

Comunicado

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2019

<u>ATIVO</u>	<u>NOTA</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>PASSIVO</u>	<u>NOTA</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ATIVO CIRCULANTE		25.364.755,49	26.724.760,15	PASSIVO CIRCULANTE		18.053.688,41	17.609.020,57
Caixa e equivalente de caixa	9	16.513.934,28	18.552.297,35	Fornecedores	16	4.528.784,56	4.294.190,10
Contas a Receber	10	5.364.555,63	5.341.566,89	Obrigações Trabalhistas	17	7.378.851,32	7.393.852,67
Direitos Realizáveis		402.569,73	226.931,62	Recursos Vinculados/Caução		2.344.032,05	2.144.942,24
Estoques	11	3.083.695,85	2.603.964,29	Encargos Trabalhistas/Tributários Parcelados	18	3.802.020,48	3.776.035,56
NÃO CIRCULANTE		17.232.604,14	17.243.485,04	NÃO CIRCULANTE		65.779.024,16	68.526.002,64
Realizável a longo prazo	12	918.942,69	1.843.161,19	Exigível a longo prazo		65.779.024,16	68.336.608,44
Contas a Receber		202.182,95	178.505,95	Processos Judiciais	21	13.949.269,82	11.867.128,10
Depósitos Judiciais		716.759,74	1.664.655,24	Encargos Trabalhistas/Tributários Parcelados	19	10.502.179,10	14.474.802,98
Investimentos		9.303,04	9.303,04	Obrigações Trabalhistas / Precatórios	20	31.846.859,43	32.915.234,68
Imobilizado	13	4.957.283,21	4.304.066,41	Bens em Comodato		9.480.715,81	9.079.442,68
Bens em Comodato		9.480.715,81	9.079.442,68	Passivo à Descoberto	23	(41.235.352,94)	(41.977.383,80)
Intangível	15	1.866.359,39	2.007.511,72	Dotação Inicial		5.359.967,94	5.359.967,94
				Déficit Acumulado	22	(46.595.320,88)	(47.337.351,74)
TOTAL DO ATIVO		42.597.359,63	43.968.245,19	TOTAL DO PASSIVO		42.597.359,63	43.968.245,19

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO
FUNDAÇÃO PRÓ-SANGUE HEMOCENTRO DE SÃO PAULO

DEMONSTRATIVO RESULTADO	2020	2019
RECEITA OPERACIONAL	87.267.748,35	88.389.876,05
Receita de Prestação de Serviços	2.249.218,70	2.140.763,35
Receita SUS (Transf. Gov. Federal)	29.299.766,10	29.420.824,84
Receita do Tesouro	46.766.103,18	47.363.219,58
Subvenções de Convênios	458.156,34	426.309,32
Outras receitas Operacionais	8.494.504,03	9.038.758,96
CUSTOS DOS SERVIÇOS PROD.	(67.219.684,61)	(67.893.717,53)
Despesas de Pessoal	(30.174.274,82)	(30.609.227,75)
Despesas com benefícios	(6.074.383,73)	(6.163.077,72)
Materiais de Consumo	(25.564.235,46)	(25.961.829,98)
Outros Custos dos Serviços	(4.826.525,42)	(4.595.996,75)
Depreciação/Amortização	(580.265,18)	(563.585,33)
RESULTADO OPERACIONAL	20.048.063,74	20.496.158,52
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(14.006.668,51)	(14.910.932,00)
Despesas de Pessoal	(7.759.072,61)	(8.034.980,53)
Despesas com benefícios	(1.959.717,41)	(1.938.188,03)
Despesas Administrativas	(4.166.655,46)	(4.823.958,32)
Depreciação/Amortização	(118.756,88)	(113.391,81)
Outras despesas (PDD)	(2.466,15)	(413,31)
RESULTADO ANTES REC./DESP.FINANC.	6.041.395,23	5.585.226,52
RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS	(1.053.311,43)	48.471,19
Receitas Financeiras	832.122,46	844.205,13
Despesas Financeiras	(1.885.433,89)	(795.733,94)
RESULTADO OPERACIONAL I	4.988.083,80	5.633.697,71
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	(1.895.482,56)	(2.447.873,67)
Outras Receitas Operacionais	984.654,83	250.213,90
Outras Despesas Operacionais	(2.816.411,73)	(2.698.087,57)
Processos Trabalhistas	(63.725,66)	-
SUPERÁVIT/ DÉFICT DO EXERCÍCIO	3.092.601,24	3.185.824,04

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
FUNDAÇÃO PRÓ-SANGUE HEMOCENTRO DE SÃO PAULO

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	Dotação Inicial	Doações Diversas	Tesouro do Estado	Convênio Min.Saúde	Outros Convênios	Superávit do Exerc.	Déficit Acumulado	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	5.359.967,94	785.205,27	20.696.533,31	9.542.719,85	981.211,30	-3.799.228,00	-77.177.413,00	-43.611.003,33
Doações Recebidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realização de Reserva de Reavaliação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.552.204,61	0,00	-1.552.204,61
Superávit do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.185.824,04	3.185.824,04
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	5.359.967,94	785.205,27	20.696.533,31	9.542.719,85	981.211,30	-5.351.432,61	-73.991.588,96	-41.977.383,90
Doações Recebidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realização de Reserva de Reavaliação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.350.570,36	0,00	-2.350.570,36
Superávit do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.092.601,24	0,00	3.092.601,24
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	5.359.967,94	785.205,27	20.696.533,31	9.542.719,85	981.211,30	-4.609.401,73	-73.991.588,96	-41.235.353,02

] **RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS**
FUNDAÇÃO PRÓ-SANGUE HEMOCENTRO DE SÃO PAULO

Receitas Orçamentárias	Notas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Excesso/insuficiência Arrecadação
Receitas Correntes (I)		32.539.200,00	32.539.200,00	33.855.913,11	1.316.713,11
Receita Patrimonial		837.114,00	837.114,00	414.054,85	(423.059,15)
Receitas Financeiras		837.114,00	837.114,00	414.054,85	(423.059,15)
Receita de Serviços		2.496.020,00	2.496.020,00	2.174.865,19	(321.154,81)
Receita de Serviços Hospitalares		2.496.020,00	2.496.020,00	2.174.865,19	(321.154,81)
Transferências Correntes		29.194.056,00	29.194.056,00	29.817.373,44	623.317,44
Sistema Único de Saúde		29.193.996,00	29.193.996,00	29.521.373,44	327.377,44
Outras Receitas Convenios		60,00	60,00	296.000,00	295.940,00
Outras Receitas Correntes		12.010,00	12.010,00	1.449.619,63	1.437.609,63
Receitas Correntes Diversas		12.010,00	12.010,00	1.449.619,63	1.437.609,63
Receitas de Capital (II)		80,00	80,00	421.312,88	421.232,88
Transferências de Convênios		80,00	80,00	421.312,88	421.232,88
Subtotal III = (I+ II)		32.539.280,00	32.539.280,00	34.277.225,99	1.737.945,99
Superávit de Exercícios Anteriores (IV)		-	7.876.300,00	4.602.796,04	(3.273.503,96)
Superávit Financeiro		-	7.876.300,00	4.602.796,04	(3.273.503,96)
Soma V = (III+ IV)		32.539.280,00	40.415.580,00	38.880.022,03	(1.535.557,97)
Subvenção do Tesouro do Estado (VI)		46.984.440,00	46.984.440,00	46.719.001,80	(265.438,20)
Total das Receitas (VII) = (V+ VI)		79.523.720,00	87.400.020,00	85.599.023,83	(1.800.996,17)
Despesas Orçamentárias (VIII)		(79.523.720,00)	(87.400.020,00)	(83.865.654,69)	
Superávit Financeiro (IX) = (VII +VIII)	4.2	-	-	1.733.369,14	

