

# SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - Faculdade Paulista de Ciências da Saúde

CNPJ: 61.699.567/0074-48

## Relatório da Administração

Senhores Membros do Conselho Fiscal e Assembleia Geral dos Associados. Em cumprimento às disposições legais e estatutárias previstas no artigo 26, inciso VIII, submetemos à apreciação de V. S.as o Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2023 e as respectivas Demonstrações Contábeis da SPDM – Faculdade Paulista de Ciências da Saúde - FPCS, elaboradas na forma da Legislação vigente. Nossa Entidade é uma Associação Civil sem fins lucrativos, de natureza filantrópica, fundada em 26/03/1933, a SPDM Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina, proprietária da Faculdade Paulista de Ciências da Saúde – FPCS, iniciando e desenvolvendo secundariamente, suas atividades educacionais efetivamente a partir de março 2018, tendo como objetivo, a manutenção da Faculdade Paulista de Ciências da Saúde (FPCS). Também, mantém e gerencia o 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 na atividade de educação, é sua inserção no sistema de ensino teórico e prático, oferecendo cursos de Graduação, Pós Graduação e de Extensão (cursos livres), focados no ambiente hospitalar da saúde, reafirmando seu compromisso de produzir e transferir conhecimentos a todos os profissionais interessados da área da saúde, sem discriminação, promovendo a capacitação, ou atualização com instrução de alto nível de performance, para os novos profissionais da medicina, como: cursos de especializações médicas, administração de gestão hospitalar, e no desenvolvimento de pesquisas para melhor aproveitamento dos recursos na gestão hospitalar e na medicina, com

qualidade. A SPDM – Educação, por ser uma empresa filantrópica, busca a sustentabilidade econômica, social e ambiental. Sua gestão é baseada no sistema de governança corporativa. Com objetivo de fiscalizar e acompanhar as atividades da associação, a mantenedora da Faculdade Paulista de Ciências da Saúde, a SPDM possui um Conselho Fiscal que é responsável pela aprovação do balanço apresentado pelo Conselho Administrativo. Para comprovar a legitimidade dos atos praticados, conta também com a avaliação permanente de uma empresa auditoria independente contratada nos termos exigidos pela legislação. Assim, a SPDM – Educação contribui de forma efetiva para a melhoria contínua dos serviços prestados de ensino e aperfeiçoamento, através a Faculdade Paulista de Ciências da Saúde para melhor atender as necessidades dos alunos e administração, objetivando condições ideais para o melhor aprendizado. Também, com lançamentos de cursos de diversas especialidades, sendo estes cursos essenciais para suprir a demanda do mercado de trabalho, para os novos profissionais qualificados. Para alcançar os objetivos da SPDM – Educação, a FPCS dispõe de um corpo docente, com alto grau de conhecimento técnico teórico e prático, que está associado a SPDM - Hospital São Paulo e UNIFESP, que tem uma das melhores estruturas e tecnologias no atendimento médico de alta qualidade e complexidade nacional, respaldado por equipes multiprofissionais, formadas por enfermeiros, fisioterapeutas, farmacêuticos, nutricionistas, fonoaudiólogos, bioquímicos, psicólogos, tecnólogos, assistentes sociais e dentistas, entre outros. Dentro dos seus objetivos, por ser Entidade Filantrópica preponderante na atividade da saúde e secundária

