



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

BALANÇO DO EXERCÍCIO DE 2018

São Paulo
2018



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
2018**

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

EXERCÍCIO: 2018

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS	SALDO		
RECEITAS CORRENTES (I)	166.900.250,00	166.900.236,00	176.840.288,62	9.940.052,62		
RECEITA PATRIMONIAL	1.272.520,00	1.272.497,00	15.666.827,07	14.394.330,07		
RECEITA INDUSTRIAL	1.810,00	1.810,00	2.850,00	1.040,00		
RECEITA DE SERVIÇOS	20,00	20,00		(20,00)		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	165.600.080,00	165.600.089,00	160.407.888,99	(5.192.200,01)		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	25.820,00	25.820,00	762.722,56	736.902,56		
RECEITAS DE CAPITAL (II)	720,00	734,00	11.020.613,46	11.019.879,46		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	720,00	734,00	11.020.613,46	11.019.879,46		
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)						
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV)=(I+II+III)	166.900.970,00	166.900.970,00	187.860.902,08	20.959.932,08		
Operações de Crédito/Refinanciamento (V)						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	166.900.970,00	166.900.970,00	187.860.902,08	20.959.932,08		
DÉFICIT (VII)			1.729.937.903,71			
TOTAL (VIII)= (VI + VII)	166.900.970,00	166.900.970,00	1.917.798.805,79	1.750.897.835,79		
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES (IX)	1.817.221.768,00	1.862.734.283,00	1.853.694.920,95	1.824.595.768,28	1.747.390.488,74	9.039.362,05
Pessoal E Encargos Sociais	808.275.493,00	808.275.493,00	801.439.651,22	801.439.651,22	734.684.710,10	6.835.841,78
Outras Despesas Correntes	1.008.946.275,00	1.054.458.790,00	1.052.255.269,73	1.023.156.117,06	1.012.705.778,64	2.203.520,27
DESPESAS DE CAPITAL (X)	38.000.020,00	84.300.572,00	64.103.884,84	45.094.517,10	45.084.900,82	20.196.687,16
Investimentos	38.000.020,00	84.300.572,00	64.103.884,84	45.094.517,10	45.084.900,82	20.196.687,16
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	1.855.221.788,00	1.947.034.855,00	1.917.798.805,79	1.869.690.285,38	1.792.475.389,56	29.236.049,21
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	1.855.221.788,00	1.947.034.855,00	1.917.798.805,79	1.869.690.285,38	1.792.475.389,56	29.236.049,21
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	1.855.221.788,00	1.947.034.855,00	1.917.798.805,79	1.869.690.285,38	1.792.475.389,56	29.236.049,21

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXERCÍCIO: 2018

NOME	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
DESPESAS CORRENTES	8.417.831,33	8.893.391,89	8.805.874,07	8.703.040,34	5.947.123,90	2.661.058,98
Outras Despesas Correntes	8.417.831,33	8.893.391,89	8.805.874,07	8.703.040,34	5.947.123,90	2.661.058,98
DESPESAS DE CAPITAL	2.060.357,25	3.136.302,99	1.634.865,79	1.634.865,79	0,00	3.561.794,45
Investimentos	2.060.357,25	3.136.302,99	1.634.865,79	1.634.865,79	0,00	3.561.794,45
TOTAL	10.478.188,58	12.029.694,88	10.440.739,86	10.337.906,13	5.947.123,90	6.222.853,43

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

EXERCÍCIO: 2018

	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
DESPESAS CORRENTES	5.133.405,45	103.848.093,54	102.099.006,59	3.800.845,66	3.081.646,74
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	59.398.700,20	57.042.121,65	2.356.578,55	0,00
Outras Despesas Correntes	5.133.405,45	44.449.393,34	45.056.884,94	1.444.267,11	3.081.646,74
DESPESAS DE CAPITAL	133.257,76	0,00	43.064,66	0,00	90.193,10
Investimentos	133.257,76	0,00	43.064,66	0,00	90.193,10
TOTAL	5.266.663,21	103.848.093,54	102.142.071,25	3.800.845,66	3.171.839,84

SUSANA BERNARDI PINTO
ESPECIALISTA CONTÁBIL
CRC1SP 154071

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. TARCISIO ELOY PESSOA DE BARROS FILHO
PRESIDENTE DO CONSELHO DELIBERAIVO

