



Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina da USP
NEF - Núcleo Econômico Financeiro
DF - Divisão de Finanças

BALANÇO DO EXERCÍCIO DE 2017

São Paulo
2017



Sumário

1. Balanço Orçamentário
2. Balanço Financeiro
3. Balanço Patrimonial
4. Demonstração das Variações Patrimoniais
5. Demonstração dos Fluxos de Caixa
6. Notas Explicativas

**São Paulo
2017**

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA FACULDADE DE MEDICINA DA USP

EXERCÍCIO: 2017

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO		
RECEITAS CORRENTES (I)	103.436.980,00	103.436.981,00	161.506.784,61	58.069.803,61		
RECEITA PATRIMONIAL	810.240,00	810.240,00	5.230.312,42	4.420.072,42		
RECEITA INDUSTRIAL	20,00	20,00	2.520,00	2.500,00		
RECEITA DE SERVIÇOS	20,00	20,00		(20,00)		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	102.614.670,00	102.614.671,00	156.205.245,79	53.590.574,79		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	12.030,00	12.030,00	68.706,40	56.676,40		
RECEITAS DE CAPITAL (II)	15.313.890,00	15.313.889,00	1.254.428,21	(14.059.460,79)		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	15.313.890,00	15.313.889,00	1.254.428,21	(14.059.460,79)		
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)						
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV)=(I+II+III)	118.750.870,00	118.750.870,00	162.761.212,82	44.010.342,82		
Operações de Crédito/Refinanciamento (V)						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	118.750.870,00	118.750.870,00	162.761.212,82	44.010.342,82		
DÉFICIT (VII)			1.692.120.665,04			
TOTAL (VIII)= (VI + VII)	118.750.870,00	118.750.870,00	1.854.881.877,86	1.736.131.007,86		
DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPEAS EMPENHADAS	DESPEAS LIQUIDADAS	DESPEAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPEAS CORRENTES (IX)	1.808.275.223,00	1.827.982.788,00	1.810.923.358,45	1.802.029.966,56	1.698.181.873,02	17.059.429,55
Pessoal E Encargos Sociais	819.936.264,00	794.337.504,00	779.545.895,62	779.545.895,62	720.147.195,42	14.791.608,38
Outras Despesas Correntes	988.338.959,00	1.033.645.284,00	1.031.377.462,83	1.022.484.070,94	978.034.677,60	2.267.821,17
DESPEAS DE CAPITAL (X)	45.000.020,00	51.289.524,00	43.958.519,41	40.822.216,42	40.822.216,42	7.331.004,59
Investimentos	45.000.020,00	51.289.524,00	43.958.519,41	40.822.216,42	40.822.216,42	7.331.004,59
SUBTOTAL DAS DESPEAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	1.853.275.243,00	1.879.272.312,00	1.854.881.877,86	1.842.852.182,98	1.739.004.089,44	24.390.434,14
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	1.853.275.243,00	1.879.272.312,00	1.854.881.877,86	1.842.852.182,98	1.739.004.089,44	24.390.434,14
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	1.853.275.243,00	1.879.272.312,00	1.854.881.877,86	1.842.852.182,98	1.739.004.089,44	24.390.434,14

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXERCÍCIO: 2017

NOME	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
DESPESAS CORRENTES	9.652.017,18	31.140.140,85	31.006.148,55	31.006.148,55	1.368.178,15	8.417.831,33
Pessoal e Encargos Sociais	7.342,17	0,00	0,00	0,00	7.342,17	0,00
Outras Despesas Correntes	9.644.675,01	31.140.140,85	31.006.148,55	31.006.148,55	1.360.835,98	8.417.831,33
DESPESAS DE CAPITAL	5.019.842,65	9.507.073,35	12.389.698,75	12.389.698,75	76.860,00	2.060.357,25
Investimentos	5.019.842,65	9.507.073,35	12.389.698,75	12.389.698,75	76.860,00	2.060.357,25
TOTAL	14.671.859,83	40.647.214,20	43.395.847,30	43.395.847,30	1.445.038,15	10.478.188,58