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS
FUNDAÇÃO PRÓ-SANGUE HEMOCENTRO DE SÃO PAULO

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Saldo da Dotação	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Inscritos Restos a Pagar	Pago de Restos	Cancelamento RP
	A	C=(A+B)	D	E=(C-D)	F	G	H=(F-G)		
3 - DESPESAS CORRENTES	79.173.720,00	82.555.750,00	79.707.973,84	2.847.776,16	79.707.973,84	69.589.110,71	10.118.863,13	7.992.873,82	201.814,82
31 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	42.236.440,00	42.236.440,00	41.629.800,21	606.639,79	41.629.800,21	37.855.801,84	3.773.998,37	2.683.221,40	103.464,99
319007 - Contribuição Entidades Fechadas Previdência	170.738,00	170.738,00	157.165,88	13.572,32	157.165,88	143.803,58	13.382,10	14.137,67	-
319011 - Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	29.804.843,00	30.184.843,00	30.184.842,99	0,01	30.184.842,99	27.895.900,33	2.488.742,66	1.758.410,17	103.464,99
319013 - Obrigações Patronais	11.972.750,00	11.672.750,00	11.079.882,54	593.067,46	11.079.882,54	9.834.044,63	1.245.837,91	912.873,58	-
319094 - Indenizações Trabalhistas	288.309,00	228.309,00	228.309,00	-	228.309,00	182.053,30	46.255,70	-	-
33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	36.937.280,00	40.319.310,00	38.078.173,63	2.241.136,37	38.078.173,63	31.733.308,87	6.344.864,76	5.309.652,42	98.349,83
339014 - Diárias-Civil	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
339030 - Material de Consumo	15.827.098,00	19.218.125,00	18.345.464,44	872.660,56	18.345.464,44	14.198.675,44	4.148.789,00	2.741.347,15	41.938,85
339033 - Passagens e despesas com locomoção	1.857.387,00	1.557.437,00	1.548.885,19	8.551,81	1.548.885,19	1.361.838,16	187.047,03	193.747,28	9.225,27
339035 - Serviços de Consultoria	83.904,00	80.458,00	80.457,80	0,20	80.457,80	53.700,97	6.756,83	14.027,74	-
339036 - Outros serviços de terceiros - Pessoa Física	134.160,00	56.480,00	38.847,00	17.613,00	38.847,00	35.470,15	3.176,85	2.994,00	-
339037 - Serviços de limpeza, vigilância e outros	782.338,00	756.338,00	753.805,05	2.732,95	753.805,05	654.821,36	98.783,69	98.595,33	-
339039 - Outros serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	13.418.890,00	13.977.859,00	12.933.179,18	1.044.679,82	12.933.179,18	11.311.892,88	1.621.486,50	2.005.213,33	15.710,13
339040 - Serviços de TI e Comunicação- PJ	1.307.582,00	1.285.598,00	1.268.402,35	19.195,65	1.268.402,35	1.057.701,82	208.700,53	182.002,81	1.549,18
339047 - Obrigações Tributárias e Contributivas	3.223.384,00	3.074.458,00	3.024.528,03	49.929,97	3.024.528,03	2.987.341,08	37.188,95	35.421,17	-
339050 - Serviços de Utilidade Pública	332.577,00	332.577,00	107.004,59	225.572,41	107.004,59	74.087,21	32.937,38	38.303,81	29.828,80
4 - DESPESAS DE CAPITAL	350.000,00	4.844.270,00	4.157.680,85	686.589,15	4.157.680,85	356.698,92	3.800.981,93	552.532,75	4.934,68
44 - INVESTIMENTOS	350.000,00	4.844.270,00	4.157.680,85	686.589,15	4.157.680,85	356.698,92	3.800.981,93	552.532,75	4.934,68
449052 - Equipamentos e Material Permanente	350.000,00	4.844.270,00	4.157.680,85	686.589,15	4.157.680,85	356.698,92	3.800.981,93	552.532,75	4.934,68
TOTAL GERAL	79.523.720,00	87.400.020,00	83.865.654,69	3.534.365,31	83.865.654,69	69.945.809,63	13.919.845,06	8.545.406,57	206.749,50

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
09047 - FUNDAÇÃO PRO SANGUE HEMOCENTRO DE SÃO PAULO

NOME	Nota	INSCRITOS					
	4.3	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES		0,00	1.377.328,19	1.218.987,74	1.218.987,74	40.217,50	118.122,95
Outras Despesas Correntes		0,00	1.377.328,19	1.218.987,74	1.218.987,74	40.217,50	118.122,95
DESPESAS DE CAPITAL		0,00	553.447,00	393.431,00	393.431,00	0,00	160.016,00
Investimentos		0,00	553.447,00	393.431,00	393.431,00	0,00	160.016,00
TOTAL		0,00	1.930.775,19	1.612.418,74	1.612.418,74	40.217,50	278.138,95

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
09047 - FUNDAÇÃO PRO SANGUE HEMOCENTRO DE SÃO PAULO

	Nota	INSCRITOS				
	4.4	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES		0,00	7.020.122,28	6.773.886,08	162.125,21	84.110,99
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	2.786.686,39	2.683.221,40	103.464,99	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	4.233.435,89	4.090.664,68	58.660,22	84.110,99
DESPESAS DE CAPITAL		0,00	164.036,43	159.101,75	4.934,68	0,00
Investimentos		0,00	164.036,43	159.101,75	4.934,68	0,00
TOTAL		0,00	7.184.158,71	6.932.987,83	167.059,89	84.110,99

