



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

BALANÇO DO EXERCÍCIO DE 2022

São Paulo
2022



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
2022**

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

Exercício: 2022

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO		
RECEITAS CORRENTES (I)	165.858.366,00	144.129.004,94	135.201.281,11	(8.927.723,83)		
RECEITA PATRIMONIAL	810.916,00	4.590.928,01	4.843.624,10	252.696,09		
RECEITA INDUSTRIAL	20,00	6.203,11	5.852,96	(350,15)		
RECEITA DE SERVIÇOS	20,00	20,00		(20,00)		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	165.034.190,00	139.474.162,26	130.286.027,80	(9.188.134,46)		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	13.220,00	57.691,56	65.776,25	8.084,69		
RECEITAS DE CAPITAL (II)	726.578,00	1.443.811,83	2.927.101,89	1.483.290,06		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	726.578,00	1.443.811,83	2.927.101,89	1.483.290,06		
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	166.584.944,00	145.572.816,77	138.128.383,00	(7.444.433,77)		
Operações de Crédito/Refinanciamento (IV)						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	166.584.944,00	145.572.816,77	138.128.383,00	(7.444.433,77)		
DÉFICIT (VI)			2.100.300.079,80			
TOTAL (VII) = (V + VI)	166.584.944,00	145.572.816,77	2.238.428.462,80	2.092.855.646,03		
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			27.706.702,15			
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores						
Superávit Financeiro			27.706.702,15			
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.047.005.997,00	2.164.160.264,00	2.126.524.351,27	2.037.853.077,34	1.944.134.032,39	37.635.912,73
Pessoal E Encargos Sociais	800.916.044,00	800.916.044,00	766.954.195,21	766.954.195,21	702.097.503,24	33.961.848,79
Outras Despesas Correntes	1.246.089.953,00	1.363.244.220,00	1.359.570.156,06	1.270.898.882,13	1.242.036.529,15	3.674.063,94
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	23.233.707,00	120.472.342,00	111.904.111,53	35.269.728,22	32.995.334,98	8.568.230,47
Investimentos	23.233.707,00	120.472.342,00	111.904.111,53	35.269.728,22	32.995.334,98	8.568.230,47
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)	2.070.239.704,00	2.284.632.606,00	2.238.428.462,80	2.073.122.805,56	1.977.129.367,37	46.204.143,20
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)	2.070.239.704,00	2.284.632.606,00	2.238.428.462,80	2.073.122.805,56	1.977.129.367,37	46.204.143,20
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	2.070.239.704,00	2.284.632.606,00	2.238.428.462,80	2.073.122.805,56	1.977.129.367,37	46.204.143,20

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA FACULDADE DE MEDICINA DA USP

	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
DESPESAS CORRENTES	273.641,13	101.902.593,86	101.983.920,32	77.450,29	114.864,38
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	83.576.938,26	83.531.361,29	45.576,97	0,00
Outras Despesas Correntes	273.641,13	18.325.655,60	18.452.559,03	31.873,32	114.864,38
TOTAL	273.641,13	101.902.593,86	101.983.920,32	77.450,29	114.864,38

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

NOME	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
DESPESAS CORRENTES	4.770.961,02	61.439.494,11	59.106.945,09	58.684.717,05	3.667.214,62	3.858.523,46
Outras Despesas Correntes	4.770.961,02	61.439.494,11	59.106.945,09	58.684.717,05	3.667.214,62	3.858.523,46
DESPESAS DE CAPITAL	1.290.863,66	45.188.284,07	45.292.767,03	45.292.767,03	725.588,46	460.792,24
Investimentos	1.290.863,66	45.188.284,07	45.292.767,03	45.292.767,03	725.588,46	460.792,24
TOTAL	6.061.824,68	106.627.778,18	104.399.712,12	103.977.484,08	4.392.803,08	4.319.315,70