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

EXERCÍCIO: 2017

NOME	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
DESPESAS CORRENTES	5.135.610,90	546.270.734,43	545.720.837,27	552.102,61	5.133.405,45
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	522.173.625,44	522.171.776,13	1.849,31	0,00
Outras Despesas Correntes	5.135.610,90	24.097.108,99	23.549.061,14	550.253,30	5.133.405,45
DESPESAS DE CAPITAL	106.142,15	34.355,61	7.240,00	0,00	133.257,76
Investimentos	106.142,15	34.355,61	7.240,00	0,00	133.257,76
TOTAL	5.241.753,05	546.305.090,04	545.728.077,27	552.102,61	5.266.663,21

SUSANA BERNARDI PINTO
ESPECIALISTA CONTÁBIL
CRC1SP 15407

OSWALDO CASTILHO JUNIOR
DIRETOR TÉCNICO DE SERVIÇO NÍVEL II
CRC1SP 155417

MAURO RODRIGUES DE CARVALHO
DIRETOR TÉCNICO DE DIVISÃO

ENGENHEIRO ANTONIO JOSÉ RODRIGUES PEREIRA
SUPERINTENDENTE

PROF. DR. JOSÉ OTÁVIO COSTA AULER JÚNIOR
PRESIDENTE DO CONSELHO DELIBERATIVO

BALANÇO FINANCEIRO
HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA FACULDADE DE MEDICINA DA USP
QUADRO PRINCIPAL

ANO: 2017

INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)		
Ordinária	876.067,20	756.300,00
Vinculada	161.885.145,62	167.845.627,15
Recursos Vinculados à Saúde	161.885.145,62	167.845.627,15
	162.761.212,82	168.601.927,15
Transferências Financeiras Recebidas (II)		
Transferências Recebidas Independentes de	1.702.708.825,09	1.245.632.972,99
	1.702.708.825,09	1.245.632.972,99
Recebimentos Extraorçamentários (III)		
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	12.029.694,88	40.994.130,13
Inscrição de Restos a Pagar Processados	103.848.093,54	545.958.174,11
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	471.561.705,08	0,00
	587.439.493,50	586.952.304,24
Saldo do Exercício Anterior (IV)		
Caixa e Equivalentes de Caixa	27.103.368,22	18.583.121,77
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	30.754.986,65	27.044.602,59
	57.858.354,87	45.627.724,36
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	2.510.767.886,28	2.046.814.928,74
DISPÊNDIOS		
Despesa Orçamentária (VI)		
Ordinária	1.694.102.380,71	1.218.664.308,56
Vinculada	160.779.497,15	167.845.627,15
Recursos Destinados à Saúde	160.779.497,15	167.845.627,15
	1.854.881.877,86	1.386.509.935,71
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		
Pagamentos de Restos a Pagar Não	43.395.847,30	64.717.645,30
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	545.728.077,27	500.175.947,67
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	0,00	37.553.045,19
	589.123.924,57	602.446.638,16
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		
Caixa e Equivalentes de Caixa	37.344.297,74	27.103.368,22
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	29.417.786,11	30.754.986,65
	66.762.083,85	57.858.354,87
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	2.510.767.886,28	2.046.814.928,74

ATHAYDE ANTONIO DA SILVA
 ESPECIALISTA CONTÁBIL
 CRC1SP 132908

OSWALDO CASTILHO JUNIOR
 DIRETOR TÉCNICO DE SERVIÇO NÍVEL II
 CRC1SP 155417

ENGENHEIRO ANTONIO JOSÉ RODRIGUES PEREIRA
 SUPERINTENDENTE

MAURO RODRIGUES DE CARVALHO
 DIRETOR TÉCNICO DE DIVISÃO

PROF. DR. JOSÉ OTÁVIO COSTA AULER JÚNIOR
 PRESIDENTE DO CONSELHO DELIBERATIVO

BALANÇO FINANCEIRO
HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA FACULDADE DE MEDICINA DA USP
ANEXO 13 - RESUMO