FLUXOS DE CAIXA
FUNDAÇÃO PRÓ-SANGUE HEMOCENTRO DE SÃO PAULO

TÍTULOS	Nota	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	6.3		
INGRESSOS		77.207.092,20	76.077.061,30
Receitas Originárias	6.1	4.038.539,67	3.183.561,45
Transferências Correntes Recebidas	6.2	30.238.686,32	29.420.824,84
Transferências Recebidas do Governo do Estado de São Paulo		42.929.866,21	43.472.675,01
DESEMBOLSOS		(78.336.223,60)	(74.123.014,12)
Pessoal		(40.539.023,24)	(42.156.100,12)
Demais Despesas Operacionais		(33.253.825,70)	(31.966.914,00)
Transferências Concedidas ao Governo do Estado de São Paulo		(3.791.040,08)	-
Outras Desembolsos / Transferências concedidas (Convênios)		(752.334,58)	-
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		(1.129.131,40)	1.954.047,18
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	6.4		
INGRESSOS		-	-
Outros Ingressos de Investimentos		-	-
DESEMBOLSOS		(909.231,67)	(1.550.206,66)
Aquisição de Ativo Não Circulante		(909.231,67)	(1.550.206,66)
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		(909.231,67)	(1.550.206,66)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
INGRESSOS		3.789.135,59	3.725.124,61
Transferências de Capital Recebidas		3.789.135,59	3.725.124,61
DESEMBOLSOS		(3.789.135,59)	(3.725.124,61)
Amortização da Dívida de Parcelamentos (COFINS/INSS)		(3.789.135,59)	(3.725.124,61)
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		(2.038.363,07)	403.840,52
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial		18.552.297,35	18.148.456,83
Caixa e Equivalentes de Caixa Final		16.513.934,28	18.552.297,35

BALANÇO FINANCEIRO
FUNDAÇÃO PRÓ-SANGUE HEMOCENTRO DE SÃO PAULO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
	NOTA	2020	2019		NOTA	2020	2019
Receita Orçamentária (I)				Despesa Orçamentária (VI)			
Ordinária	5.1	4.279.692,18	2.531.533,24	Ordinária		4.295.130,55	2.354.372,01
Vinculada	5.2	29.997.533,81	30.072.853,05	Vinculada		79.570.524,14	77.944.969,44
Recursos Vinculados à Saúde		29.997.533,81	30.072.853,05	Recursos Destinados à Saúde		79.570.524,14	77.944.969,44
		34.277.225,99	32.604.386,29			83.865.654,69	80.299.341,45
Transferências Financeiras Recebidas (II)				Transferências Financeiras Concedidas (VII)			
Transferências Recebidas		-	207.441,86	Transferências Convênios		545.585,08	0,00
Repasso do Governo do Estado de São Paulo	6.2	46.719.001,80	47.197.799,62	Transferências Concedidas Governo Estado São	6.2	3.791.040,08	0,00
		46.719.001,80	47.405.241,48			4.336.625,16	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)				Pagamentos Extraorçamentários (VIII)			
Restos a Pagar Não Processados	4.5	5.987.758,23	1.930.775,19	Restos a Pagar Não Processados	4.3	1.612.418,74	1.296.215,29
Restos a Pagar Processados		7.932.086,83	7.184.158,71	Restos a Pagar Processados	4.4	6.932.987,83	6.917.722,55
		13.919.845,06	9.114.933,90	Cancelamento de Restos a Pagar		206.749,50	0,00
						8.752.156,07	8.213.937,84
Saldo do Exercício Anterior (IV)				Saldo para o Exercício Seguinte (IX)			
Aplicação Financeiras - Recursos Próprios		16.407.355,11	15.604.473,04	Aplicação Financeiras - Recursos Próprios	9	14.169.902,23	16.407.355,11
Aplicação Financeiras - Valores Vinculados		2.144.942,24	2.336.541,93	Aplicação Financeiras - Valores Vinculados		2.344.032,05	2.144.942,24
		18.552.297,35	17.941.014,97			16.513.934,28	18.552.297,35
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)		113.468.370,20	107.065.576,64	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)		113.468.370,20	107.065.576,64

Notas explicativas sobre as Demonstrações Financeiras

1 Constituição e Contexto Operacional

A Fundação Pró-Sangue Hemocentro de São Paulo trata-se entidade pertencente à Administração Indireta do Estado de São Paulo, cuja constituição foi autorizada pela Lei 3.415 de 22-06- 1982, com alterações dadas pelas Leis ^o 4.186/84, 4.831/85 e 6.880/90, tendo seus estatutos sociais aprovados pelo Decreto 22.788 de 17-10-1984, com as alterações dadas pelo Decreto 41.628 de 10-03-1997.

Nos termos de seus estatutos é dotada de autonomia técnica, administrativa e financeira, vinculada à Secretaria da Saúde possuindo, ainda, vínculo técnico-científico com a Faculdade de Medicina da Universidade de São Paulo e com o respectivo Hospital das Clínicas com quem mantém estreito laço de cooperação acadêmica e técnico-científica.

Nos termos do artigo 1^o, inciso XII, do Decreto 64.655, de 11-12-2019 é classificada institucionalmente como Unidade Orçamentária da Secretaria da Saúde e, dadas as suas características finalísticas, é considerada, perante o Tribunal de Contas do Estado de São Paulo como fundação típica eis que “sendo instituída e mantida pelo Poder Público constitui, na verdade, prolongamento da Administração central. Bem por isso, é designada, na doutrina, como “autarquia fundacional”. Então, tal espécie se filia, estreitamente, às políticas apresentadas nos planos diretores e orçamentários do Estado, assim como o é, por exemplo, com as autarquias e empresas dependentes. A fundação típica é instituída e mantida pelo Poder Público;. Regra geral, deve a fundação típica ser regida pelo direito público, mas, não raro, tal também acontece sob o direito privado....” .

2 Declaração de Conformidade e Política Contábil Com o objetivo de atender o princípio da transparência da gestão da Pró-Sangue junto aos usuários da informação contábil, e considerando as normas aplicáveis ao Setor Público, as demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, especialmente, no que se refere aos dispositivos legais e normas constantes:

A Lei 4.320 de 1964, que estatui normas gerais de direito financeiro para elaboração e controle do orçamento;

A Lei 101/2000, que estabelece normas de finanças pública voltada para a responsabilidade da gestão fiscal;

A Lei 6.404/76 (Sociedades Anônimas), incorporando as alterações promovidas pelas Leis 11.638/07, 11.941/09 e 13.818/2019.

As demonstrações contábeis são compostas pelos balanços patrimoniais, financeiros, demonstrações das variações patrimoniais, balanço orçamentário, a demonstração dos fluxos de caixa e a demonstração das mutações do patrimônio líquido.

Todos os demonstrativos estão apresentados em real, à moeda nacional brasileira.

3 Principais Práticas Contábeis

As principais políticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis estão definidas nas notas discriminadas abaixo:

1. Princípio contábil da Prudência, que determina a adoção do menor valor para os componentes do Ativo e do maior para os do Passivo.

2. Aplicações Financeiras: demonstradas pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

3. Clientes: demonstrados pelos valores faturados até o exercício 2019 junto aos hospitais e serviços de saúde que atendem pacientes não SUS e de provável recebimento.