SUSANA BERNARDI PINTO
ESPECIALISTA CONTÁBIL
CRC1SP 154071

OSWALDO CASTILHO JUNIOR
DIRETOR TÉCNICO I
CRC1SP 155417

MAURO RODRIGUES DE CARVALHO
DIRETOR TÉCNICO DE DIVISÃO

ENGENHEIRO ANTONIO JOSÉ RODRIGUES PEREIRA
SUPERINTENDENTE

PROF^a. DR^a. ELOISA SILVA DUTRA DE OLIVEIRA BONFÁ
PRESIDENTE DO CONSELHO DELIBERATIVO

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

ANO: 2022

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária		714.631,37	743.237,51
Vinculada		137.413.751,63	177.737.220,28
Recursos Vinculados à Saúde		137.413.751,63	177.737.220,28
		138.128.383,00	178.480.457,79
Recebimentos Extraorçamentários (III)			
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		165.305.657,24	106.627.778,18
Inscrição de Restos a Pagar Processados		95.993.438,19	101.902.593,86
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)		2.016.355.347,53	1.800.161.508,73
		2.277.654.442,96	2.008.691.880,77
Saldo do Exercício Anterior (IV)			
Caixa e Equivalentes de Caixa		55.262.353,16	44.267.345,71
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		35.002.828,96	31.453.340,44
		90.265.182,12	75.720.686,15
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)		2.506.048.008,08	2.262.893.024,71
DISPÊNDIOS			
Despesa Orçamentária (VI)			
Ordinária		20.206.266,96	7.326.640,26
Vinculada		2.218.222.195,84	2.049.304.949,56
Recursos Destinados à Saúde		2.218.222.195,84	2.049.304.949,56
		2.238.428.462,80	2.056.631.589,82
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)			
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		103.977.484,08	39.654.325,38
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		101.983.920,32	76.341.927,39
		205.961.404,40	115.996.252,77
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)			
Caixa e Equivalentes de Caixa		25.933.276,15	55.262.353,16
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		35.724.864,73	35.002.828,96
		61.658.140,88	90.265.182,12
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)		2.506.048.008,08	2.262.893.024,71

KAREN NICOLAU DA SILVA SOARES
CONTADOR CHEFE
CRC1SP 325852

OSWALDO CASTILHO JUNIOR
DIRETOR TÉCNICO I
CRC1SP 155417

ENGENHEIRO ANTONIO JOSÉ RODRIGUES PEREIRA
SUPERINTENDENTE

MAURO RODRIGUES DE CARVALHO
DIRETOR TÉCNICO DE DIVISÃO

PROF^a. DR^a. ELOISA SILVA DUTRA DE OLIVEIRA BONFÁ
PRESIDENTE DO CONSELHO DELIBERATIVO

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

ANO: 2022

ESPECIFICAÇÃO	Nota	INGRESSOS	DISPÊNDIOS
Variação Extraorçamentária		3.655.997,34	1.032.936,17
2111 - PESSOAL A PAGAR		1.751.540,15	0,00
2114 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		59.821,47	34.115,51
2188 - VALORES RESTITUIVEIS		1.810.745,33	16.806,84
2189 - OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO		33.890,39	0,00
7932 - EXECUCAO ORCAMENTARIA		0,00	982.013,82
SALDOS LIQUIDO DE DESEMBOLSOS DO ANEXO 13			2.623.061,17

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

ANO: 2022

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Recursos Destinados		1.777.894,19	1.548.943,62
Contribuições do Empregado (11%)		1.777.894,19	1.548.943,62
Contribuições Patronais (22%)		0,00	0,00
Aporte		0,00	0,00

HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA FACULDADE DE MEDICINA DA USP
BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2022

