

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2015**

**Balanco Orçamentário**

Em 31 de dezembro de 2015

(valores expressos em reais)

Receitas Orçamentárias	Fonte de recursos	Previsão inicial	Previsão atualizada	Receitas realizadas	Saldo
Receitas Correntes		20,00	20,00	-	20,00
Outras Rec. Correntes	1	-	-	-	-
Receita Patrimonial	4	10,00	10,00	-	10,00
Receitas de Serviços	4	10,00	10,00	-	10,00
Subtotal de receitas		20,00	20,00	-	20,00
Déficit		37.245.435,00	32.411.137,00	24.931.376,50	7.479.740,50
Total		37.245.455,00	32.411.137,00	24.931.376,50	7.479.760,50

Saldo de exercícios anteriores  
(utilizados para créditos adicionais) -  
Superávit Financeiro

Despesas Orçamentárias	Fonte de recursos	Dotação inicial	Dotação atualizada	Despesas empenhadas	Despesas liquidadas	Despesas pagas	Saldo da dotação
Despesas correntes		37.245.455,00	32.411.137,00	24.931.376,50	24.919.701,71	22.906.661,48	7.479.760,50
Pessoal e Encargos sociais		13.008.773,00	13.008.773,00	6.709.219,89	6.709.219,89	6.269.834,94	6.299.553,11
Outras despesas correntes	1	24.236.662,00	19.402.344,00	18.222.156,61	18.210.481,82	16.636.826,54	1.180.187,39
Outras despesas correntes	4	20,00	20,00	-	-	-	20,00
Despesas de capital		-	-	-	-	-	-
Investimentos	1	-	-	-	-	-	-
Subtotal de despesas		37.245.455,00	32.411.137,00	24.931.376,50	24.919.701,71	22.906.661,48	7.479.760,50
Superávit		-	-	-	-	-	-
Total		37.245.455,00	32.411.137,00	24.931.376,50	24.919.701,71	22.906.661,48	7.479.760,50

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**ANEXO 1 – DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:**

	A	B	C	D=A-B-C
	Inscritos em 31 de dezembro de 2014	Pagos em 2015	Cancelados em 2015	Total
	1.125.434,63	1.125.434,63	0,00	0,00
<b>3 - DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.113.874,74</b>	<b>1.113.874,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
31 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	405.908,65	405.908,65	0,00	0,00
33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	707.966,09	707.966,09	0,00	0,00
<b>4 - DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>11.559,89</b>	<b>11.559,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
44 - INVESTIMENTOS	11.559,89	11.559,89	0,00	0,00

**ANEXO 2 – DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:**

	A	B	C	D	E=A-C-D
	Inscritos em 31 de dezembro de 2014	Liquidados em 2015	Pagos em 2015	Cancelados em 2015	Total
	2.021.983,99	1.955.684,22	1.955.684,22	56.366,35	9.933,42
<b>3 - DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.211.209,26</b>	<b>1.144.909,49</b>	<b>1.144.909,49</b>	<b>56.366,35</b>	<b>9.933,42</b>
31 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.211.209,26	1.144.909,49	1.144.909,49	56.366,35	9.933,42
<b>4 - DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>810.774,73</b>	<b>810.774,73</b>	<b>810.774,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
44 - INVESTIMENTOS	810.774,73	810.774,73	810.774,73	0,00	0,00

Carlos Vogt  
Presidente

Waldomiro Loyolla  
Diretor Acadêmico

Marcio Luiz de Andrade Netto  
Diretor Administrativo

Guilherme José de Lima  
Contador - CRC 1SP 251907

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2015**

**Balancos Financeiro**

Em 31 de dezembro de 2015

(valores expressos em reais)

Ingressos	2014	2015	Despêndios	2014	2015
Receitas Orçamentárias	361.104,84	-	Despesas Orçamentárias	29.370.909,97	24.931.376,50
Restituições	361.104,84	-	Ordinárias – Tesouro	29.370.909,97	24.931.376,50
Transferências Financeiras Recebidas	<u>31.293.217,60</u>	<u>25.986.974,89</u>	Transferências Financeiras Concedidas	<u>363.340,67</u>	-
Recebimentos Extraorçamentários	<u>4.255.317,24</u>	<u>3.515.883,61</u>	Pagamentos Extraorçamentários	<u>6.177.624,87</u>	<u>4.571.482,00</u>
Restos a pagar processados	1.125.434,63	2.013.040,23	Pagamento de Restos a pagar processados	189.569,44	1.125.434,63
Restos a pagar não processados	1.985.219,03	11.674,79	Pagamento de Restos a pagar não processados	4.926.786,31	1.955.684,22
Retenções e consignações	<u>1.144.663,58</u>	<u>1.491.168,59</u>	Retenções e Consignações	<u>1.061.269,12</u>	<u>1.490.363,15</u>
<b>Subtotal</b>	<u><b>35.909.639,68</b></u>	<u><b>29.502.858,50</b></u>	<b>Subtotal</b>	<u><b>35.911.875,51</b></u>	<u><b>29.502.858,50</b></u>
Saldo em espécie do exercício anterior	2.235,83	-	Saldo em espécie para exercício seguinte	-	-
<b>Total</b>	<u><b>35.911.875,51</b></u>	<u><b>29.502.858,50</b></u>	<b>Total</b>	<u><b>35.911.875,51</b></u>	<u><b>29.502.858,50</b></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Carlos Vogt  
Presidente