4. Estoques: representados por materiais de consumo, avaliados pelo custo médio de aquisição. Os materiais requisitados são contabilizados como custo de material aplicado no mês de competência.
5. Imobilizado: é demonstrado pelo valor do custo de aquisição sendo a depreciação calculada pelo método linear, em função da vida útil estimada.

6. Férias e Encargos: Os valores foram constituídos com base nas remunerações dos empregados, incluídos as vencidas e proporcionais, os correspondentes encargos e os respectivos adicionais.

7. Apuração de Resultado: as receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

8. Da comparabilidade de períodos: A Pró-Sangue está apresentando, em comparabilidade com o exercício anterior, os seguintes demonstrativos: Balanço Financeiro, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstrativo de Resultado e Balanço Patrimonial.

4. Balanço Orçamentário

O Balanço orçamentário foi elaborado de acordo com as orientações da Norma Brasileira Aplicada ao Setor Público – NBCTSP e orientações contidas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP.

4.1 Demonstrativo das Alterações Orçamentárias

Movimentações Orçamentárias		Valores
Credito inicial		R\$ 79.523.720,00
(+) Suplementação Superávit Financeiro	Rec. Vinc. Federal- 045	R\$ 4.788.605,00
(+) Suplementação Superávit Financeiro	Rec. Vinc. Federal- 005	R\$ 1.021.605,00

(+) Suplementação Superávit Financeiro	Rec. Próprios- 004	R\$ 1.263.998,00
(+) Suplementação Superávit Financeiro	Rec. Próprios- 0044	R\$ 802.092,00
(=) Dotação atualizada		R\$87.400.020,00

4.2 Do Resultado Orçamentário

O déficit Orçamentário verificado na execução orçamentária, no valor de R\$49.588.428,70, deve-se ao fato do repasse obrigatório, que por determinação constitucional (Art. 271, da Constituição do Estado de São Paulo) não pode ser considerado como receita orçamentária, para não haver duplicação da receita conforme preceitua a Lei Complementar 101/2000. A Portaria 339/2001 – MF/STN estabelece o tratamento orçamentário e financeiro para agentes que executam despesas orçamentárias e não são agentes arrecadadores.

	Valores
(+) Receita Realizada	R\$34.277.225,99
(-) Despesa Empenhada	(R\$83.865.654,69)
(=) Déficit Orçamentário	(R\$49.588.428,70)
(+) Saldos Exercícios Anteriores utilizados créditos adicionais	R\$ 4.602.796,04
(+) Repasse Tesouro do Estado	R\$46.719.001,80
(=) Resultado	R\$ 1.733.369,14

4.3 Da Execução de Restos a Pagar não processados

Inscritos RPNP	Saldo em 31-12-2019	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
Despesas Correntes	R\$1.377.328,19	R\$1.218.987,74	R\$1.218.987,74	R\$ 40.217,50	R\$118.122,95
Despesas de Capital	R\$ 553.447,00	R\$ 393.431,00	R\$ 393.431,00	0,00	R\$160.016,00
Total	R\$1.930.775,19	R\$1.612.418,74	R\$1.612.418,74	R\$ 40.217,50	R\$278.138,95

O saldo inscrito em restos a pagar não processados em despesas correntes refere-se à contratação da empresa para a execução do serviço de reforma do laboratório de Terapia Celular e em Despesas de Capital refere-se à aquisição de refrigeradores com recursos do Convênio 794.318/2013, a serem pagos no exercício de 2021.

4.4 Execução de Restos a Pagar processados e não processados liquidados

Inscritos RPP	Do exercício anterior	Pagos	Cancelados	Saldo
Despesas Correntes	R\$ 7.020.122,28	R\$ 6.773.886,08	R\$ 162.125,21	R\$ 84.638,88
Despesas de Capital	R\$ 164.036,43	R\$ 159.101,75	R\$ 4.934,68	0,00
TOTAL	R\$ 7.184.158,71	R\$ 6.932.987,83	R\$ 166.532,00	R\$ 84.638,88

4.5 Inscrição Restos a pagar processados e não processados do exercício de 2020.

Consideramos como Restos a Pagar as despesas empenhadas e não pagas até 31-12-2020, distinguindo das Processadas e não Processadas, atendendo o artigo 36 da lei 4.320/64.

Os valores inscritos em restos a pagar no exercício de 2020 estão assim descritos conforme abaixo:

Inscrições Restos a Pagar no exercício de 2020	Valores
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	R\$ 5.987.758,23
Inscrição de Restos a Pagar Processados	R\$ 7.932.086,83
Total	R\$ 13.919.845,06

O valor inscrito em restos a pagar não Processados refere-se aos investimentos com a aquisição de equipamentos de uso laboratorial, mobiliários e computadores no valor total de R\$3.649.845,93, material de consumo de uso estratégico na rotina do Ciclo do Sangue no valor de R\$2.288.380,78 e outros serviços de terceiros no valor de R\$ 49.531,52.

O valor inscrito em Restos a Pagar Processados foi extraído do saldo da conta de salários e encargos sociais no valor de R\$3.829.558,37, fornecedores de matérias de consumo R\$ 1.787.516,70, Contratos de Serviços de Terceiros no valor de R\$2.163.875,76 e investimentos R\$ 151.136,00.

5. Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro evidencia o confronto entre os ingressos e os dispêndios orçamentários, por destinação de recursos, associados às movimentações extraorçamentárias.

5.1 Receita Ordinária

Utilizamos o conceito de receita orçamentária ordinária para as receitas próprias e as decorrentes das transferências financeiras do Governo do Estado de São Paulo para atender às despesas realizadas na fonte de recursos do Tesouro, possuindo características de alocação livre entre a origem e aplicação de recursos e, dessa forma, atender a qualquer finalidade;

5.2 Receita Vinculada

A Receita Orçamentária Vinculada corresponde à receita arrecadada com destinação específica estabelecido no convênio com a Secretaria da Saúde com objetivo de atendimento a pacientes SUS, tornando-se instrumento de garantia de recursos à execução da despesa.

5.3 Extraorçamentários

Nos recebimentos extraorçamentários estão evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos no vencimento do título, tais como, consignações em folha, cauções, e também estão computados os restos a pagar do exercício na receita extraorçamentária.

Nos pagamentos extraorçamentários estão demonstrados aqueles que não precisaram se submeter ao processo de execução orçamentária, tais como, devolução de depósitos e cauções, recolhimentos de tributos e consignações e os restos a pagar inscritos no exercício anterior e pagos no exercício.

200.000,00 da empresa Novartis Biociências S/A para aquisição de testes, 221.607,34 referente à Emenda de Bancada – Orçamento Geral da União do ano de 2020 destinado exclusivamente para aquisição de equipamentos e R\$96.000,00 recebidos da Fundação Faculdade de Medicina do projeto de pesquisa e estudo da prevalência do coronavírus.

c-) O repasse financeiro do Governo do Estado à instituição foi na ordem de R\$46.719.001,80, para cobertura das despesas executadas na fonte tesouro.

d-) Transferências concedidas: Em obediência a edição da Lei 17.293/2020 que estabeleceu que o saldo de superávit financeiro dos recursos próprios apurado em balanço patrimonial até 2019 devem ser transferido à Conta Única do Tesouro Estadual. A Pró-Sangue concedeu ao Governo do Estado de São Paulo o saldo do Superávit Financeiro da fonte de recursos próprios no valor de R\$3.791.040,08.