ANO: 2017

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS	DISPÊNDIOS
Transferências Financeiras Recebidas	3.762.269.047,12	0,00
Transferências Recebidas Independentes de	3.762.269.047,12	0,00
Transferências Financeiras Concedidas	0,00	2.059.560.222,03
Transferências Concedida Independentes de	0,00	2.059.560.222,03
Varição Extraorçamentária	473.660.931,25	2.099.226,17
1138 - OUTROS CRED. A RECEB. E	0,00	3.920,99
1198 - DEMAIS VPD A APROPRIAR	0,00	0,00
2111 - PESSOAL A PAGAR	463.309.453,13	0,00
2114 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	81.338,72	103.016,25
2181 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	10.086.044,79	0,00
2188 - VALORES RESTITUIVEIS	138.616,98	1.371.040,16
2189 - OUTRAS OBRIGACOES A CURTO	45.477,63	0,00
2372 - LUCROS E PREJUIZOS	0,00	621.248,77
SALDOS LIQUIDO DE DESEMBOLSOS DO ANEXO 13		2.174.270.530,17

HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA FACULDADE DE MEDICINA DA USP
BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2017

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Ativo Circulante</u>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	37.344.297,74	27.103.368,22
Créditos a Curto Prazo	31.990.566,50	33.323.846,05
Estoques	77.461.195,02	78.828.626,41
VPD Pagas Antecipadamente		
<i>Total do Ativo Circulante</i>	146.796.059,26	139.255.840,68
<u>Ativo Não Circulante</u>		
Imobilizado	672.063.356,19	610.143.227,64
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>	672.063.356,19	610.143.227,64
TOTAL DO ATIVO	818.859.415,45	749.399.068,32
PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO		
<u>Passivo Circulante</u>		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	47.253.273,49	26.643.370,79
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	64.488.392,74	63.771.584,21
Demais Obrigações a Curto Prazo	36.343.124,22	37.530.069,77
<i>Total do Passivo Circulante</i>	148.084.790,45	127.945.024,77
<u>Passivo Não Circulante</u>		0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	4.101.994,27	4.443.019,75
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	258.971.622,77	173.080.285,88
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>	263.073.617,04	177.523.305,63
<u>Patrimônio Líquido</u>		0,00
Patrimônio Social e Capital Social	392.307.210,02	236.353.231,41
Resultados Acumulados	15.393.797,94	207.577.506,51
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>	407.701.007,96	443.930.737,92
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	818.859.415,45	749.399.068,32

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64
EXERCÍCIO: 2017

	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro	69.334.864,24	60.427.214,27
Ativo Permanente	749.524.551,21	688.971.854,05
Total do Ativo	818.859.415,45	749.399.068,32
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro	170.579.276,65	183.721.723,51
Passivo Permanente	263.087.014,30	177.540.059,62
Total do Passivo	433.666.290,95	361.261.783,13
Saldo Patrimonial (I- II)	385.193.124,50	388.137.285,19

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2017

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos (I)		
Direitos Contratuais	(1.673.436,42)	(2.337.980,42)
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>	(1.673.436,42)	(2.337.980,42)
Atos Potenciais Passivos (II)		
Obrigações contratuais	(12.348,90)	(3.388.318,64)
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>	(12.348,90)	(3.388.318,64)
Saldo Patrimonial (I- II)	(1.661.087,52)	1.050.338,22

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

EXERCÍCIO: 2017

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTE DE RECURSOS		
Ordinária	(119.529.499,79)	(121.781.282,46)
Vinculada	18.285.087,38	(1.513.226,78)
Saúde	18.406.324,32	(393.694,04)
Outras Destinações/Vinculações de Recursos	(121.236,94)	(1.119.532,74)
Total das Fontes de Recursos	(101.244.412,41)	(123.294.509,24)

EDILSON REIS DO NASCIMENTO
 CONTADOR-CHEFE
 CRC1SP 246046

OSWALDO CASTILHO JUNIOR
 DIRETOR TÉCNICO DE SERVIÇO NÍVEL II
 CRC1SP 155417

ENGENHEIRO ANTONIO JOSÉ RODRIGUES PEREIRA
 SUPERINTENDENTE

MAURO RODRIGUES DE CARVALHO
 DIRETOR TÉCNICO DE DIVISÃO

PROF. DR. JOSÉ OTÁVIO COSTA AULER JÚNIOR
 PRESIDENTE DO CONSELHO DELIBERATIVO

**HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA FACULDADE DE MEDICINA DA USP
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

