

SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina Hospital Estadual de Diadema

CNPJ: n.º 61.699.567/0005-16
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 Assembléia dos Associados da SPDM e o Relatório dos Auditores Independentes, estamos encaminhando as Demonstrações Contábeis da unidade gerenciada: SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - Hospital Estadual de Diadema.

Relatório da Administração
Senhores Membros do Conselho Fiscal e Assembléia Geral dos Associados. Em cumprimento às disposições legais e estatutárias previstas no artigo 25 inciso XIX, submetemos à apreciação de V.S.^{as} o Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2014 e as respectivas Demonstrações Contábeis da SPDM, elaboradas na forma da Legislação vigente. Nossa Entidade é uma Associação Civil sem fins lucrativos, fundada em 26/06/1933, tendo 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. A diretriz primordial de nossa Instituição é sua inserção no sistema de saúde, direcionada ao tratamento e à prevenção de doenças e à promoção da saúde primária, secundária e terciária, estreitando laços com a comunidade local

reafirmando seu compromisso social de atender a todos, sem discriminação. A SPDM é uma empresa 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. O Conselho Fiscal é responsável pela análise de balanços. Conta também com a avaliação permanente da auditoria independente. Compete ao seu Conselho Deliberativo de Gestões Delegadas, composto de representantes da SPDM e da Comunidade, com notória capacidade profissional e reconhecimento idoneidade moral, aprovar contratos de gestão e convênios das unidades públicas administradas pela SPDM. Assim, a SPDM contribui de forma efetiva para a melhoria contínua dos serviços prestados pelo Sistema Único de Saúde do Brasil. Para tanto, associa o melhor da tecnologia com atendimento médico de alta qualidade, respaldado por equipes multiprofissionais encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais

reafirmando seu compromisso social de atender a todos, sem discriminação. A SPDM é uma empresa 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. O Conselho Fiscal é responsável pela análise de balanços. Conta também com a avaliação permanente da auditoria independente. Compete ao seu Conselho Deliberativo de Gestões Delegadas, composto de representantes da SPDM e da Comunidade, com notória capacidade profissional e reconhecimento idoneidade moral, aprovar contratos de gestão e convênios das unidades públicas administradas pela SPDM. Assim, a SPDM contribui de forma efetiva para a melhoria contínua dos serviços prestados pelo Sistema Único de Saúde do Brasil. Para tanto, associa o melhor da tecnologia com atendimento médico de alta qualidade, respaldado por equipes multiprofissionais encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais

| Ativo | Nota | 2014 | 2013 |
|--|-------------|-----------------------|----------------------|
| Ativo Circulante | | 116.671.710,04 | 35.013.113,22 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 4.1 | 1.346.296,74 | 2.233.363,18 |
| Caixa | | - | - |
| Bancos conta movimento | 4.1 | 43.285,36 | 58.550,44 |
| Aplicações Financeiras | 4.2 | 1.303.011,38 | 2.174.812,74 |
| Contas a Receber | 4.3 | 113.520.290,65 | 30.602.205,69 |
| Valores a Receber - Secretaria | | | |
| Saúde do Estado São Paulo | 4.3.1 | 80.667.904,12 | 926.598,00 |
| Estimativa de Rescisão Contratual | 4.3.2 | 16.756.383,36 | 13.707.787,41 |
| Valores em Negociação | | | |
| - Contrato/Convênio | 4.3.3 | 16.096.003,17 | 15.967.820,28 |
| Outros Créditos | 4.4 | 569.601,68 | 555.046,33 |
| Adiantamentos a fornecedores | 4.4.1 | 14.833,26 | 5.726,72 |
| Antecipações salariais | 4.4.2 | 63.274,93 | 60.549,30 |
| Antecipação de férias | 4.4.3 | 393.925,61 | 380.775,27 |
| Outros créditos e adiantamentos | | | |
| Depósito Judicial | 4.4.4 | 97.567,88 | 107.995,04 |
| Despesas Pagas Antecipadamente | 4.5 | 34.722,60 | 40.588,94 |
| Prêmios de seguros e outros a vencer | 4.5 | 34.722,60 | 40.588,94 |
| Estoques | 4.6 | 1.200.798,37 | 1.581.909,08 |
| Estoque de Material e Medicamentos | 4.6 e 4.6.1 | 1.200.798,37 | 1.581.909,08 |
| Ativo Não Circulante | | 85.227.521,36 | 4.785.978,87 |
| Ativo Realizável a Longo Prazo | | 80.667.904,12 | - |
| Valores a receber | 4.7 | 80.667.904,12 | - |
| Ativo Imobilizado - Bens de Terceiros | 4.8 | 4.559.617,24 | 4.785.978,87 |
| - Bens Móveis | | 4.559.617,24 | 4.785.978,87 |
| Bens de Terceiros | | | |
| - Hosp. Estad. Diadema | 4.8 | 23.046.812,51 | 22.027.997,22 |
| Ajuste vida útil - bens terceiros - Bens Imóveis | 4.8 | (18.487.195,27) | (17.242.018,35) |
| - Terrenos | | - | - |
| Total do Ativo | | 201.899.231,40 | 39.799.092,09 |
| Contas de Compensação | 4.25 | 22.027.997,22 | 22.027.997,22 |
| Operações com Bens/Mercadorias-Terceiros | | 22.027.997,22 | 22.027.997,22 |
| Mercadorias de Terceiros | | - | - |
| Bens recebidos | | - | - |
| Total das Compensações Ativas | | 22.027.997,22 | 22.027.997,22 |