na área da educação, a SPDM - Educação, em conformidade ao estabelecido no artigo 22 da Lei Complementar 187/2021, e pela Portaria Normativa nº 15/2017 - MEC, tem por obrigação ofertar à população carente sem distinção de etnia, sexo, credo ou religião, bolsas de estudos, gratuitamente no percentual mínimo de vinte por cento, e comprovar, anualmente, a prestação dos serviços de educação de que trata a PN 15/2017, com base na somatória dos alunos regularmente matriculados e pagantes, também a comprovação na concessão de bolsas de estudos aos alunos matriculados regularmente no curso de graduação, com vulnerabilidade social, no percentual mínimo exigido pela legislação. Com sua inserção na área Educacional a SPDM ampliou sua prestação de serviços em atividades de atendimento e promoção dos direitos das pessoas com deficiência ou com necessidades especiais. Em complemento às Demonstrações Contábeis Consolidadas da SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina, estamos publicando as Demonstrações Contábeis Individuais da Unidade Gerenciadas: SPDM – FPCS Faculdade Paulista de Ciências da Saúde. As ATAS de Reuniões com 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 publicadas em conjuntos com as Demonstrações Contábeis Consolidadas da SPDM, até 30 de abril de 2024.

São Paulo, 29 de fevereiro de 2024.

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

Balanços Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2023 e 31 de Dezembro em 2022 - Valores em Reais			
	2023	2022	
<b>ATIVO</b>			<b>PASSIVO</b>
<b>Ativo Circulante</b>	<b>4.905.542,93</b>	<b>5.858.712,42</b>	<b>Passivo Circulante</b>
<b>Educação</b>	<b>4.905.542,93</b>	<b>5.858.712,42</b>	<b>Educação</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa (Notas 3.1 - 3.1.1)	1.947.390,78	2.702.147,02	Obrigações Trabalhistas (Notas 3.6 A 3.6.2)
Clientes e Outros	-	-	Obrigações Tributárias e Previdenciárias (Notas 3.7/3.7.1)
Receíveis (Notas 3.2 - 3.2.1)	2.850.918,59	3.126.160,05	Fornecedores e Prestadores de Serviços (Nota 3.5)
Creditos e Contas a Receber	102.728,25	25.050,66	Contas a Pagar (Notas 3.8 A 3.8.4)
Impostos a Compensar ou a Recuperar	2.691,83	2.270,31	Outras Obrigações com Terceiros (Notas 3.9 A 3.9.2)
Despesas Antecipadas (Notas 3.3)	1.813,48	3.084,38	<b>Passivo não Circulante</b>
<b>Ativo não Circulante</b>	<b>751.459,89</b>	<b>1.238.499,43</b>	<b>Educação</b>
<b>Educação</b>	<b>751.459,89</b>	<b>1.238.499,43</b>	<b>Contas a Pagar</b>
Imobilizado (Notas 3.4 A 3.4.3)	751.459,89	1.238.499,43	<b>Total do Passivo</b>
			<b>12.279.247,91</b>
			<b>Patrimônio Líquido (Nota 3.11)</b>
			<b>Educação</b>
			<b>Patrimônio Educação</b>
			<b>Superávit (Déficit) do Período - Educação</b>
			<b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>
			<b>5.657.002,82</b>
			<b>7.097.211,85</b>

Total do Ativo 5.657.002,82 7.097.211,85

As Notas Explicativas são parte Integrante das Demonstrações Contábeis.

As Notas Explicativas são parte Integrante das Demonstrações Contábeis.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - Exercícios Findos em 31 de Dezembro (Valores Expressos em Reais)			
	2023	2022	
<b>Saldo 31/12/2022</b>	<b>-3.789.377,64</b>	<b>73,18</b>	<b>Total</b>
Incorporação ao Patrimônio Social	-373.507,64	-	-373.507,64
Realização do APP	-	-	-
Ajustes	73,18	-	73,18
Transferência para o Patrimônio	-	-73,18	-73,18
Transferências Enviadas	-	-	-
Transferências Recebidas	-	-	-
Superávit/(Déficit) do Período	-2.459.432,99	-2.459.432,99	-2.459.432,99
<b>Saldo 31/12/2023</b>	<b>-4.162.812,10</b>	<b>-6.622.245,09</b>	<b>-6.622.245,09</b>

Os resultados deficitários ou superavitários do período serão totalmente incorporados ao Patrimônio Líquido da Entidade.

