



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

BALANÇO DO EXERCÍCIO DE 2020

São Paulo
2020



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
2020**

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

Exercício: 2020

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO		
RECEITAS CORRENTES (I)	166.915.714,00	166.915.714,00	190.109.747,37	23.194.033,37		
RECEITA PATRIMONIAL	1.287.452,00	1.287.452,00	2.625.603,33	1.338.151,33		
RECEITA INDUSTRIAL	2.242,00	2.242,00	1.944,27	(297,73)		
RECEITA DE SERVIÇOS	20,00	20,00		(20,00)		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	165.600.180,00	165.600.180,00	187.278.511,93	21.678.331,93		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	25.820,00	25.820,00	203.687,84	177.867,84		
RECEITAS DE CAPITAL (II)	800,00	800,00	2.870.163,63	2.869.363,63		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	800,00	800,00	2.870.163,63	2.869.363,63		
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	166.916.514,00	166.916.514,00	192.979.911,00	26.063.397,00		
Operações de Crédito/Refinanciamento (IV)						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	166.916.514,00	166.916.514,00	192.979.911,00	26.063.397,00		
DÉFICIT (VI)			1.812.800.657,74			
TOTAL (VII) = (V + VI)	166.916.514,00	166.916.514,00	2.005.780.568,74	1.838.864.054,74		
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES (IX)	2.001.832.754,00	2.005.786.988,00	1.998.638.462,68	1.959.632.825,42	1.885.008.484,99	7.148.525,32
Pessoal E Encargos Sociais	807.958.440,00	778.998.440,00	775.949.552,48	775.949.552,48	718.964.167,86	3.048.887,52
Outras Despesas Correntes	1.193.874.314,00	1.226.788.548,00	1.222.688.910,20	1.183.683.272,94	1.166.044.317,13	4.099.637,80
DESPESAS DE CAPITAL (X)	20.000.000,00	42.328.377,00	7.142.106,06	6.626.556,06	6.626.555,53	35.186.270,94
Investimentos	20.000.000,00	42.328.377,00	7.142.106,06	6.626.556,06	6.626.555,53	35.186.270,94
RESERVA DO RPPS (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	2.021.832.754,00	2.048.115.365,00	2.005.780.568,74	1.966.259.381,48	1.891.635.040,52	42.334.796,26
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	2.021.832.754,00	2.048.115.365,00	2.005.780.568,74	1.966.259.381,48	1.891.635.040,52	42.334.796,26
SUPERÁVIT (XVI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	2.021.832.754,00	2.048.115.365,00	2.005.780.568,74	1.966.259.381,48	1.891.635.040,52	42.334.796,26

HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA FACULDADE DE MEDICINA DA USP

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

	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
DESPESAS CORRENTES	236.211,64	89.683.533,29	88.957.219,43	65.009,73	897.515,77
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	52.731.709,54	51.956.066,17	0,00	775.643,37
Outras Despesas Correntes	236.211,64	36.951.823,75	37.001.153,26	65.009,73	121.872,40
DESPESAS DE CAPITAL	228.000,00	2.978.069,91	2.103.487,82	60.004,33	1.042.577,76
Investimentos	228.000,00	2.978.069,91	2.103.487,82	60.004,33	1.042.577,76
TOTAL	464.211,64	92.661.603,20	91.060.707,25	125.014,06	1.940.093,53

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

NOME	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
DESPESAS CORRENTES	4.166.393,85	28.703.057,68	27.801.765,79	27.769.407,61	917.661,46
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	4.166.393,85	28.703.057,68	27.801.765,79	27.769.407,61	917.661,46
DESPESAS DE CAPITAL	1.307.444,11	23.547.537,22	21.826.982,20	21.781.758,46	96.501,84
Investimentos	1.307.444,11	23.547.537,22	21.826.982,20	21.781.758,46	96.501,84
TOTAL	5.473.837,96	52.250.594,90	49.628.747,99	49.551.166,07	1.014.163,30