| Comparativo dos Balanços Patrimoniais Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | 2014 | 2013 |
| Resultados do exercício/período | - | - |
| Ajustes p/ conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais | - | - |
| Depreciação e amortização | - | - |
| Ajuste nas contas patrimoniais | - | - |
| Variações nos ativos e passivos | | |
| (Aumento) Redução em contas a receber | (163.594.678,09) | (10.133.879,07) |
| (Aumento) Redução em estoques | 446.154,72 | (427.013,96) |
| Aumento (Redução) em fornecedores | (1.716.309,76) | 1.887.327,37 |
| Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões | 163.977.766,69 | 10.437.171,89 |
| Aumento (Redução) de Bens de Terceiros | (162.947,47) | 1.577.100,92 |
| Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades operacionais | (1.050.013,91) | 3.340.707,15 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimentos | | |
| (-) Compras de imobilizado | - | - |
| (-) Adição de Bens de Terceiros | 162.947,47 | (1.577.100,92) |
| (-) Adição de bens intangíveis | - | - |
| Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades de investimentos | 162.947,47 | (1.577.100,92) |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento | | |
| Empréstimos tomados | - | - |
| (-) Pagamentos de empréstimos/debêntures | - | - |
| Juros pagos por empréstimos | - | - |
| Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades de financiamentos | - | - |
| Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa | (887.066,44) | 1.763.606,23 |
| No início do período | 2.233.363,18 | 469.756,95 |
| No final do período | 1.346.296,74 | 2.233.363,18 |

| Comparativo da Demonstração do Valor Adicionado Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais | | | |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| Descrição | Nota | 2014 | 2013 |
| 1 - Receitas | | 118.650.421,15 | 114.051.123,36 |
| 1.1) Prestação de serviços | | 98.734.683,63 | 94.705.765,33 |
| 1.2) Subvenções e outras receitas operacionais | | - | - |
| 1.3) Outras Receitas (-) Receitas Anuladas do Exercícios Anteriores | | 293.180,72 | 379.042,75 |
| 1.4) Isenção usufruída sobre contribuições | | 19.622.556,80 | 18.966.315,28 |
| 2 - Insumos Adquiridos de Terceiros (inclui ICMS e IPI) | | 30.417.249,77 | 27.712.216,36 |
| 2.1) Matérias-primas consumidas | | 5.281,77 | 3.798,62 |
| 2.2) Custo das mercadorias utilizadas nas prestações d | | 12.518.289,20 | 11.815.624,40 |
| 2.3) Prestação de terceiros e outros | | 17.893.678,80 | 15.892.793,34 |
| 2.4) Perda / Recuperação de valores ativos | | - | - |
| 3 - Valor Adicionado Bruto (1-2) | | 88.233.171,38 | 86.338.907,00 |
| 4 - Retenções | | - | - |
| 4.1) Depreciação, amortização e exaustão | | - | - |
| 5 - Valor Adicionado Líquido Produzido pela Entidade (3-4) | | 88.233.171,38 | 86.338.907,00 |
| 6 - Valor Adicionado Recebido em Transferência | | 441.383,96 | 266.600,57 |
| 6.1) Receitas financeiras | | 441.383,96 | 266.600,57 |
| 7 - Valor Adicionado Total (5+6) | | 88.674.555,34 | 86.605.507,57 |
| 8 - Distribuição do Valor Adicionado | | 88.674.555,34 | 86.605.507,57 |
| 8.1) Pessoal e encargos | | 66.072.955,38 | 66.288.355,66 |
| 8.2) Impostos, taxas e contribuições | | 119,28 | 204,36 |
| 8.3) Juros | | 17.499,41 | 118.364,17 |
| 8.4) Aluguéis | | 961.424,47 | 1.232.268,10 |
| 8.5) Isenção usufruída sobre contribuições | | 19.622.556,80 | 18.966.315,28 |
| 8.6) Déficit ou Superávit do Exercício | | - | - |

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31/12/2014 e 2013 - Valores em Reais
1 - Contexto Operacional: A Entidade, SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina é uma Associação civil sem fins lucrativos, de natureza filantrópica, reconhecida 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 diretriz primordial de nossa Instituição é sua inserção no sistema de saúde direcionada ao tratamento e à prevenção de doenças e à promoção da saúde primária, secundária e terciária, estreitando laços com a comunidade local e reafirmando seu compromisso social de atender a todos, sem discriminação. 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 Assembléia 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. Dentre seus objetivos, a SPDM prevê em seu estatuto social (Cap.II, Art.4º, Inc.IV): "Contribuir para o estabelecimento de políticas públicas e programas visando garantir a universalidade e as oportunidades de acesso à saúde, necessárias ao desenvolvimento humano e social do cidadão, podendo firmar convênios, contratos, parcerias e demais instrumentos jurídicos com outras instituições de natureza pública e/ou privada, nacional e/ou

