



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

BALANÇO DO EXERCÍCIO DE 2019

São Paulo
2019



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
2019**

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

Exercício: 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO		
RECEITAS CORRENTES (I)	170.260.870,00	170.260.870,00	176.448.792,22	6.187.922,22		
RECEITA TRIBUTÁRIA						
RECEITA PATRIMONIAL	2.582.920,00	2.582.912,00	2.434.551,97	-148.360,03		
RECEITA INDUSTRIAL	20,00	20,00	4.550,00	4.530,00		
RECEITA DE SERVIÇOS	1.150.020,00	1.150.020,00		-1.150.020,00		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	165.720.090,00	165.720.098,00	173.985.684,96	8.265.586,96		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	807.820,00	807.820,00	24.005,29	-783.814,71		
RECEITAS DE CAPITAL (II)	900,00	900,00	8.282.378,02	8.281.478,02		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	900,00	900,00	8.282.378,02	8.281.478,02		
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)						
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV)=(I+II+III)	170.261.770,00	170.261.770,00	184.731.170,24	14.469.400,24		
Operações de Crédito/Refinanciamento (V)						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	170.261.770,00	170.261.770,00	184.731.170,24	14.469.400,24		
DÉFICIT (VII)			1.847.762.714,19			
TOTAL (VIII)= (VI + VII)	170.261.770,00	170.261.770,00	2.032.493.884,43	1.862.232.114,43		
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)			2.461.188,92			
Superávit Financeiro			2.461.188,92			
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES (IX)	1.933.131.801,00	1.969.066.420,00	1.962.245.700,09	1.933.542.642,41	1.843.859.109,12	6.820.719,91
Pessoal E Encargos Sociais	799.274.281,00	787.274.281,00	785.867.270,32	785.867.270,32	733.135.560,78	1.407.010,68
Outras Despesas Correntes	1.133.857.520,00	1.181.792.139,00	1.176.378.429,77	1.147.675.372,09	1.110.723.548,34	5.413.709,23
DESPESAS DE CAPITAL (X)	76.334.704,00	91.301.346,00	70.248.184,34	46.700.647,12	43.722.577,21	21.053.161,66
Investimentos	76.334.704,00	91.301.346,00	70.248.184,34	46.700.647,12	43.722.577,21	21.053.161,66
RESERVA DO RPPS (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	2.009.466.505,00	2.060.367.766,00	2.032.493.884,43	1.980.243.289,53	1.887.581.686,33	27.873.881,57
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	2.009.466.505,00	2.060.367.766,00	2.032.493.884,43	1.980.243.289,53	1.887.581.686,33	27.873.881,57
SUPERÁVIT (XVI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	2.009.466.505,00	2.060.367.766,00	2.032.493.884,43	1.980.243.289,53	1.887.581.686,33	27.873.881,57

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

NOME	INSCRITOS		LIQUIDADADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
DESPESAS CORRENTES	2.558.225,25	28.920.738,17	24.471.532,92	24.471.532,92	2.841.036,65	4.166.393,85
Outras Despesas Correntes	2.558.225,25	28.920.738,17	24.471.532,92	24.471.532,92	2.841.036,65	4.166.393,85
DESPESAS DE CAPITAL	3.561.794,45	18.781.367,74	19.422.407,05	19.422.407,05	1.613.311,03	1.307.444,11
Investimentos	3.561.794,45	18.781.367,74	19.422.407,05	19.422.407,05	1.613.311,03	1.307.444,11
TOTAL	6.120.019,70	47.702.105,91	43.893.939,97	43.893.939,97	4.454.347,68	5.473.837,96

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

	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
DESPESAS CORRENTES	3.184.480,47	77.383.694,04	78.213.878,08	2.118.084,79	236.211,64
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	66.754.941,12	66.708.626,62	46.314,50	0,00
Outras Despesas Correntes	3.184.480,47	10.628.752,92	11.505.251,46	2.071.770,29	236.211,64
DESPESAS DE CAPITAL	90.193,10	237.616,28	90.193,10	9.616,28	228.000,00
Investimentos	90.193,10	237.616,28	90.193,10	9.616,28	228.000,00
TOTAL	3.274.673,57	77.621.310,32	78.304.071,18	2.127.701,07	464.211,64