EXERCÍCIO: 2017

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Contribuições de Melhoria		46.768,87
Total	0,00	46.768,87
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		
Venda De Mercadorias	150.864.579,23	215.367.939,39
Venda De Produtos	2.520,00	2.260,00
Exploração De Bens e Direitos e Prestação de	446.991,58	480.038,07
Total	151.314.090,81	215.850.237,46
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações	4.783.320,84	3.167.801,92
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas -		
Total	4.783.320,84	3.167.801,92
Transferências e Delegações Financeiras Recebidas		
Transferências Intragovernamentais	106.444.603,22	96.623.201,21
Transferências Intergovernamentais	167.545.718,79	167.236.890,09
Total	273.990.322,01	263.860.091,30
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		629.836,38
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.615.033.037,14	1.230.675.452,63
Total	1.615.033.037,14	1.231.305.289,01
<i>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</i>	2.045.120.770,80	1.714.230.188,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos		
Remuneração a Pessoal	(579.230.279,11)	(586.486.741,00)
Encargos Patronais	(191.158.106,86)	(194.430.068,93)
Total	(770.388.385,97)	(780.916.809,93)
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		
Aposentadoria e Reformas	(8.391.766,00)	(7.396.114,00)
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(208.772,00)	(252.962,02)
Total	(8.600.538,00)	(7.649.076,02)
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		
Uso de Material de Consumo	(526.419.809,02)	(578.179.900,21)
Serviços	(762.761.318,73)	(281.694.654,47)
Total	(1.289.181.127,75)	(859.874.554,68)
Transferências e Delegações Concedidas		
Transferências Intragovernamentais	(12.908.290,96)	(3.814.983,43)
Transferências Intergovernamentais		
Total	(12.908.290,96)	(3.814.983,43)
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		
Perdas Involuntárias	(191.670,11)	(3.901.093,29)
Total	(191.670,11)	(3.901.093,29)
Tributárias		
Contribuições	(14.698,56)	(8.691,07)
Total	(14.698,56)	(8.691,07)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		
Incentivos		(7.867.000,00)
Total	0,00	(7.867.000,00)
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	(2.081.284.711,35)	(1.664.032.208,42)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)	(36.163.940,55)	50.197.980,14

HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA FACULDADE DE MEDICINA DA USP
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCÍCIO: 2017

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES		
<u>Ingressos</u>	2.337.114.515,32	1.376.231.459,74
Receitas derivadas e originárias	5.301.538,82	2.580.734,04
Transferências correntes recebidas	156.205.245,79	165.570.797,90
Outros ingressos operacionais	2.175.607.730,71	1.208.079.927,80
Variação Extra-Orcamentária	2.175.607.730,71	1.208.079.927,80
Variação Extra-Orcamentária conforme	2.174.270.530,17	1.208.079.927,80
Variação em Depósitos Restituíveis e	1.337.200,54	0,00
<u>Desembolsos</u>	2.274.908.858,84	1.315.062.417,61
Pessoal e demais despesas	2.210.530.774,38	1.278.845.623,73
Transferências concedidas	64.378.084,46	32.506.409,82
Outros desembolsos operacionais	0,00	3.710.384,06
Variação Extra-Orcamentária	0,00	3.710.384,06
Variação em Depósitos Restituíveis e	0,00	3.710.384,06
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades</i>	62.205.656,48	61.169.042,13
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
<u>Desembolsos</u>	53.219.155,17	53.099.190,89
Aquisição de ativo não circulante	51.611.943,88	53.087.144,74
Outros desembolsos de investimentos	1.607.211,29	12.046,15
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</i>	(53.219.155,17)	(53.099.190,89)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
<u>Ingressos</u>	1.254.428,21	450.395,21
Transferências de capital recebidas	1.254.428,21	450.395,21
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</i>	1.254.428,21	450.395,21
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE		
Caixa e equivalente de caixa inicial	27.103.368,22	18.583.121,77
Caixa e equivalente de caixa final	37.344.297,74	27.103.368,22