| Passivo | Nota | 2014 | 2013 |
|--|-------------|-----------------------|----------------------|
| Passivo Circulante | | 115.411.196,86 | 33.752.980,71 |
| Fornecedores | 4.9 | 1.396.492,39 | 3.256.106,69 |
| Serviços de Terceiros | | | |
| Pessoa Física/Jurídica | 4.10 | 950.844,96 | 818.388,59 |
| Salários a pagar | 4.11 | 3.339.352,40 | 3.399.578,45 |
| Contribuições a recolher | 4.12 | 4.629.396,84 | 4.070.607,08 |
| Provisão de férias | 4.13 | 5.381.287,57 | 5.569.897,09 |
| Provisão de FGTS sobre férias | 4.13 | 430.503,01 | 445.591,77 |
| Provisão para 13º salário | 4.14 | - | - |
| Provisão FGTS sobre 13º salário | 4.14 | - | - |
| Estimativa de Rescisão Contratual | 4.3.2 | 16.756.383,36 | 13.707.787,41 |
| Impostos a recolher | 4.15 | 1.122.276,38 | 1.107.856,60 |
| Obrigações Tributárias | 4.16 | 96.349,07 | 88.046,50 |
| Provisão de Despesa Tributária | | - | 2.399,96 |
| Empréstimo a funcionário Lei 10.820/03 | 4.17 | 61.633,28 | 95.133,57 |
| Acordo Trabalhista a pagar | | 5.275,00 | 21.435,00 |
| Outras contas a pagar | 4.18 | 1.311.593,04 | 1.046.692,57 |
| Adiantamentos de clientes | | - | - |
| Materiais de terceiros em nosso poder | 4.19 | 125.089,28 | 123.459,43 |
| Convênios/Contratos públicos a realizar | 4.20 | 79.741.306,12 | - |
| Obrigações com Materiais Terceiros | 4.21 | 63.414,16 | - |
| Passivo Não Circulante | | 86.488.034,54 | 6.046.111,38 |
| Provisão de Despesa | | | |
| Processos Cíveis | 4.22 e 4.23 | 865.240,98 | 865.240,98 |
| Provisão de Despesa | | | |
| Processos Trabalhista | 4.22 e 4.23 | 392.872,24 | 394.891,53 |
| Provisão de Despesa | | | |
| Processos Tributários | 4.22 e 4.23 | 2.399,96 | - |
| Obrigações - Bens Móveis de terceiros | 4.8 | 23.046.812,51 | 22.027.997,22 |
| Ajustes vida útil econômica - Bens Móveis de terceiros | 4.8 | (18.487.195,27) | (17.242.018,35) |
| Convênios/Contratos públicos a realizar | 4.7 | 80.667.904,12 | - |
| Estimativa de Rescisão Contratual | | - | - |
| Total do Passivo | | 201.899.231,40 | 39.799.092,09 |
| Contas de Compensação | 4.25 | 22.027.997,22 | 22.027.997,22 |
| Operações com Bens/Mercadorias-Terceiros | | - | - |
| Mercadorias recebidas | | - | - |
| Bens recebidos | | - | - |
| Total das Compensações Passivas | | 22.027.997,22 | 22.027.997,22 |

| Comparativo da Demonstração do Valor Adicionado Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais | | | |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| Descrição | Nota | 2014 | 2013 |
| 1 - Receitas | | 118.650.421,15 | 114.051.123,36 |
| 1.1) Prestação de serviços | | 98.734.683,63 | 94.705.765,33 |
| 1.2) Subvenções e outras receitas operacionais | | - | - |
| 1.3) Outras Receitas (-) Receitas Anuladas do Exercícios Anteriores | | 293.180,72 | 379.042,75 |
| 1.4) Isenção usufruída sobre contribuições | | 19.622.556,80 | 18.966.315,28 |
| 2 - Insumos Adquiridos de Terceiros (inclui ICMS e IPI) | | 30.417.249,77 | 27.712.216,36 |
| 2.1) Matérias-primas consumidas | | 5.281,77 | 3.798,62 |
| 2.2) Custo das mercadorias utilizadas nas prestações d | | 12.518.289,20 | 11.815.624,40 |
| 2.3) Prestação de terceiros e outros | | 17.893.678,80 | 15.892.793,34 |
| 2.4) Perda / Recuperação de valores ativos | | - | - |
| 3 - Valor Adicionado Bruto (1-2) | | 88.233.171,38 | 86.338.907,00 |
| 4 - Retenções | | - | - |
| 4.1) Depreciação, amortização e exaustão | | - | - |
| 5 - Valor Adicionado Líquido Produzido pela Entidade (3-4) | | 88.233.171,38 | 86.338.907,00 |
| 6 - Valor Adicionado Recebido em Transferência | | 441.383,96 | 266.600,57 |
| 6.1) Receitas financeiras | | 441.383,96 | 266.600,57 |
| 7 - Valor Adicionado Total (5+6) | | 88.674.555,34 | 86.605.507,57 |
| 8 - Distribuição do Valor Adicionado | | 88.674.555,34 | 86.605.507,57 |
| 8.1) Pessoal e encargos | | 66.072.955,38 | 66.288.355,66 |
| 8.2) Impostos, taxas e contribuições | | 119,28 | 204,36 |
| 8.3) Juros | | 17.499,41 | 118.364,17 |
| 8.4) Aluguéis | | 961.424,47 | 1.232.268,10 |
| 8.5) Isenção usufruída sobre contribuições | | 19.622.556,80 | 18.966.315,28 |
| 8.6) Déficit ou Superávit do Exercício | | - | - |

internacional, de ensino, pesquisa e/ou assistência à saúde". Assim, a SPDM contribui de forma efetiva para a melhoria contínua dos serviços prestados pelo sistema único de saúde do Brasil. Para tanto, associa o melhor da tecnologia com atendimento médico de alta qualidade, respaldado por equipes multiprofissionais, formadas por enfermeiros, fisioterapeutas, farmacêuticos, nutricionistas, fonoaudiólogos, bioquímicos, psicólogos, tecnólogos, assistentes sociais e dentistas, entre outros. **1.1 - Características da Unidade Gerenciada.** Inaugurado em 26 de outubro de 2000, o Hospital Estadual de Diadema é referência de saúde para cerca de 2,5 milhões de pessoas da Região do ABCD, que compreende sete municípios: Santo André, São Bernardo do Campo, São Caetano do Sul, Diadema, Mauá, Ribeirão Pires e Rio Grande da Serra. A parceria entre a Secretaria Estadual de Saúde do Estado de São Paulo e a SPDM Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina, visa agilidade dos processos Administrativos, com orçamento baseado em metas quantitativas e qualitativas com rígido controle do Estado. Em 28/12/2001, a SPDM e a SES firmaram o primeiro contrato de gestão, como o objetivo a operacionalização da gestão e execução das atividades de serviços de saúde no Hospital Estadual de Diadema, e conformidade com os anexos técnicos: a) Anexo técnico I - descrição dos serviços; b) Anexo técnico II - Sistemas de pagamentos; Anexo c) - Indicadores de qualidade. O contrato de gestão foi renovado nos anos de 2006 e 2011. Atualmente o Hospital Estadual de Diadema possui contrato de gestão