6.3 Atividades Operacionais

A variação negativa de caixa líquido das atividades Operacionais, apurado neste exercício, corresponde a um descaixe no valor de R\$-1.129.131,40 ocasionado pela transferência ao Tesouro do Estado do Superávit Financeiro da fonte de recursos próprios no valor de R\$3.791.040,08.

6.4 Atividades de Investimentos

A variação negativa de caixa líquido das atividades de investimentos no exercício de 2020 reflete os recursos destinados ao pagamento de bens permanentes incorporados a Pró-sangue no valor de R\$ 909.231,67. Destacamos os seguintes equipamentos: Refrigerador, microscópio, centrífuga de bancada, descongelador de plasma, incubadora de plaquetas, agitador e homogeneizador de plaquetas, seladora de tubos, alicate de ordenha, câmara de conservação entre outros equipamentos e mobiliários.

7. Balanço Patrimonial

Demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade, por meio de contas representativas do patrimônio.

8. Ativo Circulante

Grupo de contas contábeis que registra as disponibilidades de bancos conta movimento e aplicações financeiras; contas a receber dos serviços prestados aos hospitais e recursos do Tesouro do Estado a receber, os estoques e outros créditos de realização de curto prazo, como adiantamento de férias aos funcionários e os valores vinculados de convênios com o Ministério da Saúde.

9. Caixa e equivalente de caixa

Incluem depósitos bancários e investimentos de curto prazo de alta liquidez, apresentadas pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

O saldo final de R\$16.513.934,28, corresponde a 14.169.902,23 com as aplicações financeiras dos recursos próprios/transferências governamentais e R\$2.344.032,05 com

6) Demonstração dos Fluxos de Caixa:

Considerando as normas aplicáveis ao Setor Público, foi elaborado o referido demonstrativo, contendo as seguintes características:

Pelo método direto (caixa) considerado ideal para o setor público, destacando o fluxo líquido das atividades operacionais, representado pelos Ingressos que correspondem às receitas arrecadadas da fonte 4 - Recursos próprios e fonte 5 - Recursos vinculados do Governo Federal e das transferências financeiras do Governo do Estado da Fonte 1 - Tesouro, para a correspondente cobertura dos desembolsos que correspondem às despesas pagas, inclusive a de restos a pagar processados e não processados.

A evidenciação dos fluxos de caixa permite uma visão geral da situação das finanças da Pró-Sangue, possibilitando se efetuar comparações entre ingressos e desembolsos por tipos de atividades (operacionais, de investimento e de financiamento).

6.1) Receitas originária

RECEITAS ORIGINÁRIAS	2020	2019
Receita de Serviços Hospitalares	R\$ 2.174.865,19	R\$ 2.275.842,54
Remuneração das Disponibilidades	R\$ 414.054,85	R\$ 881.328,56
Outras Receitas	R\$ 1.449.619,63	R\$ 26.390,35
Total das Receitas Originárias	R\$ 4.038.539,67	R\$ 3.183.561,45

A redução do valor das receitas referente a remuneração das disponibilidades em relação ao exercício anterior ocorreu em virtude da queda da taxa de juros da aplicação financeira.

No exercício de 2020 o valor de R\$1.449.619,63, em outras receitas, é composto de: R\$1.118.252,12 do recebimento do depósito judicial do salário Educação, R\$325.336,33 de multa aplicada a fornecedores e R\$6.028,18 de reembolso de despesas.

6.2) Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	2020	2019
Intergovernamentais da União	R\$29.721.078,98	R\$29.420.824,84
Outras transferências recebidas	R\$ 517.607,34	0,00
Total das Transferências Recebidas	R\$30.238.686,32	R\$29.420.824,84
Repasse Governo do Estado de São Paulo	R\$46.719.001,80	R\$47.197.799,62
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2020	2019
Transf.Concedidas Governo Estado de São Paulo	R\$ 3.791.040,08	0,00

a-) Transferências recebidas intragovernamentais da União: do valor apurado, R\$29.299.766,10 refere-se ao recebimento do Convênio 203/2016 com a Secretaria de Estado da Saúde para atendimento ao SUS – Sistema Único de Saúde; recebimento de R\$421.312,88 sendo: R\$319.552,88 do Convênio 872090/2018, R\$64.800,00 do convênio 852638/2017 e R\$36.960,00 do Convênio 886411/2019.

b-) Outras Transferências recebidas: o valor de R\$ 517.607,34 refere-se a recursos recebidos de convênios e parcerias destinados exclusivamente ao combate do coronavírus:

as aplicações Financeiras de valores vinculados referentes as

a-) Cauções: Depósitos realizados por fornecedores da Fundação Pró-Sangue para garantia de cumprimento de contratos administrativos de aquisição de bens e serviços. Foram transferidos do não Circulante para o Circulante,

b-) Convênios com o Ministério da Saúde, que serão transferidos para a receita ou o Patrimônio Líquido, na medida em que os recursos do Convênio com o Ministério da Saúde forem sendo utilizados detalhados conforme quadro abaixo:

Recursos Vinculados	2020	2019
005003368 - CONV. 794249/2013-MS	R\$ 303.243,03	R\$ 301.754,33
005003368 - CONV. 798333/2013-MS	R\$ 395.142,93	R\$ 393.203,06
005003422 - CONV 794318/2013 MS	R\$ 453.601,27	R\$ 451.374,42
005003421 - CONV 792583/2013 MS	R\$ 64.520,25	R\$ 108.589,50
005003501 - CONV. 836290/2016-MS	R\$ 704.083,27	R\$ 700.626,73
005003606 - CONV 872090/2018-MS	R\$ 192.904,24	R\$ 0,00
005003644 - CONV. 886411/2019-MS	R\$ 36.960,93	R\$ 0,00
Total de Rec. de Convênios	R\$2.150.455,92	R\$1.955.548,04
Poupança Caução	R\$ 193.576,13	R\$ 189.394,20
Total de Recursos Vinculados	R\$2.344.032,05	R\$2.144.942,24

10. Contas a Receber:

Incluem nesta conta os valores a receber até o exercício 2020 o faturamento do SUS – Sistema Único de Saúde, do Tesouro do Estado e dos clientes pela prestação dos serviços de saúde prestados aos hospitais que atendem pacientes não SUS no decurso normal da atividade da Fundação.