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Ativo Circulante</u>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	25.933.276,15	55.262.353,16
Créditos a Curto Prazo	38.280.788,40	37.558.752,63
Estoques	139.695.360,43	136.315.877,81
VPD Pagas Antecipadamente		
<i>Total do Ativo Circulante</i>	203.909.424,98	229.136.983,60
<u>Ativo Não Circulante</u>		
Imobilizado	849.715.342,25	784.322.026,32
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>	849.715.342,25	784.322.026,32
TOTAL DO ATIVO	1.053.624.767,23	1.013.459.009,92
PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO		
<u>Passivo Circulante</u>		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	45.837.563,93	66.568.176,49
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	54.135.819,77	37.200.330,11
Demais Obrigações a Curto Prazo	44.035.423,25	42.207.594,37
<i>Total do Passivo Circulante</i>	144.008.806,95	145.976.100,97
<u>Passivo Não Circulante</u>		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	558.878,32	1.225.989,51
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	329.913.977,76	332.978.086,92
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>	330.472.856,08	334.204.076,43
<u>Patrimônio Líquido</u>		
Patrimônio Social e Capital Social	236.353.231,41	236.353.231,41
Resultados Acumulados	342.789.872,79	296.925.601,11
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>	579.143.104,20	533.278.832,52
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	1.053.624.767,23	1.013.459.009,92

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

EXERCÍCIO: 2022

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	(12.500.000,00)	(5.000.000,00)
Direitos Contratuais	(1.673.436,42)	(1.673.436,42)
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>	(14.173.436,42)	(6.673.436,42)
Atos Potenciais Passivos		
Obrigações contratuais	(2.470.485.351,27)	(1.248.912.906,07)
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>	(2.470.485.351,27)	(1.248.912.906,07)

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
(Lei nº 4.320/1964)

EXERCÍCIO: 2022

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTE DE RECURSOS		
Ordinária	801.713,23	2.102.458,52
Vinculada	(249.076.029,28)	(167.297.220,68)
Saúde	(248.729.815,72)	(166.984.897,51)
Outras Destinações/Vinculações de Recursos	(346.213,56)	(312.323,17)
<i>Superávit/Déficit do Exercício</i>	(248.274.316,05)	(165.194.762,16)

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

EXERCÍCIO: 2022

	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro	64.214.064,55	92.821.105,79
Ativo Permanente	989.410.702,68	920.637.904,13
<i>Total do Ativo</i>	1.053.624.767,23	1.013.459.009,92
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro	312.488.380,60	258.015.867,95
Passivo Permanente	331.196.027,33	334.853.912,31
<i>Total do Passivo</i>	643.684.407,93	592.869.780,26
Saldo Patrimonial (I- II)	409.940.359,30	420.589.229,66