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 DELIBERATIVO

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

ANO: 2019

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária		807.088,72	1.522.610,89
Vinculada		183.924.081,52	186.338.291,19
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		183.924.081,52	186.338.291,19
		184.731.170,24	187.860.902,08
Transferências Financeiras Recebidas (II)			
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)		1.814.188.873,44	0,00
		1.814.188.873,44	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)			
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		52.250.594,90	48.108.520,41
Inscrição de Restos a Pagar Processados		92.661.603,20	77.214.895,82
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)		10.286.936,97	1.721.473.458,73
		155.199.135,07	1.846.796.874,96
Saldo do Exercício Anterior (IV)			
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 (V) = (I+II+III+IV)		2.225.260.256,47	2.101.419.860,89
DISPÊNDIOS			
Despesa Orçamentária (VI)			
Ordinária		27.385.901,48	1.717.723.101,48
Vinculada		2.005.107.982,95	200.075.704,31
Recursos Destinados à Saúde		2.005.107.982,95	200.075.704,31
		2.032.493.884,43	1.917.798.805,79
Transferências Financeiras Concedidas (VII)			
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)		2.045,00	0,00
		2.045,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)			
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		43.893.939,97	10.337.906,13
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		78.304.071,18	102.142.071,25
		122.198.011,15	112.479.977,38
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)			
Caixa e Equivalentes de Caixa		43.099.496,17	41.359.924,98
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		27.466.819,72	29.781.152,74
		70.566.315,89	71.141.077,72
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)		2.225.260.256,47	2.101.419.860,89

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: 2019

ESPECIFICAÇÃO	Nota	INGRESSOS	DISPÊNDIOS
Transferências Financeiras Recebidas		3.950.095.487,54	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		3.950.095.487,54	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	2.135.908.659,10
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	2.045,00
Transferências Concedida Independentes de Execução Orçamentária		0,00	2.135.906.614,10
Variação Extraorçamentária		22.551.756,25	12.264.819,28
1138 - OUTROS CRED. A RECEB. E VALORES A CURTO PRAZO		6.563,88	0,00
1198 - DEMAIS VPD A APROPRIAR		0,00	0,00
2111 - PESSOAL A PAGAR		2.096.343,84	0,00
2114 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.271.756,23	0,00
2188 - VALORES RESTITUIVEIS		3.428.959,77	6.005.208,00
2189 - OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO		15.748.132,53	11.765,47
2372 - LUCROS E PREJUIZOS ACUMULADOS		0,00	40.696,97
7932 - EXECUCAO ORCAMENTARIA		0,00	6.207.148,84
SALDOS LIQUIDO DE DESEMBOLSOS DO ANEXO 13			1.824.473.765,41

Quadro Anexo - Recursos Vinculados e Destinados a Previdência Social - RPPS

ANO: 2019

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Recursos Destinados		31.116.416,18	0,00
Contribuições do Empregado (11%)		1.260.854,90	0,00
Contribuições Patronais (22%)		2.521.709,80	0,00
Aporte		27.333.851,48	0,00

HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA FACULDADE DE MEDICINA DA USP
BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2019

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Ativo Circulante</u>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	43.099.496,17	41.359.924,98
Créditos a Curto Prazo	30.037.555,11	32.358.452,01
Estoques	77.543.819,06	92.280.772,29
VPD Pagas Antecipadamente		
Total do Ativo Circulante	150.680.870,34	165.999.149,28
<u>Ativo Não Circulante</u>		
Imobilizado	762.298.105,50	705.928.980,09
Total do Ativo Não Circulante	762.298.105,50	705.928.980,09
TOTAL DO ATIVO	912.978.975,84	871.928.129,37
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
<u>Passivo Circulante</u>		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	42.875.687,59	48.120.982,44
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	57.135.552,85	35.876.281,54
Demais Obrigações a Curto Prazo	50.272.901,13	37.112.782,30
Total do Passivo Circulante	150.284.141,57	121.110.046,28
<u>Passivo Não Circulante</u>		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	3.094.441,11	3.621.816,55
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	316.377.494,72	302.627.902,92
Total do Passivo Não Circulante	319.471.935,83	306.249.719,47
<u>Patrimônio Líquido</u>		
Patrimônio Social e Capital Social	236.353.231,41	236.353.231,41
Resultados Acumulados	206.869.667,03	208.215.132,21
Total do Patrimônio Líquido	443.222.898,44	444.568.363,62
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	912.978.975,84	871.928.129,37