Waldomiro Loyolla  
Diretor Acadêmico

Marcio Luiz de Andrade Netto  
Diretor Administrativo

Guilherme José de Lima  
Contador - CRC 1SP 251907

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2015**

Demonstração das variações patrimoniais Em 31 de dezembro de 2015			Demonstração dos fluxos de caixa Em 31 de dezembro de 2015		
(valores expressos em reais)			(valores expressos em reais)		
Variações patrimoniais quantitativas	2014	2015	Fluxo de caixa das atividades operacionais	2014	2015
<b>Aumentativas</b>	<b>31.839.011,74</b>	<b>26.003.178,69</b>	<b>Ingressos</b>	<b>31.035.234,28</b>	<b>25.165.445,71</b>
Transferências recebidas	31.654.322,44	25.986.974,89	Transferências recebidas	31.035.234,28	25.165.445,71
Recursos do Tesouro	31.293.217,60	25.986.974,89	Recursos do Tesouro	30.674.129,44	25.165.445,71
Restituições	361.104,84	-	Restituição de Saldo de Convênios não utilizados	335.179,85	-
Diversas Variações Pat. Aumentativas	184.689,30	16.203,80	Restituição de saldo de Adiantamentos não utilizados	25.924,99	-
Recebimento de imobilizado em doação	99.360,00	16.203,80	<b>Desembolsos</b>	<b>31.037.470,11</b>	<b>25.165.445,71</b>
Cancelamento de Restos a pagar	85.329,30	-	Função Educação	31.037.470,11	25.165.445,71
			Pessoal e outras despesas	30.674.129,44	25.165.445,71
<b>Diminutivas</b>	<b>28.082.659,43</b>	<b>25.001.654,27</b>	Transferências Concedidas	363.340,67	-
<b>Pessoal e encargos</b>	<b>4.343.575,81</b>	<b>6.709.219,89</b>	<b>Fluxos de caixa líquido atividades operacionais</b>	<b>- 2.235,83</b>	<b>-</b>
Remuneração a pessoal	3.397.680,24	5.209.297,95	<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Encargos sociais	945.895,57	1.499.921,94	Desembolsos	7.386,15	822.334,62
<b>Tributos e Contribuições</b>	<b>41.108,76</b>	<b>60.653,66</b>	Aquisição de Ativo Imobilizado	7.386,15	822.334,62
Impostos	7.694,80	8.848,80			
Contribuições PIS/Pasep	33.413,96	51.804,86			
<b>Uso de bens, serviços e consumo capital fixo</b>	<b>3.894.466,19</b>	<b>4.914.446,01</b>	<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento</b>	<b>- -</b>	<b>-</b>
Demais Serviços e Consumo de Capital fixo	1.995.983,68	3.505.637,16	<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Uso de Material de Consumo	316.989,63	1.408.808,85	Ingressos	- -	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>1.581.492,88</b>	<b>3.234.492,33</b>	Desembolsos	- -	-
Auxílio Financeiro a Estudantes	1.581.492,88	3.234.492,33			
<b>Transferências concedidas</b>	<b>19.803.508,67</b>	<b>10.082.842,38</b>			
Transferências Intra governamentais/Convênios	19.440.168,00	10.082.842,38			
Transferências Financeiras	363.340,67	-			
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>3.756.352,31</b>	<b>1.001.524,42</b>	<b>Apuração do Fluxo de Caixa do Período</b>		
<b>Variações patrimoniais qualitativas</b>			Geração Líquida de caixa e equivalente de caixa	- 2.235,83	- -
Incorporação de ativos	822.334,62	-	Caixa e equivalente de caixa Inicial	2.253,83	- -
Aquisição de Imobilizado	822.334,62	-	Caixa e equivalente de caixa Final	- -	- -

