais Aplicados nas Demonstrações Financeiras:</b>			<b>14.046.140,49</b>		
<b>A Entidade, SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina</b>			<b>15.268.207,21</b>		
<b>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), hospital universitário da Universidade Federal de São Paulo (UNIFESP), bem como outros hospitais, centros de assistência e unidades afins. Características da Unidade Gerenciada: O Núcleo de Gestão Assistencial Várzea do Carmo, é composto por 02 Farmácias de Dispensação de Medicamentos Excepcionais: 01 no município de São Paulo (FME Várzea do Carmo), referência para pacientes transplantados, renais crônicos e portadores de endometriose, além de contar com o Programa de Entrega de Medicamentos em Casa (Med. Casa) e 01 no município de Guarulhos (FME Guarulhos), a qual além de atender a demanda de todo município, dispensa medicamentos para 07 Clínicas de Repouso, 02 Hospitais Regionais e 01 Penitenciária. Tem como atividade principal a prestação de serviços de assistência farmacêutica, regendo-se por Convênios anuais com a Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo e pela legislação aplicável. Em 02/05/2006, a SPDM assumiu sua gestão, por meio de parceria com a Secretaria da Saúde do Estado de São Paulo com a missão de oferecer serviços de assistência farmacêutica, em conformidade com os critérios das boas práticas de farmácias e diretrizes estabelecidas pelos Programas de Assistência Farmacêutica do Ministério da Saúde (MS) e Secretaria Estadual de Saúde (SES) com qualidade e comprometimento socioambiental, buscando o aprimoramento contínuo do atendimento e das pessoas, tendo como foco: • Distribuir e dispensar medicamentos excepcionais, em conformidade com os critérios das boas práticas de farmácia e diretrizes estabelecidas pelos programas de Assistência Farmacêutica do Ministério da Saúde e Secretaria de Saúde do Estado. • Promover a busca contínua da qualidade através do fortalecimento e aperfeiçoamento da assistência farmacêutica, atendimento, sistema de distribuição, dispensação e gestão; • Desenvolver pessoas e contribuir para uma saúde pública digna com compromisso social. • Buscar aperfeiçoamento contínuo de modo a tornar-se um centro de distribuição sendo reconhecido como polo de referência de dispensação de medicamentos, atendimento e assistência farmacêutica. Objetivando a continuidade dos atendimentos, no exercício de 2017, a SPDM em parceria com a Secretaria de Saúde do Estado de São Paulo firmou os seguintes Termos Aditivos e convênios vigentes: <b>734/2016</b> - Assinado em 30/12/2016 no valor total de R\$ 40.860.000,00 com vigência de 36 meses a contar da data de assinatura, com o objetivo de incorrer despesas com Custeio da unidade de Farmácia de Medicamentos Excepcionais dos municípios de São Paulo (Várzea do Carmo) e Guarulhos. <b>1 - Imunidade Tributária:</b> 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 05/10/1988. <b>2 - Apresentações das Demonstrações Contábeis:</b> Na elaboração das demonstrações financeiras, 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. As demonstrações foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução nº 1.374/11 que deu nova redação à NBC TG que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução Nº. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da 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 Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a 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 explica-</b>					