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2023

**Contexto Operacional:** A SPDM, como se viu, tem sua história intrinsecamente vinculada à Educação. Fundadora da Escola Paulista de Medicina, com mais de 80 anos de experiência acumulada nas áreas de atenção à saúde, ensino, pesquisa e gestão de diversos hospitais e equipamentos de saúde, a SPDM tornou-se sem dúvida um centro acadêmico-assistencial de excelência. Por estar sempre com suas atividades matrizes vinculadas a esta área, a fim de diferenciá-la das demais vinculadas à promoção de Saúde, internamente caracterizamos algumas atividades como vinculada à SPDM Educação. Sua atividade educacional pioneira é o Hospital São Paulo, fundado em 1940 com a finalidade de ser o espaço dedicado à realização das atividades de ensino e pesquisa práticas nas áreas de saúde dos alunos da Escola Paulista de Medicina. 70 anos depois, hoje o Hospital São Paulo é reconhecido como um dos principais hospitais universitários do País. Dentro dos seus objetivos, por ser Entidade Filantrópica com atividade preponderante na área da saúde, a SPDM atua em conformidade ao estabelecido na Lei Complementar 187, de 16 de dezembro de 2021. No início de 2018, a SPDM ampliou suas atividades no campo da educação, com a fundação da Faculdade Paulista de Ciências da Saúde (FPCS), instituição de ensino superior de natureza privada e filantrópica, que oferece cursos de extensão, graduação e pós-graduação lato sensu, focados na formação e atualização de profissionais voltados a administração, na gestão hospitalar e ambientes da saúde, assim como, as especializações médicas em diversas áreas da medicina, com a qualidade, o conhecimento, e a experiência do nosso corpo docente, que está vinculado a uma das referências da área de atuação no Brasil, o Hospital São Paulo e o Hospital Universitário da UNIFESP, ambos mantidos e administrados pela SPDM – Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina, considerado um dos mais importantes hospitais da cidade de São Paulo e do Estado e em nível nacional, na prestação da assistência à saúde do SUS. **Objetivo social e operação:** A Faculdade Paulista de Ciências da Saúde (FPCS) está devidamente credenciada pelo Ministério da Educação (MEC), conforme Parecer Homologado, publicado no D.O.U. de 13/3/2017, Seção 1, Pág. 12. Portaria nº 343, publicada no D.O.U. de 13/3/2017, Seção 1, Pág. 11. Iniciou suas atividades em 2017, um ano depois surgiram os primeiros cursos, e em 2019 inaugurou sua sede educacional localizada na Avenida Brigadeiro Luís Antônio, nº 3751, Jardim Paulista, Município de São Paulo, com objetivo de promover o desenvolvimento do ensino na área da saúde, com a capacitação, treinamento e pesquisa. No ano de 2023, a FPCS ofertou os cursos de graduação tecnológica em Gestão Hospitalar e Sistemas Biomédicos e Estética e Cosmética, Biomedicina, Enfermagem e Pedagogia A FPCS solicitou ao MEC e recebeu a avaliação do INEP/SERES/MEC para abertura dos novos cursos de graduação: Psicologia, Tec. em Gestão Ambiental e Tec. em Sistemas de Informação, com a aprovação para todos, tendo vestibular previsto para 2024. No âmbito da especialização, foram ofertados dez cursos de Pós-graduação Lato Sensu, com a formação de novas turmas e quatro cursos de extensão, com a formação de quatro novas turmas. Além disso, a Mantenedora da FPCS, aprovou em Conselho Administrativo, a abertura de dois Polos EAD, sendo em Suzano (SP) e Caucaia (CE). Finalmente, há que se reiterar o compromisso da FPCS com a difusão do conhecimento, com a discussão de alternativas e soluções de temas socialmente relevantes com seu corpo docente formado por professores titulados com vasta experiência em sua área de atuação. Com eles e nas inúmeras oportunidades de experiência prática que a SPDM oferece, seus alunos construirão sólido alicerce de conhecimento, habilitando-se igualmente à atualização e ao desenvolvimento profissional constante. e com a prestação de serviços à comunidade. No que diz respeito à expertise em Cursos de Pós-graduação Lato Sensu na área de Ciências da Saúde, a SPDM oferta desde seu início, cursos com altíssimo reconhecimento e qualidade. Esses cursos têm um histórico de serem ofertados por meio, inclusive, de parcerias com entidades, núcleos de pesquisa e inovação, mostrando de maneira inequívoca o comprometimento com projetos de capacitação e atualização profissional da IES. Esse crescimento vem acompanhado de um investimento cada vez maior e mais consistente na oferta de cursos de qualidade e acessíveis à população. Em outubro de 2020, a FPCS inaugurou sua nova plataforma EaD, seguindo os mesmos parâmetros de instituições internacionais de prestígio, a fim de proporcionar ao usuário melhor navegabilidade, sempre de maneira intuitiva e responsiva, em 2021 atendeu a comissão do MEC para ofertas de cursos EaD. O ambiente virtual foi customizado e preparado para um ecossistema de inovações que se adapta às mais modernas tendências e necessidades, oferecendo aos seus alunos uma experiência agradável, com focus mode