| Comparativo das Demonstrações dos Resultados dos Períodos Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais | | | |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| Receitas Operacionais com Restrições | Nota | 2014 | 2013 |
| Receita Bruta de Serviços Prestados com Restrições | | 98.734.683,63 | 94.705.765,33 |
| Secretaria de Saúde do Estado de São Paulo | 6.1 | 98.734.683,63 | 94.705.765,33 |
| Outras Receitas | | - | - |
| (=) Receita Líquida de Serviços Prestados com Restrições | | 98.734.683,63 | 94.705.765,33 |
| (+) Outras Receitas com Restrições | | 20.357.121,48 | 19.611.958,60 |
| Outras Receitas | | 249.631,85 | 368.920,45 |
| Descontos Recebidos | | 1,39 | - |
| Financeiras | | 441.383,96 | 266.600,57 |
| Doações Recebidas | 6.3 | 43.547,48 | 10.122,30 |
| Ganhos de capital | | - | - |
| Isenção usufruída | | | |
| - INSS Serviços Próprios | 10.1 | 16.536.092,59 | 15.950.927,24 |
| Isenção usufruída | | | |
| - INSS Serviços Terceiros | 10.2 | 124.423,69 | 161.922,44 |
| Isenção usufruída - COFINS | 10.3 | 2.962.040,52 | 2.841.172,96 |
| Trabalho Voluntário | 10.4 | - | 12.292,64 |
| (=) Receita Líquida com Restrições | | 119.091.805,11 | 114.317.723,93 |
| (-) Custos dos Serviços Prestados com Restrições - | | 6.2 | 93.202.707,48 |
| (-) Serviços - Pessoal Próprio | | 68.072.955,38 | 63.559.322,06 |
| (-) Serviços - Terceiros Pessoa Física | | | |

território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais; III - apresente certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS; IV - mantenha escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em grau de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade; V - não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto; VI - conserve em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial; VII - cumpra as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária; VIII - apresente as 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 pela Lei Complementar nº 123, de 14/12/2006. Em outubro de 2013 a Lei 12.862 trouxe alterações ao art.29 estabelecendo em 3 novos parágrafos que: § 1º A exigência a que se refere o inciso I do caput não impede I - a remuneração aos diretores não estatutários que tenham vínculo empregatício; II - a remuneração aos dirigentes estatutários, desde que recebam remuneração inferior, em seu valor bruto, a 70% (setenta por cento) do limite estabelecido para a remuneração de servidores do Poder Executivo federal. § 2º A remuneração dos dirigentes estatutários referidos no inciso II do § 1º deverá obedecer às seguintes condições: I - nenhum dirigente remunerado poderá ser cônjuge ou parente até 3º grau, inclusive afim, de instituídos, sócios, diretores, conselheiros, benfeitores ou equivalentes da instituição de que trata o caput deste artigo; e II - o total pago a título de remuneração para dirigentes, pelo exercício das atribuições estatutárias, deve ser inferior a 5 (cinco) vezes o valor correspondente ao limite individual estabelecido neste parágrafo. § 3º O disposto nos §§ 1º e 2º não impede a remuneração da pessoa do dirigente estatutário ou diretor que, cumulativamente, tenha vínculo estatutário e empregatício, exceto se houver incompatibilidade de jornadas de trabalho. **3 - Apresentações das Demonstrações Contábeis:** Na elaboração das demonstrações financeiras de 2014, 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 - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina** elaborou suas demonstrações 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 - 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.

3.1 - Razão Social da Unidade Gerenciada. SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - Hospital Estadual de Diadema - Rua José Bonifácio, nº 1.641 - Serraria - Diadema - SP CEP 09980-150 -CNPJ n.º 61.699.567/0005-16 **3.2 - Formalidade da escrituração contábil - resolução 1.330/11 (NBC ITG 2000):** A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciam fatos e a prática de atos administrativos. 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. A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiem ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A Entidade mantém em boa ordem a documentação contábil. **4 - Principais Práticas Contábeis:** As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e interpretações emitidas pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e as normas emitidas pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade. As demonstrações contábeis individuais foram elaboradas com base no Pronunciamento Conceitual Básico: Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, correlacionadas à Normas Internacionais de Contabilidade (IFRS), e levam em consideração os pressupostos e conceitos básicos da contabilidade, como: o regime de competência, continuidade, relevância, materialidade, confiabilidade e primazia da essência sobre a forma. 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 resolução 1.409/12 (ITG 2002). **4.1-Caixa e Equivalentes de Caixa:** Caixa e Equivalentes de Caixa: Conforme determina a Resolução do CFC nº 1.296/10 (NBC -TG 03) - Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC nº 1.376/11 (NBC -TG 26) - Apresentação Demonstrações Contábeis, 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 e, que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Saldos em Caixa | - | - |
| Saldos em Bancos | 43.285,36 | 58.550,44 |
| Aplicações Financeira | 1.303.011,38 | 2.174.812,74 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 1.346.296,74 | 2.233.363,18 |