Contas a Receber	2020	2019
a-) SUS – Serviço Único de Saúde	R\$2.495.228,47	R\$2.495.228,47
b-) Tesouro do Estado	R\$2.683.577,07	R\$2.636.475,69
c-) Serviços Prestados pacientes não SUS	R\$ 185.750,09	R\$ 209.862,73
Total	R\$5.364.555,63	R\$5.341.566,89

a-) SUS – Serviço Único de Saúde o valor de R\$ 2.495.228,47 corresponde aos serviços prestados no mês de dezembro, com vencimento em janeiro conforme o Convênio de Assistência à Saúde 203/2016, firmado com a Secretaria da Saúde do Estado de São Paulo para a prestação de serviços ao S.U.S – Sistema Único de Saúde.

b-) Tesouro do Estado o valor de R\$ 2.683.577,07, refere-se aos recursos do Tesouro do Estado de São Paulo, devidamente inscritos em restos a pagar processados e não processados a ser disponibilizados na data do efetivo vencimento pelo Tesouro do Estado à Instituição nos primeiros meses de 2021 destinados a cobrir o pagamento das despesas de pessoal e encargos e fornecedores.

c-) Clientes, o valor de R\$ 185.750,09, refere-se ao valor líquido a receber, especificamente os créditos dos serviços prestados a entidades que atendem pacientes não SUS.

As contas a receber de clientes são registradas inicialmente ao valor faturado, deduzidos de provisão para créditos

de liquidação duvidosa ("PCLD"). A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída para cobrir eventuais perdas na realização desses créditos. O valor da provisão para créditos de liquidação duvidosa é elaborado com base em experiência de inadimplência ocorrida no passado.

11. Estoques:

O estoque é representado por materiais de consumo, avaliados pelo custo médio de aquisição. Os materiais requisitados são contabilizados como custo de material aplicado no mês de competência.

Os saldos apresentados em estoques são compostos principalmente por materiais de enfermagem, reagentes, vidraria e materiais laboratoriais. O saldo em 31-12-2020 é R\$3.083.695,85 (R\$ 2.603.964,29 em 31-12-2019).

12. Ativo não Circulante

Em 31-12-2020, os saldos do grupo Realizável a longo prazo, registram os seguintes valores:

Realizável a Longo Prazo	2020	2019
a-) Depósitos Judiciais	R\$ 622.218,50	R\$1.570.114,00
b-) Depósitos Judiciais Processos Trabalhistas	R\$ 94.541,24	R\$ 94.541,24
c-) Contas a receber	R\$ 202.182,95	R\$ 178.505,95
Total	R\$ 918.942,69	R\$1.843.161,19

a-) Depósitos Judiciais: Vale destacar que a Fundação Pró Sangue obteve êxito em uma de suas ações e recebeu o valor

O Imobilizado está composto da seguinte forma:

Imobilizado	Taxa de Deprec.	Custo Histórico	Depreciação Acumulada	31-12-2020 Líquido	31-12-2019 Líquido
Móveis e Utensílios	10%	R\$ 2.712.721,88	R\$ -2.122.247,06	R\$ 590.474,02	R\$ 657.384,71
Apar. e Equip.	10%	R\$12.819.806,04	R\$ -8.806.050,84	R\$4.013.755,20	R\$3.232.858,15
Maq. Aces.Ferram.	10%	R\$ 199.560,63	R\$ -177.978,37	R\$ 21.582,26	R\$ 22.460,23
Equip. Informática	20%	R\$ 2.827.212,29	R\$ -2.495.741,36	R\$ 331.470,93	R\$ 391.363,32
Total		R\$18.559.300,84	R\$-13.602.017,63	R\$4.366.808,39	R\$4.304.066,41

Método de depreciação: foi utilizado o método linear que consiste na aplicação de taxas constantes durante o tempo de vida útil estimado para o bem, sendo que a taxa de depreciação utilizada para as contas de móveis e utensílios, aparelhos e equipamentos, máquinas e ferramentas foi de 10% ao ano, e equipamentos de informática a taxa de depreciação foi de 20% ao ano.

Valor residual: Foi revisto o critério de depreciação, sendo estabelecido no exercício de 2015, o valor residual de 10% do valor de aquisição, para todos os bens constantes do imobilizado, face ao item do parecer da auditoria Staff, sugerindo a adoção do valor residual, conforme consta na NBCT 19.5.2.5 - "Valor residual é o montante líquido que a entidade espera, com razoável segurança, obter por um ativo no fim de sua vida útil, deduzidos os custos esperados para sua venda."

O percentual de 10% para valor residual foi obtido por consulta ao site da STN – Secretaria do Tesouro Nacional, na tabela de vida útil econômica padrão.

Os bens obsoletos e desativados, considerados inservíveis, que não são mais utilizados pela Fundação Pró-Sangue são doados ao Fundo Social de São Paulo.

14. Teste de Impairment

O Teste de Impairment, método de avaliação para verificar se o valor contábil dos ativos da empresa excede seu valor recuperável, foi realizado por uma comissão de funcionários, instituída especialmente para finalidade, cuja publicação em Diário Oficial se deu em 22-07-2020, Processo 218/2020. Comparando os valores contábeis com os valores de mercado. O teste revelou que o valor contábil está inferior ao valor de mercado, mostrando ser desnecessário realizar lançamentos de redução dos valores, conforme tabela abaixo:

Resumo do Teste de impairment 2020

Base: Outubro/2020			(A)	(B)	(B-A)
Descrição	BENS	DEPREC	VR. CONTAB	VLR. MERCADO	APURAÇÃO
Móveis e utensílios	R\$ 3.034.281,16	R\$ 2.373.350,93	R\$ 660.930,23	R\$ 788.442,24	R\$ 127.512,01
Aparelhos e equipamentos	R\$12.818.495,52	R\$ 8.825.560,63	R\$3.992.934,99	R\$4.033.188,48	R\$ 40.253,49
Maquinas Acessório e Ferram	R\$ 200.213,52	R\$ 177.233,88	R\$ 22.979,64	R\$ 83.826,04	R\$ 60.846,40
Processamento de Dados	R\$ 2.877.258,36	R\$ 2.436.881,50	R\$ 440.376,86	R\$1.005.950,80	R\$ 565.573,94
Total	R\$18.930.248,56	R\$13.813.026,94	R\$5.117.221,73	R\$5.911.407,56	R\$ 794.185,84

parcial do depósito judicial. O valor de R\$622.218,50 permanece e refere-se aos depósitos judiciais FNDE.

b-) Depósitos trabalhistas – R\$94.541,24 valores atualizados conforme extrato retirado do site da Caixa Econômica Federal.

c-) Contas a Receber – R\$202.182,95 - Valor correspondente ao pagamento da nota fiscal dos materiais fornecidos que foram devolvidos por apresentarem defeitos no processo de produção, após serem identificados pela área usuária de que o material não estava de acordo com o apresentado pelo fornecedor e aprovado na licitação. Encontra-se pendente de julgamento em primeira instância a Ação Declaratória de Nulidade de Ato Administrativo com Indenização por Danos Morais e Materiais, processo pela qual a mesma requer a nulidade da sanção administrativa aplicada pela FPS no Processo Administrativo.