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Carlos Vogt  
Presidente

Waldomiro Loyola  
Diretor Acadêmico

Marcio Luiz de Andrade Netto  
Diretor Administrativo

Guilherme José de Lima  
Contador - CRC 1SP 251907

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2015**

**Balço Patrimonial**

Em 31 de dezembro de 2015

(valores expressos em reais)

Ativo	2014	2015	Passivo	2014	2015
<b>Ativo Circulante</b>	<b>1.156.243,49</b>	<b>1.126.639,61</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b>3.236.760,45</b>	<b>2.103.187,50</b>
Disponibilidades	-	-	Salários e Encargos sociais a pagar	405.908,65	439.384,94
Estoques	1.156.243,49	1.126.639,61	Retenções e consignações a recolher	89.341,83	90.147,27
			PLS a recolher	6.299,48	7.661,55
			Fornecedores	2.735.210,49	1.565.993,74
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>929.080,77</b>	<b>901.501,16</b>	<b>Passivo Não Circulante</b>	-	-
Imobilizado	929.080,77	945.284,57	<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>1.151.436,19</b>	<b>75.046,73</b>
(-) Depreciação Acumulada	-	43.783,41	Saldo Patrimonial Acumulado	4.907.788,50	1.151.436,19
			Resultado Patrimonial do Exercício	3.756.352,31	1.001.524,42
			Ajuste do Exercício Anterior	-	74.865,04
<b>Total</b>	<b>2.085.324,26</b>	<b>2.028.140,77</b>	<b>Total</b>	<b>2.085.324,26</b>	<b>2.028.140,77</b>

<b>Sistema de Compensações</b>	2014	2015	2014	2015
<b>Saldo dos Atos potenciais Ativos</b>	<b>969,82</b>	-	<b>Saldo dos Atos potenciais Passivos</b>	<b>969,82</b>
Obrigações contratuais com terceiros	969,82	-	Contrapartida Obrigações contratuais terceiros	969,82
<b>Total</b>	<b>2.086.294,08</b>	<b>2.028.140,77</b>	<b>Total</b>	<b>2.086.294,08</b>

	2014	2015		2014	2015
<b>Ativo Financeiro</b>	-	-	<b>Passivo Financeiro</b>	<b>3.236.760,45</b>	<b>2.124.795,71</b>
<b>Ativo Permanente</b>	<b>2.085.324,26</b>	<b>2.028.140,77</b>	<b>Passivo Permanente</b>	-	-
<b>Saldo Patrimonial</b>	-	-	<b>Saldo Patrimonial</b>	<b>1.151.436,19</b>	<b>96.654,94</b>
<b>Total</b>	<b>2.085.324,26</b>	<b>2.028.140,77</b>	<b>Total</b>	<b>2.085.324,26</b>	<b>2.028.140,77</b>

<b>Demonstrativo dos Superávits/Déficits Financeiros</b>	2014	2015
<b>Ativo Financeiro</b>	-	-
(-) <b>Passivo Financeiro</b>	<b>3.236.760,45</b>	<b>2.124.795,71</b>
(=) <b>Total</b>	<b>- 3.236.760,45</b>	<b>- 2.124.795,71</b>

<b>Destinação dos Recursos</b>	2014	2015
Ordinária - Fonte 1 Recursos do Tesouro Estadual	- 3.236.760,45	- 2.124.795,71

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Carlos Vogt  
Presidente

Waldomiro Loyolla  
Diretor Acadêmico

Marcio Luiz de Andrade Netto  
Diretor Administrativo

Guilherme José de Lima  
Contador - CRC 1SP 251907

**BALANCETE DA RECEITA E DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA**

Em 31 de dezembro de 2015

(valores expressos em reais)

	2014		2015	
	Saldo anterior	Entradas	Saídas	Saldo
Restos a pagar	3.147.418,62	2.024.715,02	3.137.485,20	2.034.648,44
INSS 11% retido lei 9711/98	1.236,45	39.033,79	39.101,53	1.168,71
INSS a Recolher CLT	21.891,06	282.653,49	278.996,01	25.548,54
ISS retido	1.346,45	93.270,20	93.661,52	955,13
IRRF Servidores	60.701,07	835.109,91	833.336,09	62.474,89
<b>Total</b>	<b>5.244.397,38</b>	<b>3.274.782,41</b>	<b>4.382.580,35</b>	<b>2.124.795,71</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Carlos Vogt  
 Presidente