(atenção sem distrações na hora do estudo on-line), que permite engajamento, por meio de estratégias de gamificação e trilhas de aprendizagem on-line. Essa expertise também vem sendo reconhecida por instituições nacionais empresariais que têm demandado cursos customizados, ofertados na modalidade in company. No que diz respeito à ampliação de seu compromisso social, a FPCS vem se dedicando a promover, por meio das novas tecnologias, a socialização de conhecimentos. **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. **1.1 Requisitos para imunidade tributária:** Conforme determinação constitucional deverá a lei complementar, pois somente ela tem o condão de regulamentar matéria relativa à imunidade tributária, estabelecer requisitos necessários ao gozo da referida benesse, os quais se encontram devidamente dispostos no artigo 14 do Código Tributário Nacional. Do mesmo modo, o cumprimento de tais requisitos está previsto no Estatuto Social da Entidade e pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos: a) Não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título (art. 39º do Estatuto Social); b) Aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais (art. 39º do Estatuto Social); c) Mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão os quais elaborados pelo Conselho Administrativo (art. 23, XXV do Estatuto Social), são submetidos à análise de resultados e aprovação pelo Conselho Fiscal (art. 32, I do Estatuto Social) e Assembleia Geral dos Associados (art. 16 VI do Estatuto Social). **1.2-Imunidade Tributária e característica da imunidade.** A SPDM também se enquadra no conceito de imunidade das Contribuições Sociais, nos termos da lei, por tratar-se de instituição privada, sem fins lucrativos e econômicos, com atuação preponderante na área da saúde, conforme previsto nos artigos 12 e 15 da Lei nº 9.532/97, combinados com a Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021, reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social. **1.3 - Requisitos para manutenção da Imunidade tributária.** A Lei complementar 187/2021, regulamentada pelo Decreto nº 11.791, de 21 de novembro de 2023, em seus arts. 3º e 4º estabelece que farão jus à imunidade de que trata o § 7º do art. 195 da Constituição Federal as entidades beneficentes que atuam nas áreas da saúde, da educação e da assistência social, certificadas nos termos desta lei complementar, e que, atendam, cumulativamente, aos seguintes requisitos: I - não percebam seus dirigentes estatutários, conselheiros, associados, instituidores ou beneficiários remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, das funções ou das atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos; II - apliquem suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais; III - apresentem certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil e pela Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, bem como comprovação de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS); IV - mantenham escrituração contábil regular que registre as receitas e as despesas, bem como o registro em gratuidade, de forma segregada, em consonância com as normas do Conselho Federal de Contabilidade e com a legislação fiscal em vigor; V - não distribua a seus conselheiros, associados, instituidores ou beneficiários seus resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto, e, na hipótese de prestação de serviços a terceiros, públicos ou privados, com ou sem cessão de mão de obra, não transfiram a esses terceiros os benefícios relativos à imunidade prevista no § 7º do art. 195 da Constituição Federal; VI - conservem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data de emissão, os documentos que comprovem a origem e o registro de seus recursos e os relativos a atos ou a operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial; VII - apresentem 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 pelo inciso II do caput do art. 3º da Lei Complementar nº 123, de 14 de dezembro de 2006; e VIII - prevejam, em seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente as entidades beneficentes certificadas ou as entidades públicas. § 1º A exigência a que se refere o inciso I do caput deste artigo não impede: I - a remuneração