13. Investimentos e Imobilizado

Em 31-12-2020 registram os seguintes valores:

a-) Investimentos: o valor de R\$9.303,04 refere-se a obras de arte que foram contabilizadas pelos valores originários apurados à época dos respectivos recebimentos.

b-) Imobilizado: Está demonstrado ao custo histórico de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada. O custo histórico inclui os dispêndios diretamente atribuíveis à aquisição dos itens, e os reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Existe ainda o método do fluxo de caixa descontado que também deve ser aplicado. Este método baseia-se na avaliação de equipamentos de alto custo, calculando-se a receita que será gerada por estes equipamentos ao longo dos próximos exercícios.

A Fundação Pró Sangue utiliza atualmente na produção bens cedidos por comodato, que estão contabilizados na base de outubro/2020 em R\$9.480.715,81. Dos aparelhos e equipamentos pertencentes a FPS, apenas parte R\$1.692.405,00 está ligado a produção. Há então impossibilidade de separar no processo de produção, bens produzidos pelos equipamentos em comodato que são o valor mais expressivo e bens produzidos por equipamentos da entidade.

Avaliado o custo benefício e a dificuldade de aplicação da utilização do método do fluxo de caixa descontado, a entidade informou a auditoria Staff em 27-11-2020 a aplicação apenas do método de comparação com o valor de mercado.

15. Intangível:

Preconiza que os ativos intangíveis são bens incorpóreos, separáveis ou resultantes de direitos contratuais ou de outros direitos legais. A Fundação Pró-Sangue possui registrado o direito de uso de software e marcas ao custo de aquisição deduzido dos valores amortizáveis.

Foram lançadas em Desenvolvimento de Sistemas de Informática, as despesas ocorridas no exercício, à amortização é realizada a razão de 1/12 avos ao mês, sobre o saldo acumulado no mês anterior.

No grupo de benfeitorias em imóveis de 3ºs, referente a benfeitorias realizadas no Posto do Hospital Mandaqui onde foram investidos R\$955.354,13 para modernização e adequação das instalações.

Valores em R\$	Taxa de	Custo	Depreciação	31-12-2020		31-12-2019	
	Amort.		Histórico	Acumulada	Liquido	Liquido	
Benfeitorias em Imóveis de 3ºs	20%	R\$ 955.354,13	R\$ (132.076,84)	R\$ 823.277,29	R\$ 910.851,48		
Licença de softwares	20%	R\$ 56.010,45	R\$ (43.586,88)	R\$ 12.423,57	R\$ 16.347,93		
Desenv. Sistemas Informática	1/12	R\$5.188.032,07	R\$(4.157.373,54)	R\$1.030.658,53	R\$1.080.312,31		
Total		R\$6.199.396,65	R\$(4.333.037,26)	R\$1.866.359,39	R\$2.007.511,72		

16. Fornecedores e Contas a Pagar

O saldo de contas a pagar refere-se substancialmente a compra de materiais e de serviços destinados a operação da Fundação Pró-Sangue.

	31-12-2020	31-12-2019
Fornecedores a Pagar		
Fornecedores	R\$4.489.111,24	R\$4.238.270,17
Outras Obrigações a Pagar curto prazo:	R\$ 39.673,32	R\$ 55.919,93
Total	R\$4.528.784,56	R\$4.294.190,10

17. Obrigações Trabalhistas – Curto prazo

As Obrigações Trabalhistas corresponde às despesas com Salários e Encargos Sociais a pagar para o próximo exercício, bem como as Provisões de Férias e Encargos cujos valores são constituídos com base nas remunerações dos empregados, incluído as vencidas e proporcionais, os correspondentes encargos e os respectivos adicionais.

O saldo das obrigações trabalhistas em 2020 corresponde a R\$ 7.378.851,32 está distribuído nas contas conforme demonstrado abaixo:

	31-12-2020	31-12-2019
Obrigações Trabalhistas Curto Prazo		
Salários e Ordenados a Pagar	R\$ 1.872.393,51	R\$ 1.641.014,60
Encargos Sociais a Pagar	R\$ 1.707.832,84	R\$ 1.925.002,08
Férias e Encargos	R\$ 3.798.624,97	R\$ 3.827.835,99
Total	R\$ 7.378.851,32	R\$ 7.393.852,67

18. Obrigações Trabalhista e Tributária Parcelada a Curto Prazo.

Corresponde aos valores da dívida junto a Receita Federal do Brasil em virtude da adesão ao parcelamento previsto na Lei 11.941/2009, em junho de 2011 houve também a consolidação da dívida junto à Receita Federal do Brasil e efetivação de acordo de parcelamento da dívida do INSS e da COFINS, correspondente ao período de abril de 1992 a fevereiro de 1999. Os valores são reajustados pela SELIC.

O valor de R\$ 3.802.020,48 está distribuído nas contas conforme discriminado abaixo:

	31-12-2020	31-12-2019
Parcelamentos - Curto Prazo		
INSS Parcelamento - Curto Prazo	R\$1.060.535,40	R\$1.075.018,80
COFINS Parcelamento - Curto Prazo	R\$2.741.485,08	R\$2.701.016,76
Total	R\$3.802.020,48	R\$3.776.035,56

Na conta INSS parcelamento – Curto Prazo o valor da conta refere-se a doze parcelas no valor de R\$88.377,95 vincendas no exercício de 2021.

A COFINS parcelamento no curto prazo, no valor da conta, refere-se a 12 parcelas no valor de R\$ 228.457,09, vincendas no exercício de 2021.

19. Obrigações Trabalhista e Tributária Parcelada a Longo Prazo

Em virtude da adesão ao parcelamento previsto na Lei 11.941/2009, em junho de 2011 houve também a consolidação da dívida junto à Receita Federal do Brasil e efetivação de acordo de parcelamento da dívida do INSS e da COFINS, correspondente ao período de abril de 1992 a fevereiro de 1999.

Os valores são reajustados pela SELIC.

O parcelamento é corrigido mensalmente pela taxa da Selic, o valor de R\$ 10.502.179,36 corresponde a dívida a vencer nos

próximos exercícios, apresentando um saldo a pagar distribuído nas contas conforme discriminado abaixo:

	31-12-2020	31-12-2019
Parcelamentos – Longo Prazo		
INSS Parcelamento - Longo Prazo	R\$ 2.734.638,04	R\$ 4.120.905,40
COFINS Parcelamento - Longo Prazo	R\$ 7.767.541,06	R\$10.353.897,58
Total	R\$10.502.179,10	R\$14.474.802,98

INSS parcelado – Longo Prazo: O valor de R\$ 2.734.638,04 corresponde a 34 parcelas de R\$39.487,58, adicionados a 28 parcelas de R\$48.890,37 e mais 1 parcela de R\$23.129,96 a vencer a partir do exercício 2022.