ROBSON RODRIGUES RIBEIRO
CONTADOR CHEFE
CRC1SP 279460

OSWALDO CASTILHO JUNIOR
DIRETOR TÉCNICO I
CRC1SP 155417

ENGENHEIRO ANTONIO JOSÉ RODRIGUES PEREIRA
SUPERINTENDENTE

MAURO RODRIGUES DE CARVALHO
DIRETOR TÉCNICO DE DIVISÃO

PROFª. DRª. ELOISA SILVA DUTRA DE OLIVEIRA BONFÁ
PRESIDENTE DO CONSELHO DELIBERATIVO

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

EXERCÍCIO: 2022

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</u>		
Impostos		20.268,88
Total	0,00	20.268,88
<u>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</u>		
Venda De Mercadorias	34.405.481,51	6.004.413,61
Venda De Produtos	5.852,96	150,00
Exploração De Bens e Direitos e Prestação de Serviços	515.757,84	506.264,34
Total	34.927.092,31	6.510.827,95
<u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>		
Juros e Encargos de Mora	11.629,97	
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	4.321.757,30	2.090.591,14
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	58.966.000,00	132.635,76
Total	63.299.387,27	2.223.226,90
<u>Transferências e Delegações Recebidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	326.589.651,53	291.881.433,46
Transferências Intergovernamentais	132.237.224,83	174.999.310,96
Total	458.826.876,36	466.880.744,42
<u>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</u>		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.998.040.938,40	1.754.548.711,72
Total	1.998.040.938,40	1.754.548.711,72
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	2.555.094.294,34	2.230.183.779,87
<u>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</u>		
<u>Pessoal e Encargos</u>		
Remuneração a Pessoal	(555.152.557,04)	(572.455.556,00)
Encargos Patronais	(195.116.891,96)	(182.230.948,22)
Total	(750.269.449,00)	(754.686.504,22)
<u>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</u>		
Aposentadoria e Reformas	(4.923.500,00)	(4.916.656,00)
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(74.129,35)	(166.501,89)
Total	(4.997.629,35)	(5.083.157,89)
<u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u>		
Uso de Material de Consumo	(735.678.777,65)	(594.949.694,69)
Serviços	(361.709.033,83)	(879.959.410,20)
Total	(1.097.387.811,48)	(1.474.909.104,89)
<u>Transferências e Delegações Concedidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	(2.623.852,90)	(19.848.310,47)
Transferências a Instituições Privadas	(591.048.084,00)	
Total	(593.671.936,90)	(19.848.310,47)
<u>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</u>		
Perdas Involuntárias	(4.032.645,20)	(492.936,52)
Total	(4.032.645,20)	(492.936,52)
<u>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</u>		
Constituição de Provisões	(58.966.000,00)	
Total	(58.966.000,00)	0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	(2.509.325.471,93)	(2.255.020.013,99)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)	45.768.822,41	(24.836.234,12)

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

EXERCÍCIO: 2022

Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
<u>Ingressos</u>	2.154.483.730,53	1.978.641.966,52
Receitas derivadas e originárias	4.915.253,31	2.820.115,75
Transferências recebidas	133.213.129,69	175.660.342,04
Outros ingressos operacionais	2.016.355.347,53	1.800.161.508,73
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	2.016.355.347,53	1.800.161.508,73
<u>Desembolsos</u>	2.113.024.705,53	1.948.640.956,16
Pessoal e demais despesas	1.490.318.790,52	1.935.410.340,98
Transferências concedidas	621.983.879,24	9.681.126,66
Outros desembolsos operacionais	722.035,77	3.549.488,52
Variação em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	722.035,77	3.549.488,52
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</i>	<i>41.459.025,00</i>	<i>30.001.010,36</i>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
<u>Desembolsos</u>	70.788.102,01	19.006.002,91
Aquisição de ativo não circulante	70.659.902,27	18.109.678,75
Outros desembolsos de investimentos	128.199,74	896.324,16
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</i>	<i>(70.788.102,01)</i>	<i>(19.006.002,91)</i>
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	29.329.077,01	10.995.007,45
Caixa e equivalente de caixa inicial	55.262.353,16	44.267.345,71
Caixa e equivalente de caixa final	25.933.276,15	55.262.353,16

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

EXERCÍCIO: 2022

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Patrimonial		515.757,84	506.264,34
Receita Industrial		5.852,96	150,00
Remuneração das Disponibilidades		4.327.866,26	2.112.766,47
Outras Receitas Derivadas Originárias		65.776,25	200.934,94
<i>Total das Receitas Derivadas e Originárias</i>		<u>4.915.253,31</u>	<u>2.820.115,75</u>
QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		133.213.129,69	175.660.342,04
da União		<u>133.213.129,69</u>	<u>175.660.342,04</u>
<i>Total das Transferências Recebidas</i>		<u>133.213.129,69</u>	<u>175.660.342,04</u>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intragovernamentais		23.435.795,24	9.681.126,66
Outras Transferências Concedidas		<u>598.548.084,00</u>	<u>0,00</u>
<i>Total das Transferências Concedidas</i>		<u>621.983.879,24</u>	<u>9.681.126,66</u>
QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DESPESAS POR FUNÇÃO			
Saúde		<u>1.490.318.790,52</u>	<u>1.935.410.340,98</u>
<i>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</i>		<u>1.490.318.790,52</u>	<u>1.935.410.340,98</u>
QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
<i>Total dos Juros e Encargos da Dívida</i>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