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

ANO: 2020

INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)		
Ordinária	877.724,29	807.088,72
Vinculada	192.102.186,71	183.924.081,52
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	192.102.186,71	183.924.081,52
	192.979.911,00	184.731.170,24
Transferências Financeiras Recebidas (II)		
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)	1.860.603.470,22	0,00
	1.860.603.470,22	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	39.521.187,26	52.250.594,90
Inscrição de Restos a Pagar Processados	74.624.340,96	92.661.603,20
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	0,00	1.824.475.810,41
	114.145.528,22	1.969.388.008,51
Saldo do Exercício Anterior (IV)		
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 (V) = (I+II+III+IV)	2.238.295.225,33	2.225.260.256,47
DISPÊNDIOS		
Despesa Orçamentária (VI)		
Ordinária	27.934.143,45	27.385.901,48
Vinculada	1.977.846.425,29	2.005.107.982,95
Recursos Destinados à Saúde	1.977.846.425,29	2.005.107.982,95
	2.005.780.568,74	2.032.493.884,43
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)	34.884,44	2.045,00
	34.884,44	2.045,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	49.551.166,07	43.893.939,97
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	91.060.707,25	78.304.071,18
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	16.147.212,68	0,00
	156.759.086,00	122.198.011,15
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		
Caixa e Equivalentes de Caixa	44.267.345,71	43.099.496,17
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	31.453.340,44	27.466.819,72
	75.720.686,15	70.566.315,89
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	2.238.295.225,33	2.225.260.256,47

KAREN NICOLAU DA SILVA SOARES
CONTADOR-CHEFE
CRC1 SP 325852

OSWALDO CASTILHO JUNIOR
DIRETOR TÉCNICO DE SERVIÇO NÍVEL II
CRC1 SP 155417

ENGENHEIRO ANTONIO JOSÉ RODRIGUES PEREIRA
SUPERINTENDENTE DIRETOR TÉCNICO DE DIVISÃO

MAURO RODRIGUES DE CARVALHO
DIRETOR TÉCNICO DE DIVISÃO

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

ANO: 2020

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS	DISPÊNDIOS
Transferências Financeiras Recebidas	4.066.473.549,28	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	4.066.473.549,28	0,00
Transferências Financeiras Concedidas	0,00	2.205.904.963,50
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	34.884,44
Transferências Concedida Independentes de Execução Orçamentária	0,00	2.205.870.079,06
Variação Extraorçamentária	4.086.390,05	20.233.602,73
1138 - OUTROS CRED. A RECEB. E VALORES A CURTO PRAZO	14.811,72	0,00
2111 - PESSOAL A PAGAR	0,00	2.249.013,94
2114 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	43.017,46	921.856,58
2181 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	0,00	0,00
2188 - VALORES RESTITUIVEIS	3.950.211,24	451.956,13
2189 - OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	64.674,41	15.638.202,86
4591 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	13.675,22	0,00
7932 - EXECUCAO ORCAMENTARIA	0,00	972.573,22
SALDOS LIQUIDO DE DESEMBOLSOS DO ANEXO 13		1.844.421.373,10

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

ANO: 2020

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Recursos Destinados	27.925.502,04	1.260.854,90
Contribuições do Empregado (11%)	1.440.772,56	1.260.854,90
Contribuições Patronais (22%)	2.881.545,12	0,00
Aporte	23.603.184,36	0,00

**HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA FACULDADE DE MEDICINA DA USP
BALANÇO PATRIMONIAL**

EXERCÍCIO: 2020

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Ativo Circulante</u>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	44.267.345,71	43.099.496,17
Créditos a Curto Prazo	34.009.264,11	30.037.555,11
Estoques	119.730.897,56	77.543.819,06
VPD Pagas Antecipadamente		
<i>Total do Ativo Circulante</i>	198.007.507,38	150.680.870,34
<u>Ativo Não Circulante</u>		
Imobilizado	787.505.466,09	762.298.105,50
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>	787.505.466,09	762.298.105,50
TOTAL DO ATIVO	985.512.973,47	912.978.975,84
PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO		
<u>Passivo Circulante</u>		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	49.314.981,80	42.875.687,59
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	31.724.812,09	57.135.552,85
Demais Obrigações a Curto Prazo	38.197.627,79	50.272.901,13
<i>Total do Passivo Circulante</i>	119.237.421,68	150.284.141,57
<u>Passivo Não Circulante</u>		0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	1.841.132,81	3.094.441,11
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	306.271.348,36	316.377.494,72
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>	308.112.481,17	319.471.935,83
<u>Patrimônio Líquido</u>		0,00
Patrimônio Social e Capital Social	236.353.231,41	236.353.231,41
Resultados Acumulados	321.809.839,21	206.869.667,03
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>	558.163.070,62	443.222.898,44
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	985.512.973,47	912.978.975,84

HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA FACULDADE DE MEDICINA DA USP
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2020

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos (I)		
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	(5.000.000,00)	(5.000.000,00)
Direitos Contratuais	(1.673.436,42)	(1.673.436,42)
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>	<i>(6.673.436,42)</i>	<i>(6.673.436,42)</i>
Atos Potenciais Passivos (II)		
Obrigações contratuais	(697.285.070,22)	(149.112.159,56)
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>	<i>(697.285.070,22)</i>	<i>(149.112.159,56)</i>
Saldo Patrimonial (I- II)	690.611.633,80	142.438.723,14

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

EXERCÍCIO: 2020

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTE DE RECURSOS		
Ordinária	(1.332.326,93)	1.463.232,93
Vinculada	(85.581.357,88)	(136.311.727,88)
Saúde	(85.294.302,69)	(136.089.347,10)
Outras Destinações/Vinculações de Recursos	(287.055,19)	(222.380,78)
<i>Total das Fontes de Recursos</i>	<i>(86.913.684,81)</i>	<i>(134.848.494,95)</i>

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

EXERCÍCIO: 2020

	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro	78.276.609,82	73.137.051,28
Ativo Permanente	907.236.363,65	839.841.924,56
<i>Total do Ativo</i>	<i>985.512.973,47</i>	<i>912.978.975,84</i>
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro	165.190.294,63	207.985.546,23
Passivo Permanente	308.762.317,05	319.494.964,03
<i>Total do Passivo</i>	<i>473.952.611,68</i>	<i>527.480.510,26</i>
Saldo Patrimonial (I- II)	511.560.361,79	385.498.465,58

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: 2020

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</u>		
Venda De Mercadorias	5.954.757,88	174.518.968,25
Venda De Produtos	1.944,27	4.550,00
Exploração De Bens e Direitos e Prestação de Serviços	537.329,25	474.931,59
Total	6.494.031,40	174.998.449,84
<u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1.315.905,37	1.539.753,19
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	86.300,91	
Total	1.402.206,28	1.539.753,19
<u>Transferências e Delegações Financeiras Recebidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	173.482.813,83	77.622.479,95
Transferências Intergovernamentais	189.934.495,83	176.480.781,33
Transferências de Pessoas Físicas	300,00	
Outras Transferências e Delegações Recebidas	13.675,22	
Total	363.431.284,88	254.103.261,28
<u>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</u>		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.967.196.359,14	1.787.928.832,89
Total	1.967.196.359,14	1.787.928.832,89
<i>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</i>	2.338.523.881,70	2.218.570.297,20
<u>Pessoal e Encargos</u>		
Remuneração a Pessoal	(569.448.869,00)	(579.716.355,00)
Encargos Patronais	(190.365.386,33)	(198.841.268,04)
Total	(759.814.255,33)	(778.557.623,04)
<u>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</u>		
Aposentadoria e Reformas	(5.032.276,00)	(3.998.142,00)
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(210.876,00)	(223.412,00)
Total	(5.243.152,00)	(4.221.554,00)
<u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u>		
Uso de Material de Consumo	(555.968.893,29)	(576.350.157,34)
Serviços	(890.886.494,26)	(854.287.277,17)
Total	(1.446.855.387,55)	(1.430.637.434,51)
<u>Transferências e Delegações Concedidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	(11.797.764,65)	(8.445.949,93)
Total	(11.797.764,65)	(8.445.949,93)
<u>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</u>		
Perdas Involuntárias		(93.960,00)
Desincorporação de Ativos		(2.045,00)
Total	0,00	(96.005,00)
<u>Tributárias</u>		
Contribuições	(7.795,00)	(44.200,00)
Total	(7.795,00)	(44.200,00)
<i>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</i>	(2.223.718.354,53)	(2.222.002.766,48)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)	114.805.527,17	(3.432.469,28)