COFINS parcelamento Longo Prazo, o valor de R\$7.767.541,06, prazo corresponde a 34 parcelas a vencer a partir do exercício 2022, no valor de R\$ 228.457,09.

20. Obrigações Trabalhista / Precatórios

A Entidade, no curso normal das suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza trabalhista, movida por colaboradores, ex-colaboradores e terceiros (responsabilidade subsidiária).

O valor contabilizado está embasado no relatório lavrado pela Assessoria Jurídica às provisões para processos trabalhistas são efetuadas, a princípio, considerando os valores da causa atribuídos às reclamações distribuídas e análise de risco - pela qual se considera uma suposta probabilidade de êxito da instituição bem como aos valores liquidados no processo quando em fase de execução de sentença.

	31-12-2020	31-12-2019
Obrigações Trabalhistas/Precatórios		
Fundação Pró-sangue	R\$10.637.952,99	R\$13.365.676,84
Fundação do Sangue	R\$ 324.338,31	R\$ 324.338,31
Empresas Terceirizadas	R\$ 331.413,27	R\$ 331.413,27
Precatórios	R\$20.553.154,86	R\$18.893.806,26
Total	R\$31.846.859,43	R\$32.915.234,68

21. Processos Judiciais / Contingências Cíveis

Os valores contabilizados no Passivo referente os Processos Judiciais e Contingências Cíveis referem-se às obrigações de longo prazo que estão em litígio judicial:

	31-12-2020	31-12-2019
Processos Judiciais		
Salário Educação	R\$ 5.785.869,71	R\$ 5.535.559,70
Prefeitura de São Paulo – Taxa Lixo	R\$ 5.577.294,63	R\$ 3.745.462,92
Contingências Cíveis	R\$ 2.586.105,48	R\$ 2.586.105,48
	R\$13.949.269,82	R\$ 11.867.128,10

a-) Salário Educação: A Fundação Pró-Sangue discute administrativamente (perante a Receita Federal do Brasil) e judicialmente diversos débitos decorrentes da incidência desta contribuição social, prevista no artigo 212, §5º, da Constituição Federal. No entendimento da Fundação Pró-Sangue, a Instituição está isenta do recolhimento da aludida contribuição.

b-) Prefeitura de São Paulo - Taxa de Resíduos: Processo de cobrança judicial emitido pela Prefeitura de São Paulo contra a Fundação Pró Sangue, o valor mensal da taxa de resíduos está sendo questionado pela instituição, uma vez que está sendo cobrado à Fundação Pró-Sangue e, o Hospital das Clínicas centraliza o descarte dos resíduos e faz o recolhimento do valor devido. Seguindo o princípio contábil da prudência a instituição contabilizou o valor total da obrigação no grupo Processos Judicial Longo Prazo. O valor contabilizado até 2019 R\$3.745.462,92, as despesas do ano de 2020 no valor

de R\$321.935,28 e a correção dos valores contabilizados no período foi de R\$1.831.831,71.

c-) Contingências Cíveis – refere-se a processos judiciais de fornecedores movidos contra a Fundação Pró-Sangue que estão aguardando decisão judicial.

Os valores contabilizados no Exigível à Longo Prazo seguem o Princípio Contábil da Prudência, que determina a adoção do menor valor para os componentes do Ativo e do maior para os do Passivo.

22. Ajustes de exercícios anteriores.

O Balanço Patrimonial da Fundação Pró-sangue Hemocentro de São Paulo, apresenta um Passivo a Descoberto, causado principalmente pelos valores contabilizados no Passivo não Circulante, conta do Exigível à Longo Prazo das despesas previdenciárias e trabalhistas. Estes valores encontram-se parcelados junto à Receita Federal ou inscritos em precatórios junto à Procuradoria Geral do Estado, os quais fazem parte da dívida geral do Estado de São Paulo e vêm sendo liquidados e pagos com recursos do Tesouro do Estado.

Em 2020, foram realizados alguns ajustes no Passivo a Descoberto devido à contabilização de eventos ocorridos em exercícios anteriores que impactaram o Déficit Acumulado do exercício. Apresentamos detalhadamente os registros de ajustes contábeis realizados no quadro abaixo:

Ajustes de exercícios anteriores	31-12-2020
Déficit Acumulado em 2019	(R\$50.523.175,78)
Resultado do exercício de 2019	R\$ 3.185.824,04
Transferências Concedidas Tesouro Estado de S. Paulo	(R\$ 3.791.040,08)
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 1.440.469,72
Déficit Acumulado	(R\$46.595.320,88)

Em Ajustes de exercícios anteriores, o valor de R\$1.440.469,72 corresponde ao estorno da correção do saldo da conta de precatórios realizado a maior no valor de R\$223.536,16, bem como a baixa da correção dos processos trabalhistas no valor de R\$908.564,75 e R\$308.368,81 do cancelamento da dívida do salário educação que estava incorporado ao parcelamento junto ao INSS.

23. Passivo à Descoberto.

No Balanço Patrimonial da Fundação Pró-Sangue, as Reservas de Dotação no valor de R\$5.359.967,94 foram constituídas com valores recebidos pela instituição, que foram destinados ao incremento da Dotação Inicial e que não passaram no resultado como receita, por serem recursos sem ter a contrapartida dos esforços da prestação de serviços.

	31-12-2020	31-12-2019	
Dotação Inicial		R\$ 5.359.967,94	R\$ 5.359.967,94
Déficit Acumulado		(R\$46.595.320,88)	(R\$50.523.175,80)
Superávit do Exercício 2020	R\$ 3.091.601,24		R\$ 3.185.824,04
Total do Passivo à Descoberto	(R\$41.235.352,94)		(R\$41.977.383,82)

24. Resultado do Exercício 2020.

O Resultado Operacional da Fundação Pró-Sangue, do exercício de 2020 foi de superávit no valor em R\$3.092.601,24.

Este resultado foi alcançado devido ao grande esforço institucional na ampliação de investimentos para atualização do parque de equipamentos, na negociação de contratos para manutenção dos preços junto a fornecedores e melhoria dos processos com economia de materiais e a qualidade dos serviços prestados, sendo os eventos que contribuíram para a melhoria do resultado econômico e redução do Passivo à Descoberto, relatados a seguir:

- Equipamentos de R\$ 909.231,67 com a aquisição de equipamentos e mobiliários destinados à produção dos serviços prestados aos hospitais e doadores de sangue.
- Recebimento de R\$1.118.252,12 referente a devolução do processo judicial do salário educação.
- Precatórios e Processos Trabalhistas: redução da quantidade de Processos Judiciais e obrigações trabalhistas com o pagamento de precatórios de pequeno valor aos funcionários.

Prof. Dr. Vanderson Rocha - Márcia Teixeira Gurgel do Amaral - Paulo Flavio Bertechini Gomes Diretor Presidente
 – Diretora de Administração – Contador CRC: 1SP224945/O-6