QUADRO 5FC - VARIAÇÃO EXTRAORÇAMENTÁRIA

EXERCÍCIO: 2022

ESPECIFICAÇÃO	MOVIMENTO DE INGRESSOS	MOVIMENTO DE DISPENDIOS	MOVIMENTO LÍQUIDO
Variação Extraorçamentária	3.655.997,34	1.032.936,17	2.623.061,17
Retenções, Consignações, Benefícios e Encargos sociais	1.811.361,62	34.115,51	1.777.246,11
Depósitos Diversos, Cauções, Restituições, Devoluções a Convênios	1.844.635,72	998.820,66	845.815,06

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO DE 2022

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 uma 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 Hospital das Clínicas –HC FMUSP, 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 2022 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 2022 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	144.129.004,94	135.201.281,11
Capital	1.443.811,83	2.927.101,89
Total	145.572.816,77	138.128.383,00

O total das receitas previstas para o exercício já com as suas atualizações foram **R\$ 145.572.816,77** e os valores arrecadados foram **R\$ 138.128.383,00**, ocorrendo a minoração de arrecadação de **R\$ 7.444.433,77**, que representa 5,11% da receita prevista.

Nota 3.2 – Despesa

Despesa fixada	2.070.239.704,00
Créditos adicionais	214.392.902,00
Total da dotação atualizada	2.284.632.606,00
Despesas empenhadas	(2.238.428.462,80)
Economia de despesa	46.204.143,20

O total das despesas fixadas para o exercício foram **R\$ 2.070.239.704,00**, com a abertura de créditos adicionais atingiu o montante de **R\$ 2.284.632.606,00**, foram empenhados **R\$ 2.238.428.462,80**, obtendo um valor de **R\$ 46.204.143,20**, que representa uma economia de 2,02%.

Nota 3.3 – Da Execução

Despesas Correntes	2.164.160.264,00
Despesas com Pessoal	800.916.044,00
Outras Despesas Correntes	1.363.244.220,00
Despesas de Capital	120.472.342,00
Investimentos	120.472.342,00
Total	2.284.632.606,00

Nota 3.4 – Apuração de resultado

(+) Despesas Correntes	2.126.524.351,27
(-) Receitas Correntes	(135.201.281,11)
(=) Déficit	1.991.323.070,16
(+) Despesas de Capital	111.904.111,53
(-) Receita de Capital	(2.927.101,89)
(=) Déficit	108.977.009,64
Total do Déficit	2.100.300.079,80

O resultado apurado no Balanço Orçamentário do exercício de 2022, foi um déficit no valor de **R\$2.100.300.079,80**, representado pelo valor da diferença das receitas realizadas com as despesas empenhadas.

NOTA 4 - BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é uma demonstração que está prevista 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	2022		2021	
Ativo Circulante	203.909.424,98	19,35%	229.136.983,60	22,61%
Ativo Não Circulante	849.715.342,25	80,65%	784.322.026,32	77,39%
Total	1.053.624.767,23	100%	1.013.459.009,92	100%

Estoque

Descrição	2022	2021
Estoque	126.136.477,15	121.424.026,79
Importação	13.558.883,28	14.891.851,02
Total	139.695.360,43	136.315.877,81

Estoque compreende os valores dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração, houve um aumento aproximado de **2,48%** em relação ao exercício de 2021.