Os recursos financeiros disponíveis para o Hospital Estadual de Diadema, são mantidos em conta corrente bancária oficial e representam em 31.12.2014 o montante de R\$ 43.285,36. **4.2-Aplicações Financeiras:** As aplicações estão demonstradas pelo valor da aplicação acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência. Para valores da SPDM como um todo, estão apresentados valores sem restrição, ou seja, da própria SPDM e valores com restrição os quais se encontram aplicados por força de convênios e contratos de gestão cujo rendimento reverte em favor do contratante e não da SPDM.

| Instituição Financeira | Tipo de Aplicação | Taxa % | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|------------------------|-------------------|---------------------------|---------------|--------------|
| Banco do Brasil | CDB | Rentabilidade mês : 0,90% | 1.152.942,551 | 840.931,73 |
| Banco do Brasil | Poupança | Rentabilidade mês: 0,593% | 150.068,83 | 323.659,68 |
| Banco Bradesco | CDB Fácil | Taxa PCT : 95% | - | 10.221,33 |
| Total | | | 1.303.011,382 | 1.174.812,74 |

(*) As aplicações financeiras são consideradas equivalentes de caixa por permitirem que a qualquer momento sem a perda dos juros transcorridos, possa-se resgatar o valor integral informado no extrato. **4.3-Contas a receber:** A prática contábil adotada é pelo regime de competência para registro das mutações patrimoniais. Conforme a resolução 1.305/10 (que aprova a NBC TG 07) e conforme resolução 1.409/12 (que aprovou a ITG 2002) a Entidade passou a constituir provisionamentos e outros valores a receber referente às execuções de seus contratos de gestão, convênios e outros tipos de Assistências Governamentais para que quando do reconhecimento no resultado, não traga desequilíbrio entre receitas e despesas provisionadas. **4.3.1-Valores a Receber:** Os valores registrados nesta conta correspondem/representam valores a receber de curto prazo, relativos ao contrato de gestão nº 001.0500.000.075/2011, proveniente da SES. Em 31.12.2014 os valores a receber da SES totalizaram R\$ 80.667.904,12. **4.3.2-Estimativas de Rescisão Contratual** A entidade passou a adotar em sua plenitude a resolução CFC 1.305/10, reafirmado no item 09 da resolução 1.409/12. A unidade gerenciada constituiu possível estimativa de rescisão contratual entre a SPDM e SES. Dessa forma, a estimativa leva em consideração os valores estimados para rescisão do contrato de trabalho coletivo, se devidos fossem, em 31.12.2014, para fins de recolhimento de FGTS (50% MULTA) e aviso prévio indenizado, conforme quadro abaixo:

| Estimativas Rescisão Contratual | Saldo em 31.12.2014 |
|---------------------------------|----------------------|
| Aviso Prévio indenizado | 5.604.756,08 |
| Multa 50% FGTS | 11.151.627,28 |
| Total | 16.756.383,36 |

4.3.3 - Valores em Negociação Contrato/Convênio: Representam outros valores a receber, relacionados à atividade principal da unidade gerenciada, correspondente a valores resultantes do resultado orçamentário da instituição. Por conta da Resolução CFC 1.305 (ITG), o valor será restituído ou compensado pelo órgão concedente até o final do contrato, a fim de contribuir com o equilíbrio financeiro da instituição. **4.4 - Outros créditos:** Representam valores e outras contas a receber, normalmente não relacionadas com o objeto principal da instituição. **4.4.1 - Adiantamento a Fornecedores:** Os valores classificados como adiantamento a fornecedores, referem-se a adiantamentos operacionais à fornecedores de materiais hospitalares, prestador de serviços e fornecedor de benefícios como seguro de vida e previdência. O saldo em 2014 foi de R\$ 14.833.26. **4.4.2 - Antecipação Salarial:** Os valores registrados em antecipação salarial representam antecipações realizadas a título rescisórios ou por força da legislação trabalhista (CLT). **4.4.3 - Antecipação de Férias** A instituição efetua antecipação de férias conforme prevê a legislação trabalhista (CLT). **4.4.4 - Depósito Judicial:** Os valores mantidos em depósito judicial estão amparados por processos trabalhistas e totalizam em 31.12.2014, R\$ 97.567,88. **4.5 - Despesas Pagas Antecipadamente** Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio Contábil de Continuidade. Os valores segurados são definidos pelos Administradores da Entidade em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso. **4.6 - Estoques:** Os estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado e referem-se aos produtos e materiais médico-hospitalares, de conservação e consumo, higiene, gêneros alimentícios e materiais de terceiros até a data do balanço. Conforme se demonstra abaixo, o valor total escriturado em