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

EXERCÍCIO: 2020

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
<u>Ingressos</u>	2.053.583.381,22	2.003.238.935,65
Receitas derivadas e originárias	2.831.235,44	2.463.107,26
Transferências recebidas	190.148.675,56	173.985.684,96
Outros ingressos operacionais	1.860.603.470,22	1.826.790.143,43
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)	1.860.603.470,22	0,00
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	0,00	1.824.475.810,41
Variação em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	2.314.333,02
<u>Desembolsos</u>	2.021.903.729,87	1.951.546.565,12
Pessoal e demais despesas	1.975.186.737,88	1.916.623.096,58
Transferências concedidas	26.548.374,15	34.921.423,54
Outros desembolsos operacionais	20.168.617,84	2.045,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)	34.884,44	2.045,00
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	16.147.212,68	0,00
Variação em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.986.520,72	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	31.679.651,35	51.692.370,53
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
<u>Desembolsos</u>	30.511.801,81	58.235.177,36
Aquisição de ativo não circulante	29.594.731,69	53.079.351,16
Outros desembolsos de investimentos	917.070,12	5.155.826,20
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-30.511.801,81	-58.235.177,36
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
<u>Ingressos</u>	0,00	8.282.378,02
Transferências de capital recebidas	0,00	8.282.378,02
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	0,00	8.282.378,02
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		
Caixa e equivalente de caixa inicial	43.099.496,17	41.359.924,98
Caixa e equivalente de caixa final	44.267.345,71	43.099.496,17

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

EXERCÍCIO: 2020

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Patrimonial	537.329,25	474.931,59
Receita Industrial	1.944,27	4.550,00
Remuneração das Disponibilidades	2.088.274,08	1.959.620,38
Outras Receitas Derivadas Originárias	203.687,84	24.005,29
Total das Receitas Derivadas e Originárias	2.831.235,44	2.463.107,26
QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais da União	190.134.700,34	173.985.684,96
Outras transferências recebidas	13.975,22	0,00
Total das Transferências Recebidas	190.148.675,56	173.985.684,96
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intragovernamentais	26.548.374,15	29.921.423,54
Outras Transferências Concedidas	0,00	5.000.000,00
Total das Transferências Concedidas	26.548.374,15	34.921.423,54
QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DESPESAS POR FUNÇÃO		
Saúde	1.975.186.737,88	1.916.623.096,58
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	1.975.186.737,88	1.916.623.096,58

ESPECIFICAÇÃO	MOVIMENTO DE INGRESSOS	MOVIMENTO DE DISPÊNDIOS	MOVIMENTO LÍQUIDO
Varição Extraorçamentária	4.072.714,83	20.233.602,73	(16.160.887,90)
Adiantamentos Concedidos, Restituições a Receber, Valores em Trânsito	14.811,72	0,00	14.811,72
Retenções, Consignações, Benefícios e Encargos sociais	43.017,46	3.170.870,52	(3.127.853,06)
Depósitos Diversos, Cauções, Restituições, Devoluções a Convênios	4.014.885,65	17.062.732,21	(13.047.846,56)

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO DE 2020

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 2020 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 2020 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	166.915,714,00	190.109.747,37
Capital	800,00	2.870.163,63
Total	166.916.514,00	192.979.911,00

O total das receitas previstas para o exercício já com as suas atualizações foram **R\$ 166.916.514,00** e os valores arrecadados foram **R\$ 192.979.911,00** ocorrendo um excesso de arrecadação de **R\$ 26.063.397,00** que representa **15,61%** da receita prevista.

Nota 3.2 – Despesa

Despesa fixada	2.021.832.754,00
Créditos adicionais	26.282.611,00
Total da dotação atualizada	2.048.115.365,00
Despesas empenhadas	(2.005.780.568,74)
Economia de despesa	42.334.796,26

O total das despesas fixadas para o exercício foram **R\$ 2.021.832.754,00** com a abertura de créditos adicionais atingiu o montante de **R\$ 2.048.115.365,00** foram empenhados **R\$ 2.005.780.568,74** obtendo um valor de **R\$ 42.334.796,26**, que representa uma economia de **2,07%**.