Waldomiro Loyolla  
 Diretor Acadêmico

Marcio Luiz de Andrade Netto  
 Diretor Administrativo

Guilherme José de Lima  
 Contador - CRC 1SP 251907

**BALANCETE DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA**

Em 31 de dezembro de 2015

(valores expressos em reais)

Grupo	Elemento	Dotação Atual	Indisponível	Emperhado	Emperhado %	Disponível	Liquidado	Pago	Pago de Restos
<b>3 - DESPESAS CORRENTES</b>		<b>32.411.137,00</b>	<b>1.287.904,45</b>	<b>24.931.376,50</b>	<b>76,92%</b>	<b>6.191.856,05</b>	<b>24.919.701,71</b>	<b>22.906.661,48</b>	<b>2.258.784,23</b>
31 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		<b>13.008.773,00</b>	<b>1.284.046,98</b>	<b>6.709.219,89</b>	<b>51,57%</b>	<b>5.015.506,13</b>	<b>6.709.219,89</b>	<b>6.269.834,94</b>	<b>405.908,65</b>
	319004 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	10,00	0,00	0,00	0,00%	10,00	0,00	0,00	0,00
	319011 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS-PESSOA CIVIL	10.120.712,00	934.530,74	5.209.297,95	51,47%	3.976.883,31	5.209.297,95	4.910.268,15	289.760,66
	319013 - OBRIGACOES PATRONAIS	2.888.051,00	349.516,24	1.499.921,94	51,94%	1.038.612,82	1.499.921,94	1.359.566,79	116.147,99
33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES		<b>19.402.364,00</b>	<b>3.857,47</b>	<b>18.222.156,61</b>	<b>93,92%</b>	<b>1.176.349,92</b>	<b>18.210.481,82</b>	<b>16.636.826,54</b>	<b>1.852.875,58</b>
	339014 - DIARIAS-CIVIL	59.153,00	0,00	4.152,42	7,02%	55.000,58	4.152,42	4.152,42	0,00
	339018 - AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	3.257.880,00	0,00	3.234.492,33	99,28%	23.387,67	3.234.492,33	2.946.597,96	267.335,70
	339030 - MATERIAL DE CONSUMO	1.289.101,00	0,00	1.242.597,95	96,39%	46.503,05	1.242.597,95	1.170.644,50	1.113.057,98
	339033 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	320.127,00	0,00	174.738,55	54,58%	145.388,45	174.738,55	147.353,76	27.914,34
	339035 - SERVICOS DE CONSULTORIA	1.543.718,00	0,00	1.446.607,20	93,71%	97.110,80	1.446.607,20	1.446.607,20	9.351,07
	339036 - OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA FISICA	312.190,00	0,00	283.679,80	90,87%	28.510,20	283.679,80	259.361,77	31.300,00
	339037 - SERVICOS DE LIMPEZA,VIGIL.E OUTROS-PES.JURID	57.248,00	0,00	52.248,00	91,27%	5.000,00	52.248,00	47.706,12	7.609,56
	339039 - OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA JURIDICA	2.221.852,00	0,00	1.571.372,71	70,72%	650.479,29	1.559.697,92	1.328.217,66	385.491,71
	339041 - CONTRIBUICOES	10.082.843,00	0,00	10.082.842,38	100,00%	0,62	10.082.842,38	9.172.024,38	1.418,94
	339047 - OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	123.852,00	3.857,47	60.653,66	48,97%	59.340,87	60.653,66	52.992,11	6.299,48
	339050 - SERVICOS DE UTILIDADE PUBLICA	134.400,00	0,00	68.771,61	51,17%	65.628,39	68.771,61	61.168,66	3.096,80
<b>4 - DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>822.334,62</b>
44 - INVESTIMENTOS		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	822.334,62
	449052 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	822.334,62
<b>TOTAL</b>		<b>32.411.137,00</b>	<b>1.287.904,45</b>	<b>24.931.376,50</b>	<b>76,92%</b>	<b>6.191.856,05</b>	<b>24.919.701,71</b>	<b>22.906.661,48</b>	<b>3.081.118,85</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Carlos Vogt  
Presidente

Waldomiro Loyolla  
Diretor Acadêmico

Marcio Luiz de Andrade Netto  
Diretor Administrativo

Guilherme José de Lima  
Contador - CRC 1SP 251907

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2015**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Em 31 de dezembro de 2015 (valores expressos em reais)

Especificação	Patrimônio Social	Resultados Acumulados	Total
Saldos Iniciais	- 4.907.788,50	3.756.352,31	- 1.151.436,19
Ajuste de Exercícios Anteriores	74.865,04	-	74.865,04
Resultado do Exercício		1.001.524,42	1.001.524,42