| Descrição | Posição em 31/12/2014 | Aquisição | Baixa | Posição em 31/12/2013 |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------|-----------------------|
| Imobilizado -Bens de Terceiros | 23.046.812,51 | 1.024.535,29 | 5.720,00 | 22.027.997,22 |
| Bens Móveis | 23.046.812,51 | 1.024.535,29 | 5.720,00 | 22.027.997,22 |
| Aparelhos Equipamentos Utensilios Medicos Odontodontologicos Laboratoriais | 16.998.765,98 | 788.268,16 | - | 16.210.497,82 |
| Equipamentos Proteção/Segurança/Socorro | 26.706,00 | 299,00 | - | 26.407,00 |
| Equipamentos Processamento de Dados | 1.558.648,35 | 95.607,14 | - | 1.463.041,21 |
| Mobiliário em Geral | 1.898.101,47 | 70.357,15 | - | 1.827.744,32 |
| Maquinas Utensilios e Equipamentos Diversos | 1.316.866,97 | 23.588,75 | 5.720,00 | 1.298.998,22 |
| Veiculos de Tração Mecânica | 212.408,30 | - | - | 212.408,30 |
| Aparelhos de Medição | 91.201,42 | 9.645,00 | - | 81.556,42 |
| Aparelhos e Equipamentos Comunicação | 18.883,10 | - | - | 18.883,10 |
| Aparelhos e Utensilios Domésticos | 232.467,15 | 32.663,90 | - | 199.803,25 |
| Maquinas e Equipamentos de Natureza Industrial | 538.977,13 | - | - | 538.977,13 |
| Maquinas e Equipamentos Energéticos | 52.500,00 | - | - | 52.500,00 |
| Maquinas e Equipamentos Gráficos | 19.355,00 | - | - | 19.355,00 |
| Equipamentos para Áudio Vídeo e Foto | 58.251,16 | - | - | 58.251,16 |
| Maquinas e Utensilios de Escritório | 8.251,40 | - | - | 8.251,40 |
| Maquinas Ferramentas e Utensilios de Oficina | 15.429,08 | 4.106,19 | - | 11.322,89 |
| Total Imobilizado - Terceiros | 23.046.812,51 | 1.024.535,29 | 5.720,00 | 22.027.997,22 |

| Descrição | Posição em 31/12/2014 | Baixa | Ajuste do Exercício | Posição em 31/12/2013 | Taxas anuais médias de Ajuste |
|--|------------------------|---------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------|
| Ajuste vida útil econômica de Bens de Terceiros | (18.487.195,27) | 485,86 | (1.245.662,78) | (17.242.018,35) | % |
| Bens Móveis | (18.487.195,27) | 485,86 | (1.245.662,78) | (17.242.018,35) | |
| Aparelhos Equipamentos Utensilios Medicos Odontologicos Laboratorial | (12.894.857,14) | - | (1.076.404,52) | (11.818.452,62) | 10,00 |
| Equipamentos Proteção/Segurança/Socorro | (18.896,00) | - | (4.970,82) | (13.925,18) | 10,00 |
| Equipamentos Processamento de Dados | (1.461.037,16) | - | (22.614,23) | (1.438.422,93) | 20,00 |
| Mobiliário em Geral | (1.692.353,40) | 482,70 | (64.166,22) | (1.628.669,88) | 10,00 |
| Maquinas Utensilios e Equipamentos Diversos | (1.274.295,66) | 3,16 | (48.800,93) | (1.225.497,89) | 10,00 |
| Veiculos de Tração Mecânica | (212.408,30) | - | - | (212.408,30) | 20,00 |
| Aparelhos de Medição | (73.073,86) | - | (5.290,53) | (67.783,33) | 10,00 |
| Aparelhos e Equipamentos Comunicação | (15.966,96) | - | (1.408,32) | (14.558,64) | 10,00 |
| Aparelhos e Utensilios Domésticos | (172.210,07) | - | (15.111,14) | (157.098,93) | 10,00 |
| Maquinas e Equipamentos de Natureza Industrial | (525.170,37) | - | (1.401,72) | (523.768,65) | 10,00 |
| Maquinas e Equipamentos Energéticos | (52.500,00) | - | - | (52.500,00) | 10,00 |
| Maquinas e Equipamentos Gráficos | (19.355,00) | - | - | (19.355,00) | 10,00 |
| Equipamentos para Audio Vídeo e Foto | (55.011,40) | - | (3.989,64) | (51.021,76) | 10,00 |
| Maquinas e Utensilios de Escritório | (8.251,40) | - | (192,14) | (8.059,26) | 10,00 |
| Maquinas Ferramentas e Utensilios de Oficina | (11.808,55) | - | (1.312,57) | (10.495,98) | 10,00 |
| Total do Ajuste Acumulado | (18.487.195,27) | 485,86 | (1.245.662,78) | (17.242.018,35) | |