Demonstração do Resultado do Exercício em 31 de Dezembro de 2023		
	2023	2022
<b>(=) Receita Bruta de Serviços</b>	<b>22.998.676,95</b>	<b>17.697.034,64</b>
<b>Educação</b>	<b>22.386.512,99</b>	<b>17.697.034,64</b>
Prestação de Serviços Educacionais	15.750.987,86	12.008.005,02
Receitas da Imunidade e do Trabalho Voluntário Educação	2.323.485,37	1.655.654,94
Doações Educação	-	14.000,00
Receitas Financeiras Educação	244.514,63	59.622,66
Receitas Gerais Educação	4.067.525,13	3.959.752,02
<b>(-) Deduções da Receita Bruta de Serviços</b>	<b>-612.163,96</b>	<b>-797.050,36</b>
(-) Bolsas de Estudo Concedidas Educação	-612.163,96	-797.050,36
<b>Receita Líquida</b>	<b>21.774.349,03</b>	<b>16.899.984,28</b>
<b>Custos</b>	<b>-16.815.188,06</b>	<b>-12.953.127,21</b>
<b>Educação</b>	<b>-16.815.188,06</b>	<b>-12.953.127,21</b>
Custos com Pessoal Educação	-2.351.243,60	-2.160.273,04
Custos com Pessoas sem Vínculo Empregatício Educação	-6.666.082,51	-4.243.913,58
Custos Administrativos Educação	-5.661.981,77	-4.918.418,36
Custos com Mercadorias e Materiais Educação	-161.450,26	-133.607,96
Imunidade e Trabalho Voluntário Educação (Notas 6 e 7)	-1.867.108,41	-1.316.692,29
Custos Financeiros e Tributários Educação	-107.321,51	-180.221,98
<b>Despesas</b>	<b>-7.418.593,96</b>	<b>-4.320.364,71</b>
<b>Educação</b>	<b>-7.418.593,96</b>	<b>-4.320.364,71</b>
Despesas com Pessoal Educação	-	-8.400,00
Despesas Administrativas Educação	-2.542.478,24	-1.478.907,47
Despesas com Mercadorias e Materiais Educação	-117.504,27	-78.486,47
Imunidade e Trabalho Voluntário Educação (Notas 6 e 7)	-456.376,96	-338.962,65
Despesas Financeiras e Tributárias Educação	-4.302.234,49	-2.415.608,12
<b>(=) Resultado do Exercício (Notas 5)</b>	<b>-2.459.432,99</b>	<b>-373.507,64</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Comparativo da Demonstração do Valor Adicionado Comparativo entre Dezembro/2023 e Dezembro/2022 - Em Reais		
	2023	2022
<b>Receitas</b>	<b>20.985.275,59</b>	<b>16.434.650,73</b>
Prestação de Serviços	15.138.823,90	11.383.148,39
Subvenções	-	14.000,00
Outras Receitas	4.067.525,13	3.789.773,50
Imunidade sobre Contribuições (-) EPLCD-Estim Perdas Crédito	544.558,81	405.710,89
<b>Insumos Adquiridos de Terceiros (ICMS e IPI Inclusos)</b>	<b>6.972.706,51</b>	<b>11.878.658,61</b>
Custos dos Insumos com Serviços Prestados	161.450,26	133.607,96
Materiais, Energia, Serviços de Terceiros e Outros	6.811.256,25	9.480.473,99
Perda / Recuperação de Valores Ativos	-	-
Custos / Despesas Diversas	-	2.264.576,66
<b>Valor Adicionado Bruto (1-2)</b>	<b>14.012.569,08</b>	<b>4.555.992,12</b>
<b>Retenções</b>	<b>624.362,45</b>	<b>564.122,74</b>
Depreciação, Amortização	624.362,45	564.122,74
<b>Valor Adicionado Líquido</b>	<b>13.388.206,63</b>	<b>3.991.869,38</b>