Imobilizado

Descrição	2022	2021
Maquinas e Equipamentos	318.054.499,20	306.727.546,23
Bens de Informática	30.022.748,92	24.252.276,52
Mat. Culturais, educacionais	209.347,71	206.318,18
Veículos	2.033.680,72	2.033.680,72
Bens Móveis em Almoxarifado	11.267.186,81	4.265.972,15
Obras em andamento	419.727.028,00	378.435.381,63
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
Bens a classificar	26.148,01	26.148,01
Total	849.715.342,25	784.322.026,32

O ativo imobilizado no exercício de 2022 teve um aumento de **8,34%** em relação ao exercício de 2021, devido a incorporações de máquinas e equipamentos, informática, bens móveis e 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	2022	2021
Ativo Financeiro	64.214.064,55	92.821.105,79
Ativo Permanente	989.410.702,68	920.637.904,13
Total do ativo	1.053.624.767,23	1.013.459.009,92

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	2022	%	2021	%
Passivo Circulante	144.008.806,95	13,67%	145.976.100,97	14,40%
Passivo Não Circulante	330.472.856,08	31,36%	334.204.076,43	32,98%
Patrimônio Líquido	579.143.104,20	54,97%	533.278.832,52	52,62%
Total	1.053.624.767,23	100%	1.013.459.009,92	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	2022	2021
Passivo Financeiro	143.285.635,70	145.326.265,09
Restos a pagar inscritos	169.202.744,90	112.689.602,86
Total Passivo Financeiro	312.488.380,60	258.015.867,95
Passivo Permanente	331.196.027,33	334.853.912,31
Total Passivo Permanente	331.196.027,33	334.853.912,31
Total do Passivo	643.684.407,93	592.869.780,26

Patrimônio líquido

Descrição	2022	2021
Ativo	1.053.624.767,23	1.013.459.009,92
Passivo	643.684.407,93	592.869.780,26
Patrimônio Líquido	409.940.359,30	420.589.229,66

O ativo total da entidade apresentou um aumento de **3,96%** em relação ao exercício de 2021.

O passivo total teve um aumento de **8,57%** referente ao exercício 2021.

Os restos a pagar não processados no valor de **R\$ 169.202.744,90**, compõe o valor do passivo financeiro do exercício de 2022, devido ao enfoque contábil aplicado ao setor público, apresentado em quadro anexo ao balanço patrimonial de 2022.

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 2022.

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 aqueles que não precisam ser submetidos ao processo de execução orçamentária, como:

- Restos a pagar: são todos os pagamentos efetuados no exercício de 2022;

-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	61.658.140,88
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior	(90.265.182,12)
= Resultado Financeiro do Exercício	(28.607.041,24)

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		
Impostos	0,00	0,00%
Exploração e venda de Bens, Serviços e Direitos	34.927.092,31	1,36%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	63.299.387,27	2,48%
Transferências e Delegações financeiras recebidas	458.826.876,36	17,96%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.998.040.938,40	78,20%
Subtotal	2.555.094.294,34	100%

Variações Diminutivas		
Pessoal e Encargos	750.269.449,00	29,90%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	4.997.629,35	0,20%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1.097.387.811,48	43,73%
Transferências e Delegações concedidas	593.671.936,90	23,66%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	4.032.645,20	0,16%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	58.966.000,00	2,35%
Subtotal	2.509.325.471,93	100%

O resultado patrimonial apurado no exercício de 2022 foi um valor de **R\$ 45.768.822,41**.

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	2022	2021
Caixa	1.556,31	1.556,31
Conta Única –Banco do Brasil	38.021,66	0,00
Conta C –Banco do Brasil	79.257,00	40,83
Banco conta movimento – Banco do Brasil	3.264.945,69	6.332.064,98
Aplicações Financeiras	22.549.495,49	48.928.691,04
Total de caixa e equivalente de caixa	25.933.276,15	55.262.353,16

Em 2022 tivemos uma minoração de **53,07%** das disponibilidades em relação ao exercício de 2021, devido a aquisição de materiais permanentes e materiais de consumo.

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

KAREN NICOLAU DA SILVA SOARES
CONTADOR CHEFE
CRC 1SP 325852

OSWALDO CASTILHO JUNIOR
DIRETOR TÉCNICO I
CRC 1SP 155.417