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
QUADROS ANEXOS

EXERCÍCIO: 2017

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Patrimonial		446.991,58	211.090,84
Receita Industrial		2.520,00	2.260,00
Receita de Serviços		0,00	313,00
Remuneração das Disponibilidades		4.783.320,84	2.311.183,73
Outras Receitas Derivadas Originárias		68.706,40	55.886,47
<i>Total das Receitas Derivadas e</i>		<u>5.301.538,82</u>	<u>2.580.734,04</u>
QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		156.205.245,79	165.570.797,90
da União		156.205.245,79	165.570.797,90
<i>Total das Transferências Recebidas</i>		<u>156.205.245,79</u>	<u>165.570.797,90</u>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intragovernamentais		64.378.084,46	32.506.409,82
<i>Total das Transferências Concedidas</i>		<u>64.378.084,46</u>	<u>32.506.409,82</u>
QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DESPESAS POR FUNÇÃO			
Saúde		2.210.530.774,38	1.272.568.946,51
Educação		0,00	6.276.677,22
<i>Total dos Desembolsos de Pessoal e</i>		<u>2.210.530.774,38</u>	<u>1.278.845.623,73</u>
QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
<i>Total dos Juros e Encargos da Dívida</i>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO DE 2017

Nota 1 – Apresentação

O Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina da Universidade de São Paulo (H.C), criado pelo Decreto-Lei nº 13.192, de 19 de janeiro de 1943, é entidade autárquica com personalidade jurídica e patrimônio próprios, sede e foro na cidade de São Paulo, com autonomia administrativa e financeira dentro dos limites traçados pelo Decreto-Lei Complementar nº 7, de 6 de novembro de 1969.

O H.C. vincula-se à Secretaria do Governo para Coordenação Administrativa para fins administrativos e associa-se à Universidade de São Paulo para fins de ensino, pesquisa e prestação de serviços médico-hospitalares à comunidade.

Nota 2 – Critérios adotados

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis da Lei 4320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

Critérios de Depreciação: para o exercício de 2017 não foram realizadas as depreciações nos ativos desse Balanço.

Critérios de Mensuração de Ativos: os ativos estão avaliados pelo custo de aquisição ou produção, para o exercício de 2017 não foram adotados os critérios de reavaliação a valor justo ou valor de mercado.

Fazem parte das Demonstrações Contábeis: O Balanço Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, as Variações Patrimoniais e a Demonstração do Fluxo de Caixa.

Nota 3 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da lei 4.320/64 demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. O confronto entre as receitas previstas e as realizadas é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício, confrontando as despesas autorizadas com as executadas é possível analisar as despesas da instituição mediante a autorização da legislação.

Analisando a diferença entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como as receitas e despesas executadas, permite conhecer o resultado orçamentário do período.

Nota 3.1 - Receita

Receitas	Previsão	Execução
Correntes	103.436.981,00	161.506.784,61
Capital	15.313.889,00	1.254.428,21
Total	118.750.870,00	162.761.212,82

O total das receitas previstas para o exercício já com as suas atualizações foram **R\$ 118.750.870,00** e os valores arrecadados foram **R\$ 162.761.212,82** ocorrendo um excesso de arrecadação de **R\$ 44.010.342,82**, que representa **37,06%** da receita prevista.

Nota 3.2 – Despesa

Despesa fixada	1.853.275.243,00
Créditos adicionais	25.997.069,00
Total da dotação atualizada	1.879.272.312,00
Despesas empenhadas	(1.854.881.877,86)
Economia de despesa	24.390.434,14

O total das despesas fixadas para o exercício foram **R\$ 1.853.275.243,00** com a abertura de créditos adicionais atingiu o montante de **R\$ 1.879.272.312,00** foram empenhados **R\$ 1.854.881.877,86** obtendo um valor de **R\$ 24.390.434,14**, que representa uma economia de **1.31%**.

Nota 3.3 – Da Execução

Despesas Correntes	1.827.982.788,00
Despesas com Pessoal	794.337.504,00
Outras Despesas Correntes	1.033.645.284,00
Despesas de Capital	51.289.524,00
Investimentos	51.289.524,00
Total	1.879.272.312,00

Nota 3.4 – Apuração de resultado

(+) Despesas Correntes	1.810.923.358,45
(-) Receitas Correntes	(161.506.784,61)
(=) Déficit	1.649.416.573,84
(+) Despesas de Capital	43.958.519,41
(-) Receita de Capital	(1.254.428,21)
(=) Déficit	42.704.091,20
Total do Déficit	1.692.120.665,04

O resultado apurado no Balanço Orçamentário do exercício de 2017, foi um déficit no valor de **R\$1.692.120.665,04** representado pelo valor das receitas realizadas com as despesas empenhadas.