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

ANO: 2018

INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)		
Ordinária	1.522.610,89	876.067,20
Vinculada	186.338.291,19	161.885.145,62
Recursos Vinculados à Saúde	186.338.291,19	161.885.145,62
	187.860.902,08	162.761.212,82
Transferências Financeiras Recebidas (II)		
Transferências Recebidas Independentes de	1.721.473.458,73	0,00
	1.721.473.458,73	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	48.108.520,41	12.029.694,88
Inscrição de Restos a Pagar Processados	77.214.895,82	103.848.093,54
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	0,00	2.174.270.530,17
	125.323.416,23	2.290.148.318,59
Saldo do Exercício Anterior (IV)		
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 (V) = (I+II+III+IV)	2.101.419.860,89	2.510.767.886,28
DISPÊNDIOS		
Despesa Orçamentária (VI)		
Ordinária	28.696.617,02	1.694.102.380,71
Vinculada	1.889.102.188,77	160.779.497,15
Recursos Destinados à Saúde	1.889.102.188,77	160.779.497,15
	1.917.798.805,79	1.854.881.877,86
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		
Pagamentos de Restos a Pagar Não	10.337.906,13	43.395.847,30
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	102.142.071,25	545.728.077,27
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	0,00	0,00
	112.479.977,38	589.123.924,57
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		
Caixa e Equivalentes de Caixa	41.359.924,98	37.344.297,74
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	29.781.152,74	29.417.786,11
	71.141.077,72	66.762.083,85
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	2.101.419.860,89	2.510.767.886,28

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. TARCISIO ELOY PESSOA DE BARROS FILHO
PRESIDENTE DO CONSELHO DELIBERATIVO

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

ANO: 2018

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS	DISPÊNDIOS
Transferências Financeiras Recebidas	3.734.429.007,37	0,00
Transferências Recebidas Independentes de	3.734.429.007,37	0,00
Transferências Financeiras Concedidas	0,00	2.007.620.524,24
Transferências Concedida Independentes de	0,00	2.007.620.524,24
Variação Extraorçamentária	1.708.593,59	25.193.592,03
1138 - OUTROS CRED. A RECEB. E	0,00	4.518,88
2111 - PESSOAL A PAGAR	820.799,03	0,00
2114 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	59.986,08	0,00
2181 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	0,00	25.130.922,75
2188 - VALORES RESTITUIVEIS	824.808,48	58.150,40
2189 - OUTRAS OBRIGACOES A CURTO	3.000,00	0,00
SALDOS LIQUIDO DE DESEMBOLSOS DO ANEXO 13		1.703.323.484,69

HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA FACULDADE MEDICINA DA USP
BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2018

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Ativo Circulante</u>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	41.359.924,98	37.344.297,74
Créditos a Curto Prazo	32.358.452,01	31.990.566,50
Estoques	92.280.772,29	77.461.195,02
VPD Pagas Antecipadamente		
<i>Total do Ativo Circulante</i>	165.999.149,28	146.796.059,26
<u>Ativo Não Circulante</u>		
Imobilizado	705.928.980,09	672.063.356,19
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>	705.928.980,09	672.063.356,19
TOTAL DO ATIVO	871.928.129,37	818.859.415,45
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
<u>Passivo Circulante</u>		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	48.120.982,44	47.253.273,49
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	35.876.281,54	64.488.392,74
Demais Obrigações a Curto Prazo	37.112.782,30	36.343.124,22
<i>Total do Passivo Circulante</i>	121.110.046,28	148.084.790,45
<u>Passivo Não Circulante</u>		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	3.621.816,55	4.101.994,27
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	302.627.902,92	258.971.622,77
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>	306.249.719,47	263.073.617,04
<u>Patrimônio Líquido</u>		
Patrimônio Social e Capital Social	443.930.737,92	392.307.210,02
Resultados Acumulados	637.625,70	15.393.797,94
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>	444.568.363,62	407.701.007,96
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	871.928.129,37	818.859.415,45

HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA FACULDADE DE MEDICINA DA USP
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2018