O valor das aquisições adquiridos com os recursos do Contrato de Gestão no ano de 2014., totalizaram R\$ 1.024.535,29, dos quais solicitamos a Secretaria da Saúde os Termos de Permissão de Uso dos Bens Móveis, Equipamentos médico-hospitalares, software e equipamentos de informática, com exclusiva finalidade de sua utilização na realização de atividades e serviços de saúde. **4.9 - Fornecedores:** As obrigações com fornecedores nacionais são reconhecidas pelo seu custo de aquisição, de acordo com os valores praticados no mercado interno. São registrados pelo valor das notas fiscais ou faturas provenientes da compra de materiais, medicamentos e demais itens de consumo. O prazo médio de pagamento dos fornecedores é de aproximadamente 90 dias. **4.10 - Serviços de Terceiros:** Estas obrigações representam a contratação de serviços de terceiros, pessoa física e jurídica pela instituição, em sua grande parte relacionados a contratos de prestação de serviços médicos e não-médicos, tais como: Anestesia, remoção de pacientes, limpeza, lavanderia e portaria. **4.11 - Salários a Pagar:** De acordo com o artigo 76 da CLT - Salário é a contraprestação mínima devida e paga diretamente pelo empregador a todo trabalhador, inclusive ao trabalhador rural, sem distinção de sexo, por dia normal de serviço. A instituição efetua o pagamento mensal das remunerações no quinto dia útil subsequente ao mês de competência. **4.12 - Contribuições a Recolher:** Representam os valores devidos sobre a folha de pagamento e relativos ao cumprimento de recolhimentos de INSS, FGTS E PIS. **4.13 - Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço. **4.14 - Provisão de 13º Salário e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço. **4.15 - Impostos a Recolher:** Representam os valores devidos sobre a folha de pagamento e relativos ao cumprimento de recolhimentos de IRRF CLT e serviços médicos prestados e ISS sobre serviços médicos prestados. **4.16 - Obrigações Tributárias:** A obrigação tributária de acordo com o §1º do art. 113 do CTN, é aquela que surge com a ocorrência do fato gerador, tem por objeto o pagamento de tributo ou penalidade pecuniária e extingue-se juntamente com o crédito dela decorrente. Constituem as obrigações de IRPJ, INSS, ISS, PIS/COFINS/CSLL e Outras Taxas Municipais, relativos aos valores relacionados aos prestadores de serviços de terceiros contratados pela unidade gerenciada, o saldo contabilizado em 2014 totalizou R\$ 96.349,07 e, em 2013, R\$ 88.046,50. **4.17 - Empréstimos a Funcionários:** A Lei 10.820, de 17.12.2003, beneficiou os trabalhadores regidos pela Consolidação das Leis Trabalhistas (CLT), permitindo o desconto das parcelas relativas a empréstimos, financiamentos e operações de leasing na folha de pagamento desses empregados. A instituição oferece aos seus funcionários o crédito consignado com o Banco Bradesco, com desconto em folha. O montante contabilizado em 31.12.2014 representa R\$ 61.633,28. **4.18 - Outras contas a pagar:** Os valores evidenciados em outras contas a pagar, referem-se a outras obrigações que num primeiro instante não se encaixam nas demais nomenclaturas do plano de contas da Instituição, ou ainda, aqueles valores não usuais a atividade principal da instituição. **4.19 - Materiais de Terceiros em nosso poder:** Representam valores relativos a materiais recebidos de terceiros em nosso poder. Em 31.12.2014 esses valores totalizaram R\$ 125.089,28. **4.20 - Convênios/Contratos públicos a realizar (Passivo Circulante e Não Circulante):** De acordo com a Resolução 1.305/09 (Aprova a NBC TG 07) e Resolução 1.409/12 (que aprova a ITG 2002), a SPDM passou a adotar a sistemática de contabilização dos valores mantidos no Contrato de Gestão com o poder público, de forma a evidenciar os valores previstos a serem realizados, durante a execução do contrato, na execução da atividade fim. O saldo a realizar em 31.12.2014 representa R\$ 79.741.306,12 de curto prazo e R\$ 80.667.904,12 de longo prazo, a serem realizados nos respectivos exercícios, até o final do contrato. **4.21 - Obrigações com Materiais de Terceiros:** O Hospital Estadual de Diadema possui materiais consignados no valor de R\$ 63.414,16 que integram o estoque e são reconhecidos em contas de ativo e passivo circulantes. **4.22 - Estimativas Contábeis:** A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e no registro de determinados valores que sejam registrados por estimativa, as quais são estabelecidas com o uso de premissas e pressupostos em relação a eventos futuros. Itens significativos registrados com base em estimativas contábeis incluem as provisões para ajuste dos ativos ao valor de realização ou recuperação, as provisões para indenizações e provisões para perdas em geral. No caso da Provisão de Férias e Encargos, os mesmos foram provisionados com base nos direitos

estoques no exercício de 2014 é de R\$1.200.798,37.

| Descrição | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|---------------------|---------------------|
| Materiais utilizados no setor de Nutrição | 119.790,18 | 96.911,24 |
| Materiais utilizados no setor de Farmácia | 479.347,83 | 575.604,01 |
| Materiais de Almoarifado | 464.254,16 | 882.294,79 |
| Materiais de Terceiros | 73.992,04 | 27.099,04 |
| Materiais Consignados | 63.414,16 | - |
| Total | 1.200.798,37 | 1.581.909,08 |

4.6.1. Materiais de Terceiros e Consignados: O Hospital Estadual de Diadema possui materiais recebidos de terceiros no valor de (R\$125.089,28) para compor o atendimento emergencial da unidade, além de outros materiais consignados no valor de (R\$ 63.414,16) que integram o estoque e são reconhecidos em contas de ativo e passivo circulantes. **4.7 - Valores a Receber (Ativo Não Circulante):** Em 2014, a instituição reconheceu a necessidade de registrar seu contrato/convênio com a SES em período integral (5) anos, gerando contas a receber de longo prazo. Dessa forma, a instituição entende que de acordo com a Resolução 1.151/09, tal apropriação no ativo não circulante teria como contrapartida um passivo não circulante, que deverá se realizar até o final do contrato. A contrapartida em conta de resultado (receita) ocorre somente no momento da realização dos custos e despesas inerente ao contrato relacionado. Portanto, a apropriação de valores a receber (de longo prazo) no montante de R\$ 80.667.904,12 não contempla os critérios de Ajuste a Valor Presente. **4.8 - Imobilizado:** O imobilizado da SPDM - Hospital Estadual de Diadema é composto por bens de terceiros os quais são classificados de modo a atender a legislação atual. Os bens de terceiros são fruto de aquisição realizada com recursos de contratos de gestão para os quais a instituição aguarda o termo de permissão de uso fornecido pela SES. Os ativos passaram a estar distribuídos da seguinte forma:

| Posição em 31/12/2014 | Ajuste do Exercício | Posição em 31/12/2013 | Taxas anuais médias de Ajuste |
|------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------|
| (18.487.195,27) | 485,86 | (17.242.018,35) | % |
| (18.487.195,27) | 485,86 | (17.242.018,35) | |
| (12.894.857,14) | - | (11.818.452,62) | 10,00 |
| (18.896,00) | - | (13.925,18) | 10,00 |
| (1.461.037,16) | - | (1.438.422,93) | 20,00 |
| (1.692.353,40) | 482,70 | (1.628.669,88) | 10,00 |
| (1.274.295,66) | 3,16 | (1.225.497,89) | 10,00 |
| (212.408,30) | - | (212.408,30) | 20,00 |
| (73.073,86) | - | (67.783,33) | 10,00 |
| (15.966,96) | - | (14.558,64) | 10,00 |
| (172.210,07) | - | (157.098,93) | 10,00 |
| (525.170,37) | - | (523.768,65) | 10,00 |
| (52.500,00) | - | (52.500,00) | 10,00 |
| (19.355,00) | - | (19.355,00) | 10,00 |
| (55.011,40) | - | (51.021,76) | 10,00 |
| (8.251,40) | - | (8.059,26) | 10,00 |
| (11.808,55) | - | (10.495,98) | 10,00 |
| (18.487.195,27) | 485,86 | (17.242.018,35) | |

adquiridos pelos empregados até a data do balanço. A liquidação das transações registradas com base em estimativas poderá resultar em valores divergentes devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Administração da Entidade revisa periodicamente as estimativas e premissas. **4.23 - Contingências Ativas e Passivas:** Os conceitos aplicados para fins de constituição de Contingências além dos conceitos estabelecidos para classificação dos processos de ações em "provável", "possível" e "remota", no que se refere ao ponto de vista contábil, se encontram em conformidade com o estabelecido na Resolução CFC nº 1.180/09 que aprova a NBC TG 25 e Deliberação CVM nº 594, de 15 de Setembro de 2009 que aprova o CPC 25. Para tanto, os eventos são caracterizados em situações nas quais, como resultado de eventos passados, pode haver uma saída de recursos envolvendo benefícios econômicos futuros na liquidação de: (a) obrigação presente (provável); ou (b) obrigação possível cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos não totalmente sob controle da entidade (remota). Para eventos onde a classificação é provável há uma obrigação presente que provavelmente requer uma saída de recursos e neste caso a provisão é constituída ou reconhecida contabilmente. Para eventos de classificação possível há obrigação possível ou presente que pode, mas provavelmente não irá requerer uma saída de recursos. Neste caso, nenhuma provisão é constituída ou reconhecida e a divulgação é exigida para o passivo contingente. Caso seja remota, há obrigação possível ou obrigação presente cuja probabilidade de uma saída de recursos é remota. Em virtude da característica de prestadora de serviços na área hospitalar, as unidades da SPDM por vezes são acionadas em ações cíveis. Tais ações têm por origem, independente do mérito, tanto casos de supostos erros médicos, indenizatórios, quanto processos administrativos e cobranças propostas por fornecedores. Para processos onde a possibilidade de perda em 31.12.2014 era tida como provável, foi constituída a provisão nas contas de passivo. O montante para o mesmo tipo de ação cível, onde a possibilidade de perda era tida como "possível", o valor apurado foi de R\$5.972.502,29. Ainda, no exercício de suas atividades de prestadora de serviços, em 2014, a SPDM acumulou passivos resultantes de reclamações trabalhistas. Aquelas cuja probabilidade de perda era tida como "provável" se encontram devidamente provisionadas no balanço (Passivo) na rubrica de Contingências Trabalhistas. Para ações onde a possibilidade de perda era tida como "possível", o montante chegou a R\$4.239.969,75. Com relação às execuções tributárias cuja probabilidade de perda era tida como "provável" os valores se encontram provisionados em contas do passivo. Para ações fiscais cuja probabilidade de perda era tida como "possível" o montante chegou a R\$ 805.535,39 (Oitocentos e cinco mil, quinhentos e trinta e cinco reais e trinta e nove centavos). Em atendimento ao Princípio do Conservadorismo (Prudência) as contingências ativas não devem ser contabilizadas enquanto não estiver efetivamente assegurada a sua obtenção em decisão final para a qual não caibam mais quaisquer recursos. Mesmo nas situações em que a probabilidade seja favorável, isto não é suficiente para dar base ao reconhecimento do ganho contingente, uma vez que esta não assegura uma decisão final favorável à instituição. Em 2014, possuímos contingências ativas, no valor de R\$ 67.765,00, referente aos processos números: 006.09.212918-3 (R\$2.473,00); 0238897-98 - 2009.8.826.002 (R\$63.000,00); 0018662-33.2010.8.26.011 (R\$2.292,00). **4.24 - Outros Ativos e Passivos:** Correspondem a valores a receber e/ou a pagar, registrados pelo valor da realização e/ou exigibilidade na data do balanço, sendo que, na sua grande maioria, estes valores encontram-se acrescidos de encargos contratuais e juros. Os valores referentes a passivos com fornecedores encontram-se com valor histórico, com exceção feita a aqueles que resultam de demandas judiciais cujo valor encontra-se conforme decisão judicial. Com referência a outros passivos exigíveis, a Entidade está se valendo de Medidas Liminares - Tutelas Antecipadas obtidas na justiça federal, que suspendem a exigibilidade do Hospital Estadual de Diadema, de estar recolhendo PIS sobre a folha de pagamento a alíquota de 1%/mês. **4.25 - Contas de Compensação:** Em 2014, os saldos pertencentes às contas de compensação foram transferidos para as contas de ativo e passivo não circulante. As contas de compensação foram criadas para abrigar o controle de bens de terceiros, atualmente classificados para o grupo de imobilizado, com contrapartida em conta específica do passivo não circulante (bens de terceiros). **5 - Apuração do Resultado:** O resultado do exercício é apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato ou a receber) e reconhecidas quando for provável que

continua ➤