NOTA 4 - BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é uma demonstração que está previsto no art. 104 e no anexo 14 da lei 4.320/64, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais que são registrados em contas de compensação.

Nota 4.1 - Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

Nota 4.2 - Mensuração dos Ativos

Os ativos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os ativos estão classificados como circulantes quando satisfazem a um dos seguintes critérios:

- Estão disponíveis para realização imediata;
- Têm a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Os ativos estão classificados como não circulante, os que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis.

Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a logo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

Ativo

Descrição	2017		2016	
	Valor	Porcentagem	Valor	Porcentagem
Ativo Circulante	146.796.059,26	17,93%	139.255.840,68	18,58%
Ativo Não Circulante	672.063.356,19	82,07%	610.143.227,64	81,42%
Total	818.859.415,45	100%	749.399.068,32	100%

Estoque

Descrição	2017		2016	
	Valor	Porcentagem	Valor	Porcentagem
Estoque	76.578.182,34		77.613.407,00	
Importação	883.012,68		1.215.219,41	
Total	77.461.195,02		78.828.626,41	

Estoque compreende os valores dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração, houve uma redução de **1,73%** em relação ao exercício de 2016.

Imobilizado

Descrição	2017	2016
Maquinas e Equipamentos	275.112.711,58	263.180.297,10
Bens de Informática	16.097.000,06	14.897.198,74
Mat. Culturais, educacionais	218.587,65	245.004,54
Veículos	1.909.770,39	1.294.050,46
Bens Móveis em Almoxarifado	19.910.015,54	15.890.268,93
Demais Bens Móveis	441,00	62.763,00
Obras em andamento	290.440.127,09	250.133.218,23
Edifícios	64.436.426,64	64.436.426,64
Terrenos	4.000,00	4000,00
Bens Imóveis em Andamento	3.934.276,24	
Total	672.063.356,19	610.143.227,64

O imobilizado teve um aumento de **10,15%** em relação ao exercício de 2016, devido ao aumento de incorporações de equipamentos médicos, bem como o crescimento das obras em andamento.

Já a lei nº 4.320/64, em seu art. 105, o balanço patrimonial separando os ativos em dois grandes grupos, sendo eles:

O Ativo Financeiro- compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária.

O Ativo Permanente- compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Ativo

Descrição	2017	2016
Ativo Financeiro	69.334.864,24	60.427.214,27
Ativo Permanente	749.524.551,21	688.971.854,05
Total do ativo	818.859.415,45	749.399.068,32

Nota 4.3 – Mensuração dos Passivos

Os passivos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Passivo Circulante - compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios:

- Tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade;
- Sejam mantidos primariamente para negociação;
- Tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo;
- Sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

Passivo Não Circulante – Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis.

Passivo

Descrição	2017	%	2016	%
Passivo Circulante	148.084.790,45	18,08%	127.945.024,77	17,07%
Passivo Não Circulante	263.073.617,04	32,13%	177.523.305,63	23,69%
Patrimônio Líquido	407.701.007,96	49,79%	443.930.737,92	59,24%
Total	818.859.415,45	100%	749.399.068,32	100%

Já a lei nº 4.320/64, em seu art. 105, o balanço patrimonial separando os passivos em dois grandes grupos, sendo eles:

Passivo Financeiro – O passivo financeiro da entidade está demonstrado pelas dívidas compreendendo os créditos e valores realizáveis independente de autorização orçamentária, como dívidas fundadas, restos a pagar, pessoal a pagar, depósitos judiciais e caução.

Passivo Permanente – O passivo permanente da entidade está apresentado pelas dívidas de longo prazo, fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento depende de autorização orçamentária

Passivo

Descrição	2017	2016
Passivo Financeiro	148.071.393,19	127.928.270,78
Restos a pagar inscritos	22.507.883,46	55.793.452,73
Passivo Permanente	263.087.014,30	177.540.059,62
Total do Passivo	433.666.290,95	361.261.783,13

Patrimônio líquido

Descrição	2017	2016
Ativo	818.859.415,45	749.399.068,32
Passivo	433.666.290,95	361.261.783,13
Patrimônio. Líquido	385.193.124,50	388.137.285,19

O ativo total da entidade apresentou um aumento de **8,48%** em relação ao exercício de 2016.