	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro	73.718.376,99	69.334.864,24
Ativo Permanente	798.209.752,38	749.524.551,21
Total do Ativo	871.928.129,37	818.859.415,45
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro	175.325.189,13	170.579.276,65
Passivo Permanente	306.263.116,73	263.087.014,30
Total do Passivo	481.588.305,86	433.666.290,95
Saldo Patrimonial (I- II)	390.339.823,51	385.193.124,50

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2018

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos (I)		
Direitos Contratuais	(1.673.436,42)	(1.673.436,42)
Total dos Atos Potenciais Ativos	(1.673.436,42)	(1.673.436,42)
Atos Potenciais Passivos (II)		
Obrigações contratuais	(12.348,90)	(12.348,90)
Total dos Atos Potenciais Passivos	(12.348,90)	(12.348,90)
Saldo Patrimonial (I- II)	(1.661.087,52)	(1.661.087,52)

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

EXERCÍCIO: 2018

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTE DE RECURSOS		
Ordinária	(131.605,85)	(119.529.499,79)
Vinculada	(101.475.206,29)	18.285.087,38
Educação	0,00	0,00
Saúde	(101.355.488,23)	18.406.324,32
Outras Destinações/Vinculações de Recursos	(119.718,06)	(121.236,94)
Total das Fontes de Recursos	(101.606.812,14)	(101.244.412,41)

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. TARCISIO ELOY PESSOA DE BARROS FILHO
PRESIDENTE DO CONSELHO DELIBERATIVO

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

EXERCÍCIO: 2018

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</u>		
Venda De Mercadorias	153.904.010,16	150.864.579,23
Venda De Produtos	2.850,00	2.520,00
Exploração De Bens e Direitos e Prestação de Serviços	461.624,76	446.991,58
Total	154.368.484,92	151.314.090,81
<u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>		
Juros e Encargos de Mora	9.935,87	
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações	13.854.429,77	4.783.320,84
Total	13.864.365,64	4.783.320,84
<u>Transferências e Delegações Financeiras Recebidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	105.497.859,89	106.444.603,22
Transferências Intergovernamentais	165.798.326,28	167.545.718,79
Total	271.296.186,17	273.990.322,01
<u>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</u>		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.683.625.856,24	1.615.033.037,14
Total	1.683.625.856,24	1.615.033.037,14
<i>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</i>	2.123.154.892,97	2.045.120.770,80
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
<u>Pessoal e Encargos</u>		
Remuneração a Pessoal	(590.356.773,00)	(579.230.279,11)
Encargos Patronais	(205.552.508,25)	(191.158.106,86)
Total	(795.909.281,25)	(770.388.385,97)
<u>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</u>		0,00
Aposentadoria e Reformas	(4.752.227,00)	(8.391.766,00)
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(226.598,00)	(208.772,00)
Total	(4.978.825,00)	(8.600.538,00)
<u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u>		0,00
Uso de Material de Consumo	(513.521.040,07)	(526.419.809,02)
Serviços	(759.915.637,41)	(762.761.318,73)
Total	(1.273.436.677,48)	(1.289.181.127,75)
<u>Transferências e Delegações Concedidas</u>		0,00
Transferências Intragovernamentais	(14.624.730,97)	(12.908.290,96)
Total	(14.624.730,97)	(12.908.290,96)
<u>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</u>		0,00
Perdas Involuntárias	(945.637,37)	(191.670,11)
Total	(945.637,37)	(191.670,11)
<u>Tributárias</u>		0,00
Contribuições	(26.277,00)	(14.698,56)
Total	(26.277,00)	(14.698,56)
<i>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</i>	(2.089.921.429,07)	(2.081.284.711,35)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)	33.233.463,90	(36.163.940,55)