<b>Produzido pela Entidade (3-4)</b>	<b>244.514,63</b>	<b>59.622,66</b>
<b>Valor Adicionado Recebido em Transferência</b>	<b>244.514,63</b>	<b>59.622,66</b>
Receitas Financeiras	244.514,63	59.622,66
<b>Valor Adicionado Total (5+6)</b>	<b>13.632.721,26</b>	<b>4.051.492,04</b>
<b>Distribuição do Valor Adicionado</b>	<b>13.632.721,26</b>	<b>4.051.492,04</b>
Pessoal e Encargos	9.017.326,11	2.170.888,25
Impostos, Taxas e Contribuições	142.156,14	238.690,93
Financeira	4.267.399,86	92.562,51
Aluguéis	341.786,77	269.418,26
Imunidade sobre Contribuições	2.323.485,37	1.653.439,73
<b>Superávit / Déficit do Período</b>	<b>-2.459.432,99</b>	<b>-373.507,64</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Comparativo das Demonstrações dos Fluxos de Caixa Comparativo entre Dezembro/2023 e Dezembro/2022 - Em reais		
	2023	2022
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	-	-
<b>Superávit / Déficit do Exercício / Período</b>	<b>-2.459.432,99</b>	<b>-373.507,64</b>
<b>Ajustes P/ Conciliar o Resultado as Disponibilidades Geradas Atividades Operacionais</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Depreciação e Amortização	624.362,45	564.122,74
Resultado Venda/Baixa Ativos e Passivos	-	-
Ajuste Contas Patrimônio Líquido	-	73,18
<b>Variações Ativos e Passivos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+) Redução Contas a Receber	275.241,46	25.398,46
(+) Redução Outros Créditos	-78.099,11	-7.272,66
(+) Redução Despesas Antecipadas	1.270,90	252,19
(+) Redução Estoques	-	-
Aumento (-) Fornecedores	64.560,05	364.215,34
Aumento (-) Doações e Subvenções / Contratos	-	-
Aumento (-) Contas a Pagar e Provisões	1.515.598,40	1.095.012,31
Aumento (-) Bens de Terceiros	-	-
Aumento (-) Passivo Arrendamento	-560.934,49	-214.014,23
<b>Caixa Líquido Consumido pelas Atividades Operacionais</b>	<b>-617.433,33</b>	<b>1.454.279,69</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(-) Recebimento pela Venda de Ativo Imobilizado	-	-
(+) Aquisições de Imobilizado	-137.322,91	-30.706,47
(-) Adição de Bens de Terceiros	-	-
(-) Adição de Bens Intangíveis	-	-
(-) Direito de Uso	-	-218.980,65
<b>Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos</b>	<b>-137.322,91</b>	<b>-249.687,12</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Captação de Empréstimos e Financiamentos	8.830,35	193.675,31
(-) Pagamentos de Empréstimos e Financiamentos	-8.830,35	-157.372,91
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamentos	-	36.302,40
<b>Aumento (Redução) no Caixa e Equivalente</b>	<b>-754.756,24</b>	<b>1.240.894,97</b>
<b>Saldo Inicial de Caixa e Equivalente</b>	<b>2.702.147,02</b>	<b>1.461.252,05</b>
<b>Saldo Final de Caixa e Equivalente</b>	<b>1.947.390,78</b>	<b>2.702.147,02</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

continua