O passivo total teve um aumento de **16,70%** referente ao exercício 2016.

Os restos a pagar não processados no valor de **R\$ 22.507.883,46** não constam no passivo do exercício de 2017, devido ao enfoque contábil aplicado ao setor público, apresentado em quadro anexo ao balanço patrimonial de 2017.

NOTA 5 - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da lei federal 4.320/64, evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem par o início do exercício seguinte.

A análise do balanço financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício.

Nota 5.1 - Reconhecimento e classificação das receitas e despesas orçamentárias.

No Balanço Financeiro, as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias executadas, estão elencadas por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas.

As despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos Ingressos, como recebimentos extraorçamentários, conforme parágrafo único do art. 103 da lei 4.320/64.

Nota 5.2 - Reconhecimento e classificação dos recebimentos extraorçamentários.

Os recebimentos extraorçamentários são todos os valores inscritos em restos a pagar, por foça do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64 no exercício de 2017.

Receitas extraorçamentárias – Todos os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignação em folha, cauções e etc.

Nota 5.3 Reconhecimento e classificação dos pagamentos extraorçamentários.

Os pagamentos extraorçamentários, são todos os pagamentos que não precisam ser submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a pagar que são todos os pagamentos efetuados no exercício de 2017;

Despesas extraorçamentárias que são todos os pagamentos dos ingressos extraorçamentários, como consignações em folha, devoluções de cauções e etc.

Nota 5.4 - Análise do resultado

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	66.762.083,85
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior	(57.858.354,87)
= Resultado Financeiro do Exercício	8.903.728,98

A análise do balanço financeiro tem como objetivo prepara os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira, demonstrando resumidamente a composição e movimentação financeira.

NOTA 6 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais está prevista no art. 104 e anexo 15 da lei 4.320/64, evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultante ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

Entende-se por variações patrimoniais quantitativas aquelas decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e são divididas em variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

Entende-se por variações patrimoniais qualitativas aquelas decorrentes da execução orçamentária que consistem em incorporação e desincorporação de ativos, bem como incorporação e desincorporação de passivos.

Nota 6.1 - Análise das Variações Patrimoniais

Variações Aumentativas		
Exploração e venda de Bens, Serviços e Direitos	151.314.090,81	7,40%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	4.783.320,84	0,23%
Transferências e Delegações financeiras recebidas	273.990.322,01	13,40%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.615.033.037,14	78,97%
Subtotal	2.045.120.770,80	100%

Variações Diminutivas		
Pessoal e Encargos	770.388.385,97	37,02%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	8.600.538,00	0,41%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1.289.181.127,75	61,94%
Transferências e Delegações concedidas	12.908.290,96	0,62%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	191.670,11	0,01%
Tributárias	14.698,56	0,0001%
Subtotal	2.081.284.711,35	100%

O resultado patrimonial apurado no exercício de 2017 foi um valor de **R\$ - 36.163.940,55**.

NOTA 7 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A demonstração do fluxo de caixa, permite a análise de capacidade da entidade de gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.

Nota 7.1 - Caixa e equivalente de caixa.

Descrição	2017	2016
Caixa	2.120,83	1.720,88
Banco conta movimento – Banco do Brasil	20.284.237,89	15.213.819,59
Aplicações Financeiras	14.498.082,51	11.887.827,75
Total de caixa e equivalente de caixa	37.344.297,74	27.103.368,22

Em 2017 tivemos de **37,78%** das disponibilidades em relação ao exercício de 2016, devido ao aumento de convênios realizados com a instituição.

Os recursos recebidos do Ministério da Saúde são aplicados em contas individualizadas por tipo de convênios, os demais recursos são aplicados na “corretora virtual”.

SUSANA BERNARDI PINTO
ESPECIALISTA CONTÁBIL
CRC 1SP 154071/0-5

OSWALDO CASTILHO JUNIOR
DIRETOR TÉCNICO DE SERVIÇO NÍVEL II
CRC 1SP 155.417