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

EXERCÍCIO: 2018

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES		
<u>Ingressos</u>	1.898.313.747,35	2.337.114.515,32
Receitas derivadas e originárias	16.432.399,63	5.301.538,82
Transferências correntes recebidas	160.407.888,99	156.205.245,79
Outros ingressos operacionais	1.721.473.458,73	2.175.607.730,71
Variação Extra-Orcamentária	1.721.473.458,73	2.175.607.730,71
Variação Extra-Orcamentária	1.721.473.458,73	2.174.270.530,17
Variação em Depósitos Restituíveis	0,00	1.337.200,54
<u>Desembolsos</u>	1.858.555.902,30	2.274.908.858,84
Pessoal e demais despesas	1.827.581.883,73	2.210.530.774,38
Transferências concedidas	30.610.651,94	64.378.084,46
Outros desembolsos operacionais	363.366,63	0,00
Variação Extra-Orcamentária	363.366,63	0,00
Variação Extra-Orcamentária	0,00	0,00
Variação em Depósitos Restituíveis	363.366,63	0,00
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades</i>	<i>39.757.845,05</i>	<i>62.205.656,48</i>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
<u>Desembolsos</u>	46.762.831,27	53.219.155,17
Aquisição de ativo não circulante	45.743.499,09	51.611.943,88
Outros desembolsos de investimentos	1.019.332,18	1.607.211,29
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</i>	<i>(46.762.831,27)</i>	<i>(53.219.155,17)</i>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
<u>Ingressos</u>	11.020.613,46	1.254.428,21
Transferências de capital recebidas	11.020.613,46	1.254.428,21
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</i>	<i>11.020.613,46</i>	<i>1.254.428,21</i>
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E		
Caixa e equivalente de caixa inicial	37.344.297,74	27.103.368,22
Caixa e equivalente de caixa final	41.359.924,98	37.344.297,74

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

EXERCÍCIO: 2018

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Patrimonial	461.624,76	446.991,58
Receita Industrial	2.850,00	2.520,00
Remuneração das Disponibilidades	15.205.202,31	4.783.320,84
Outras Receitas Derivadas Originárias	762.722,56	68.706,40
<i>Total das Receitas Derivadas e Originárias</i>	<i>16.432.399,63</i>	<i>5.301.538,82</i>
QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovernamentais	160.407.888,99	156.205.245,79
da União	160.407.888,99	156.205.245,79
<i>Total das Transferências Recebidas</i>	<i>160.407.888,99</i>	<i>156.205.245,79</i>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intragovernamentais	30.610.651,94	64.378.084,46
<i>Total das Transferências Concedidas</i>	<i>30.610.651,94</i>	<i>64.378.084,46</i>
QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DESPESAS POR FUNÇÃO		
Saúde	1.827.581.883,73	2.210.530.774,38
<i>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais</i>	<i>1.827.581.883,73</i>	<i>2.210.530.774,38</i>
QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
<i>Total dos Juros e Encargos da Dívida</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO DE 2018

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 2018 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 2018 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	166.900.236,00	176.840.288,62
Capital	734,00	11.020.613,46
Total	166.900.970,00	187.860.902,08

O total das receitas previstas para o exercício já com as suas atualizações foram **R\$ 166.900.970,00** e os valores arrecadados foram **R\$ 187.860.902,08** ocorrendo um excesso de arrecadação de **R\$ 20.959.932,08**, que representa **12,56%** da receita prevista.

Nota 3.2 – Despesa

Despesa fixada	1.855.221.788,00
Créditos adicionais	91.813.067,00
Total da dotação atualizada	1.947.034.855,00
Despesas empenhadas	(1.917.798.805,79)
Economia de despesa	29.236.049,21

O total das despesas fixadas para o exercício foram **R\$ 1.855.221.788,00** com a abertura de créditos adicionais atingiu o montante de **R\$ 1.947.034.855,00** foram empenhados **R\$ 1.917.798.805,79** obtendo um valor de **R\$ 29.236.049,21**, que representa uma economia de **1.50%**.

Nota 3.3 – Da Execução

Despesas Correntes	1.862.734.283,00
Despesas com Pessoal	808.275.493,00
Outras Despesas Correntes	1.054.458.790,00
Despesas de Capital	84.300.572,00
Investimentos	84.300.572,00
Total	1.947.034.855,00

Nota 3.4 – Apuração de resultado

(+) Despesas Correntes	1.853.694.920,95
(-) Receitas Correntes	(176.840.288,62)
(=) Déficit	1.676.854.632,33
(+) Despesas de Capital	64.103.884,84
(-) Receita de Capital	(11.020.613,46)
(=) Déficit	53.083.271,38
Total do Déficit	1.729.937.903,71

O resultado apurado no Balanço Orçamentário do exercício de 2018, foi um déficit no valor de **R\$1.729.937.903,71** 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 a 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 longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

Ativo

Descrição	2018		2017	
Ativo Circulante	165.999.149,28	19,04%	146.796.059,26	17,93%
Ativo Não Circulante	705.928.980,09	80,96%	672.063.356,19	82,07%
Total	871.928.129,37	100%	818.859.415,45	100%

Estoque

Descrição	2018	2017
Estoque	91.461.319,05	76.578.182,34
Importação	819.453,24	883.012,68
Total	92.280.772,29	77.461.195,02

Estoque compreende os valores dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração, houve um acréscimo de **19,13%** em relação ao exercício de 2017.