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

EXERCÍCIO: 2019

	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro	73.137.051,28	73.718.376,99
Ativo Permanente	839.841.924,56	798.209.752,38
Total do Ativo	912.978.975,84	871.928.129,37
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro	207.985.546,23	175.325.189,13
Passivo Permanente	319.494.964,03	306.263.116,73
Total do Passivo	527.480.510,26	481.588.305,86
Saldo Patrimonial (I- II)	385.498.465,58	390.339.823,51

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2019

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos (I)		
Direitos Conveniados e outros instrumentos	(5.000.000,00)	
Direitos Contratuais	(1.673.436,42)	(1.673.436,42)
Total dos Atos Potenciais Ativos	(6.673.436,42)	(1.673.436,42)
Atos Potenciais Passivos (II)	0,00	0,00
Obrigações contratuais	(149.112.159,56)	(12.348,90)
Total dos Atos Potenciais Passivos	(149.112.159,56)	(12.348,90)
Saldo Patrimonial (I- II)	142.438.723,14	(1.661.087,52)

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

EXERCÍCIO: 2019

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTE DE RECURSOS		
Ordinária	1.463.232,93	(99.949.296,34)
Vinculada	(136.311.727,88)	(1.657.515,80)
Saúde	(136.089.347,10)	(1.537.797,74)
Outras Destinações/Vinculações de Recursos	(222.380,78)	(119.718,06)
Total das Fontes de Recursos	(134.848.494,95)	(101.606.812,14)

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: 2019

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</u>		
Venda De Mercadorias	174.518.968,25	153.904.010,16
Venda De Produtos	4.550,00	2.850,00
Exploração De Bens e Direitos e Prestação de Serviços	474.931,59	461.624,76
Total	174.998.449,84	154.368.484,92
<u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>		
Juros e Encargos de Mora		9.935,87
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações	1.539.753,19	13.854.429,77
Total	1.539.753,19	13.864.365,64
<u>Transferências e Delegações Financeiras Recebidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	77.622.479,95	105.497.859,89
Transferências Intergovernamentais	176.480.781,33	165.798.326,28
Total	254.103.261,28	271.296.186,17
<u>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</u>		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.787.928.832,89	1.683.625.856,24
Total	1.787.928.832,89	1.683.625.856,24
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	2.218.570.297,20	2.123.154.892,97
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
<u>Pessoal e Encargos</u>		
Remuneração a Pessoal	(579.716.355,00)	(590.356.773,00)
Encargos Patronais	(198.841.268,04)	(205.552.508,25)
Total	(778.557.623,04)	(795.909.281,25)
<u>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</u>		
Aposentadoria e Reformas	(3.998.142,00)	(4.752.227,00)
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(223.412,00)	(226.598,00)
Total	(4.221.554,00)	(4.978.825,00)
<u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u>		
Uso de Material de Consumo	(576.350.157,34)	(513.521.040,07)
Serviços	(854.287.277,17)	(759.915.637,41)
Total	(1.430.637.434,51)	(1.273.436.677,48)
<u>Transferências e Delegações Concedidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	(8.445.949,93)	(14.624.730,97)
Total	(8.445.949,93)	(14.624.730,97)
<u>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</u>		
Perdas Involuntárias	(93.960,00)	(945.637,37)
Desincorporação de Ativos	(2.045,00)	0,00
Total	(96.005,00)	(945.637,37)
<u>Tributárias</u>		
Contribuições	(44.200,00)	(26.277,00)
Total	(44.200,00)	(26.277,00)
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	(2.222.002.766,48)	(2.089.921.429,07)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)	(3.432.469,28)	33.233.463,90