Nota 3.3 – Da Execução

Despesas Correntes	2.005.786.988,00
Despesas com Pessoal	778.998.440,00
Outras Despesas Correntes	1.226.788.548,00
Despesas de Capital	42.328.377,00
Investimentos	42.328.377,00
Total	2.048.115.365,00

Nota 3.4 – Apuração de resultado

(+) Despesas Correntes	1.998.638.462,68
(-) Receitas Correntes	(190.109.747,37)
(=) Déficit	1.808.528.715,31
(+) Despesas de Capital	7.142.106,06
(-) Receita de Capital	(2.870.163,63)
(=) Déficit	4.271.942,43
Total do Déficit	1.812.800.657,74

O resultado apurado no Balanço Orçamentário do exercício de 2020, foi um déficit no valor de **R\$1.812.800.657,74** 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 logo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

Ativo

Descrição	2020		2019	
Ativo Circulante	198.007.507,38	20,09%	150.680.870,34	16,50%
Ativo Não Circulante	787.505.466,09	79,91%	762.298.105,50	83,50%
Total	985.512.973,47	100%	912.978.975,84	100%

Estoque

Descrição	2020	2019
Estoque	111.660.383,93	75.468.540,76
Importação	8.070.513,63	2.075.278,30
Total	119.730.897,56	77.543.819,06

Estoque compreende os valores dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração, houve um aumento de 32% em relação ao exercício de 2019.

Imobilizado

Descrição	2020	2019
Maquinas e Equipamentos	308.931.629,30	299.875.041,76
Bens de Informática	21.218.194,83	18.771.862,17
Mat. Culturais, educacionais	219.760,93	220.100,93
Veículos	1.959.206,06	1.858.105,06
Bens Móveis em Almoxarifado	22.034.374,61	21.482.787,37
Demais Bens Móveis	438,00	438,00
Obras em andamento	364.741.011,47	351.688.919,32
Edifícios	64.436.426,64	64.440.426,64
Terrenos	4.000,00	4.000,00
Bens Imóveis em Andamento	3.934.276,24	3.934.276,24
Total	787.479.318,08	762.298.105,50

O imobilizado teve um aumento de **3,31%** em relação ao exercício de 2019, devido ao aumento de incorporações de equipamentos médicos e de informática, 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	2020	2019
Ativo Financeiro	78.276.609,82	73.137.051,28
Ativo Permanente	907.236.363,65	839.841.924,56
Total do ativo	985.512.973,47	912.978.975,84

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	2020	%	2019	%
Passivo Circulante	119.237.421,68	12.10%	150.284.141,57	16,46%
Passivo Não Circulante	308.112.481,17	31,26%	319.471.935,83	34,99%
Patrimônio Líquido	558.163.070,62	56.64%	443.222.898,44	48,55%
Total	985.512.973,47	100%	912.978.975,84	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	2020	2019
Passivo Financeiro	118.587.585,80	150.261.113,37
Restos a pagar inscritos	46.602.708,83	57.724.432,86
Passivo Permanente	308.762.317,05	319.494.964,03
Total do Passivo	473.952.611,68	527.480.510,26

Patrimônio líquido

Descrição	2020	2019
Ativo	985.512.973,47	912.978.975,84
Passivo	473.952.611,68	527.480.510,26
Patrimônio. Líquido	511.560.361,79	385.498.465,58

O ativo total da entidade apresentou um aumento de **7,36%** em relação ao exercício de 2019.

O passivo total teve um redução de **(11,29%)** referente ao exercício 2019.

Os restos a pagar não processados no valor de **R\$ 46.602.708,83** não constam no passivo do exercício de 2020, devido ao enfoque contábil aplicado ao setor público, apresentado em quadro anexo ao balanço patrimonial de 2020.

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 2020.

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 2020;

-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	75.720.686,15
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior	(70.566.315,89)
= Resultado Financeiro do Exercício	5.154.370,26

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	6.494.031,40	0,28%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.402.206,28	0,06%
Transferências e Delegações financeiras recebidas	363.431.284,88	15,54%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.967.196.359,14	84,12%
Subtotal	2.338.523.881,70	100%

Variações Diminutivas		
Pessoal e Encargos	759.814.255,33	34,17%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	5.243.152,00	0,24%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1.446.855.387,55	65,06%
Transferências e Delegações concedidas	11.797.764,65	0,53%
Tributárias	7.795,00	0,0000035
Subtotal	2.223.718.354,53	100%

O resultado patrimonial apurado no exercício de 2020 foi um valor de **R\$ - 114.805.527,17**.

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	2020	2019
Caixa	1.556,31	1.556,21
Banco conta movimento – Banco do Brasil	4.637.778,62	8.601.413,34
Aplicações Financeiras	39.625.131,90	34.486.139,66
Total de caixa e equivalente de caixa	44.264.466,83	43.099.496,17

Em 2020 tivemos de **2,73%** das disponibilidades em relação ao exercício de 2019, 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