Imobilizado

Descrição	2018	2017
Maquinas e Equipamentos	281.968.197,30	275.112.711,58
Bens de Informática	17.152.407,98	16.097.000,06
Mat. Culturais, educacionais	219.537,07	218.587,65
Veículos	1.905.082,06	1.909.770,39
Bens Móveis em Almoxarifado	13.043.714,36	19.910.015,54
Demais Bens Móveis	438,00	441,00
Obras em andamento	323.264.900,44	290.440.127,09
Edifícios	64.436.426,64	64.436.426,64
Terrenos	4.000,00	4.000,00
Bens Imóveis em Andamento	3.934.276,24	3.934.276,24
Total	705.928.980,09	672.063.356,19

O imobilizado teve um aumento de **5,04%** em relação ao exercício de 2017, 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	2018	2017
Ativo Financeiro	73.718.376,99	69.334.864,24
Ativo Permanente	798.209.752,38	749.524.551,21
Total do ativo	871.928.129,37	818.859.415,45

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	2018	%	2017	%
Passivo Circulante	121.110.046,28	13,89%	148.084.790,45	18,08%
Passivo Não Circulante	306.249.719,47	35,12%	263.073.617,04	32,13%
Patrimônio Líquido	444.568.363,62	50,99%	407.701.007,96	49,79%
Total	871.928.129,37	100%	818.859.415,45	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	2018	2017
Passivo Financeiro	121.096.649,02	148.071.393,19
Restos a pagar inscritos	54.228.540,11	22.507.883,46
Passivo Permanente	306.263.116,73	263.087.014,30
Total do Passivo	481.588.305,86	433.666.290,95

Patrimônio líquido

Descrição	2018	2017
Ativo	871.928.129,37	818.859.415,45
Passivo	481.588.305,86	433.666.290,95
Patrimônio. Líquido	390.339.823,51	385.193.124,50

O ativo total da entidade apresentou um aumento de **6,09%** em relação ao exercício de 2017.

O passivo total teve um aumento de **9,95%** referente ao exercício 2017.

Os restos a pagar não processados no valor de **R\$ 48.108.520,41** não constam no passivo do exercício de 2018, devido ao enfoque contábil aplicado ao setor público, apresentado em quadro anexo ao balanço patrimonial de 2018.

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 para 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 força do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64 no exercício de 2018.

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 2018;
- 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	71.141.077,72
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior	(66.762.083,85)
= Resultado Financeiro do Exercício	4.378.993,87

A análise do balanço financeiro tem como objetivo preparar 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 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	154.368.484,92	7,27%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	13.864.365,64	0,65%
Transferências e Delegações financeiras recebidas	271.296.186,17	12,78%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.683.625.856,24	79,30%
Subtotal	2.123.154.892,97	100%

Variações Diminutivas		
Pessoal e Encargos	795.909.281,25	38,08%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	4.978.825,00	0,24%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1.273.436.677,48	60,93%
Transferências e Delegações concedidas	14.624.730,97	0,69%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	945.637,37	0,05%
Tributárias	26.277,00	0,001%
Subtotal	2.089.921.429,07	100%

O resultado patrimonial apurado no exercício de 2018 foi um valor de **R\$ - 33.233.463,90**.

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	2018	2017
Caixa	2.187,03	2.120,83
Banco conta movimento – Banco do Brasil	14.866.694,17	22.844.094,40
Aplicações Financeiras	26.491.043,78	14.498.082,51
Total de caixa e equivalente de caixa	41.359.924,98	37.344.297,74

Em 2018 tivemos de **10,75%** das disponibilidades em relação ao exercício de 2017, 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 154.071

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