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

EXERCÍCIO: 2019

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
<u>Ingressos</u>	2.003.238.935,65	1.898.313.747,35
Receitas derivadas e originárias	2.463.107,26	16.432.399,63
Transferências correntes recebidas	173.985.684,96	160.407.888,99
Outros ingressos operacionais	1.826.790.143,43	1.721.473.458,73
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)	1.814.188.873,44	0,00
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	10.286.936,97	1.721.473.458,73
Variação em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.314.333,02	0,00
<u>Desembolsos</u>	1.951.546.565,12	1.858.555.902,30
Pessoal e demais despesas	1.916.623.096,58	1.827.581.883,73
Transferências concedidas	34.921.423,54	30.610.651,94
Outros desembolsos operacionais	2.045,00	363.366,63
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)	2.045,00	0,00
Variação em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	363.366,63
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</i>	51.692.370,53	39.757.845,05
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
<u>Desembolsos</u>	58.235.177,36	46.762.831,27
Aquisição de ativo não circulante	53.079.351,16	45.743.499,09
Outros desembolsos de investimentos	5.155.826,20	1.019.332,18
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</i>	(58.235.177,36)	(46.762.831,27)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
<u>Ingressos</u>	8.282.378,02	11.020.613,46
Transferências de capital recebidas	8.282.378,02	11.020.613,46
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</i>	8.282.378,02	11.020.613,46
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		
Caixa e equivalente de caixa inicial	41.359.924,98	37.344.297,74
Caixa e equivalente de caixa final	43.099.496,17	41.359.924,98

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

EXERCÍCIO: 2019

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária	0,00	0,00	
Receita Patrimonial	474.931,59	461.624,76	
Receita Industrial	4.550,00	2.850,00	
Remuneração das Disponibilidades	1.959.620,38	15.205.202,31	
Outras Receitas Derivadas Originárias	24.005,29	762.722,56	
<i>Total das Receitas Derivadas e Originárias</i>	<i>2.463.107,26</i>	<i>16.432.399,63</i>	
QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais	173.985.684,96	160.407.888,99	
da União	173.985.684,96	160.407.888,99	
<i>Total das Transferências Recebidas</i>	<i>173.985.684,96</i>	<i>160.407.888,99</i>	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intragovernamentais	29.921.423,54	30.610.651,94	
Outras Transferências Concedidas	5.000.000,00	0,00	
<i>Total das Transferências Concedidas</i>	<i>34.921.423,54</i>	<i>30.610.651,94</i>	
QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DESPESAS POR FUNÇÃO			
Saúde	1.916.623.096,58	1.827.581.883,73	
<i>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</i>	<i>1.916.623.096,58</i>	<i>1.827.581.883,73</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>	
QUADRO 5FC			
ESPECIFICAÇÃO	MOVIMENTO DE INGRESSOS	MOVIMENTO DE DISPENDIOS	MOVIMENTO LÍQUIDO
Variação Extraorçamentária	22.550.200,04	6.057.670,44	16.492.529,60
Adiantamentos Concedidos, Restituições a Receber, Valores em Trânsito	6.563,88	0,00	6.563,88
Retenções, Consignações, Benefícios e Encargos sociais	3.368.100,07	0,00	3.368.100,07
Depósitos Diversos, Cauções, Restituições, Devoluções a Convênios	19.175.536,09	6.016.973,47	13.158.562,62
Variações Patrimoniais Extraorçamentárias	0,00	40.696,97	(40.696,97)
Receitas Financeiras	0,00	40.696,97	(40.696,97)

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO DE 2019

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 2019 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 2019 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	170.260.870,00	176.448.792,22
Capital	900,00	8.281.478,02
Total	170.261.770,00	184.731.170,24

O total das receitas previstas para o exercício já com as suas atualizações foram **R\$ 170.261.770,00** e os valores arrecadados foram **R\$ 184.731.170,24** ocorrendo um excesso de arrecadação de **R\$ 14.469.400,24**, que representa **8,50%** da receita prevista.

Nota 3.2 – Despesa

Despesa fixada	2.009.466.505,00
Créditos adicionais	91.301.346,00
Total da dotação atualizada	2.060.367.766,00
Despesas empenhadas	(2.032.493.884,43)
Economia de despesa	27.873.881,57

O total das despesas fixadas para o exercício foram **R\$ 2.009.466.505,00** com a abertura de créditos adicionais atingiu o montante de **R\$ 2.060.367.766,00** foram empenhados **R\$ 2.032.493.884,43** obtendo um valor de **R\$ 27.873.881,57**, que representa uma economia de **1,35%**.

Nota 3.3 – Da Execução

Despesas Correntes	
Despesas com Pessoal	787.274.281,00
Outras Despesas Correntes	1.181.792.139,00
Despesas de Capital	91.301.346,00
Investimentos	91.301.346,00
Total	2.060.367.766,00

Nota 3.4 – Apuração de resultado

(+) Despesas Correntes	1.962.245.700,09
(-) Receitas Correntes	(176.448.792,22)
(=) Déficit	1.785.796.907,87
(+) Despesas de Capital	70.248.184,34
(-) Receita de Capital	(8.282.378,02)
(=) Déficit	61.965.806,32
Total do Déficit	1.847.762.714,19

O resultado apurado no Balanço Orçamentário do exercício de 2019, foi um déficit no valor de **R\$1.847.762.714,19** 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	2019		2018	
Ativo Circulante	150.680.870,34	16,50%	165.999.149,28	17,93%
Ativo Não Circulante	762.298.105,50	83,50%	705.928.980,09	82,07%
Total	912.978.975,84	100%	871.928.129,37	100%

Estoque

Descrição	2019	2018
Estoque	75.468.540,76	91.461.319,05
Importação	2.075.278,30	819.453,24
Total	77.543.819,06	92.280.772,29

Estoque compreende os valores dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração, houve um decréscimo de **(15,97%)** em relação ao exercício de 2018.

Imobilizado

Descrição	2019	2018
Maquinas e Equipamentos	299.875.041,76	281.968.197,30
Bens de Informática	18.771.862,17	17.152.407,98
Mat. Culturais, educacionais	220.100,93	219.537,07
Veículos	1.858.105,06	1.905.082,06
Bens Móveis em Almoxarifado	21.482.787,37	13.043.714,36
Demais Bens Móveis	438,00	438,00
Obras em andamento	351.688.919,32	323.264.900,44
Edifícios	64.440.426,64	64.436.426,64
Terrenos	4.000,00	4.000,00
Bens Imóveis em Andamento	3.934.276,24	3.934.276,24
Total	762.298.105,50	705.928.980,09

O imobilizado teve um aumento de **7,99%** em relação ao exercício de 2018, 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	2019	2018
Ativo Financeiro	73.137.051,28	73.718.376,99
Ativo Permanente	839.841.924,56	798.209.752,38
Total do ativo	912.978.975,84	871.928.129,37

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	2019	%	2018	%
Passivo Circulante	150.284.141,57	16,46%	121.110.046,28	13,89%
Passivo Não Circulante	319.471.935,83	34,99%	306.249.719,47	35,12%
Patrimônio Líquido	443.222.898,44	48,55%	444.568.363,62	50,99%
Total	912.978.975,84	100%	871.928.129,37	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	2019	2018
Passivo Financeiro	150.261.113,37	121.096.649,02
Restos a pagar inscritos	57.724.432,86	54.228.540,11
Passivo Permanente	319.494.964,03	306.263.116,73
Total do Passivo	527.480.510,26	481.588.305,86

Patrimônio líquido

Descrição	2019	2018
Ativo	912.978.975,84	871.928.129,37
Passivo	527.480.510,26	481.588.305,86
Patrimônio. Líquido	385.498.465,58	390.339.823,51

O ativo total da entidade apresentou um aumento de **4,50%** em relação ao exercício de 2017.

O passivo total teve um aumento de **8,70%** referente ao exercício 2018.

Os restos a pagar não processados no valor de **R\$ 57.724.432,86** não constam no passivo do exercício de 2019, devido ao enfoque contábil aplicado ao setor público, apresentado em quadro anexo ao balanço patrimonial de 2019.

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 2019.

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 2019;
- 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	70.566.315,89
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior	(71.141.077,72)
= Resultado Financeiro do Exercício	574.761,83

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	174.998.449,84	7,89%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.539.753,19	0,07%
Transferências e Delegações financeiras recebidas	254.103.261,28	11,45%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.787.928.832,89	80,59%
Subtotal	2.218.570.297,20	100%

Variações Diminutivas		
Pessoal e Encargos	778.557.623,04	35,04%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	4.221.554,00	0,19%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1.430.637.434,51	64,39%
Transferências e Delegações concedidas	8.445.949,93	0,38%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	96.005,00	0,004%
Tributárias	44.200,00	0,002%
Subtotal	2.222.002.766,48	100%

O resultado patrimonial apurado no exercício de 2019 foi um valor de **R\$ - (3.432.469,28)**.

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	2019	2018
Caixa	1.556,21	2.187,03
Banco conta movimento – Banco do Brasil	8.601.413,34	14.866.694,17
Aplicações Financeiras	34.486.139,66	26.491.043,78
Total de caixa e equivalente de caixa	43.099.496,17	41.359.924,98

Em 2019 tivemos de **4,21%** das disponibilidades em relação ao exercício de 2018, 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