---

<b>Saldos Finais</b>	<b>- 4.832.923,46</b>	<b>4.757.876,73</b>	<b>- 75.046,73</b>
----------------------	-----------------------	---------------------	--------------------

---

Carlos Vogt  
Presidente

Waldomiro Loyolla  
Diretor Acadêmico

Marcio Luiz de Andrade Netto  
Diretor Administrativo

Guilherme José de Lima  
Contador - CRC 1SP 251907/O2

Fundação Universidade Virtual do Estado de São Paulo - UNIVESP  
CNPJ: 17.455.396/0001-64

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2015.**

A Fundação Universidade Virtual do Estado de São Paulo – UNIVESP, foi instituída pelo Governo do Estado de São Paulo, com a promulgação da Lei n.º 14.836, de 20 de julho de 2012 com personalidade jurídica de direito privado, dotada de autonomia didático-científica, administrativa e de gestão financeira e patrimonial, vinculada à Secretaria de Desenvolvimento Econômico, Ciência, Tecnologia e Inovação (SDECTI).

### **2. Missão, visão e valores.**

#### **2.1 Missão:**

Ampliar o acesso ao ensino superior público gratuito e de qualidade.

#### **2.2 Visão:**

Usar modernas tecnologias de ensino e aprendizagem com apoio das tecnologias de informação e comunicação buscando, com economia de recursos materiais, ampliar o alcance social e geográfico da universidade pública no Estado de São Paulo.

#### **2.3 Valores:**

A instituição tem como princípio o de ser, corporativamente, enxuta, socialmente, ampla, pelo alcance, e, geograficamente, abrangente, pela distribuição dos polos por todas as regiões do Estado. Do ponto de vista acadêmico, além da qualidade dos cursos, duas linhas de atuação e oferta caracterizam as iniciativas e objetivos da instituição: a da educação formal e a da educação para a cidadania, com o compromisso em ambos os casos, da busca e da socialização do conhecimento como bem público.

### **3. Base para preparação e apresentação das demonstrações contábeis**

#### **3.1 Critérios de elaboração**

As demonstrações contábeis aqui apresentadas foram elaboradas de acordo com as práticas advindas da Lei n.º 4.320/64, da Lei Complementar n.º 101/00, e as adequações aos demonstrativos contábeis aplicados ao setor público, emanadas pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade – através da NBCT 16, Resolução n.º 1268/09. Também foram adotados os procedimentos contábeis padronizados por meio do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP 6ª edição. Os dados foram extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios do Estado de São Paulo -SIAFEM- e do Sistema de Informações Gerenciais de Execução Orçamentária -SIGEO- que é um sistema que absorve os dados alimentados no SIAFEM.

#### **3.2 Balanço Orçamentário**

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário, de forma a mostrar o planejamento e a execução orçamentária. A

## Fundação Universidade Virtual do Estado de São Paulo - UNIVESP

CNPJ: 17.455.396/0001-64

execução orçamentária da UNIVESP ocorreu por todo exercício financeiro. Houve uma economia orçamentária de 7.479.760,50.

### 3.2.1 Déficit Orçamentário na Execução e Transferências Concedidas e Recebidas na execução do orçamento

A Fundação UNIVESP não é uma entidade arrecadadora de receitas e ainda não possui receita própria. A fonte de receita para execução dos serviços públicos ofertados pela UNIVESP é oriunda exclusivamente do Tesouro Estadual. Vale ressaltar que tal fato não representa nenhuma irregularidade uma vez que a entidade é totalmente dependente do Estado. Dessa maneira o déficit orçamentário foi exatamente à realização da despesa 24.931.376,50 (Despesa Empenhada) sendo que, para a execução orçamentária e pagamentos de restos a pagar, a entidade recebeu o montante de 25.986.974,89 de Transferência Financeira do Governo Estadual, sendo: 22.905.856,04 referente a pagamentos da execução orçamentária e consignações de 2015 e 3.081.118,85 referente a pagamentos de restos a pagar e consignações de 2014. As Transferências Financeiras são efetuadas no ato de cada pagamento mediante autorização da Secretaria Estadual da Fazenda.

### 3.2.2 Abertura de crédito suplementar

Não houve nenhuma abertura de Crédito Adicional Suplementar no orçamento da UNIVESP em 2015. Ocorreu uma redução no valor de 4.834.318,00. Tal valor foi realocado na Administração Geral do Estado através do Decreto Estadual 61.531/2015 de 02/10/2015, publicado no Diário Oficial de 03/10/2015. A redução ocorreu no grupo de natureza de despesa denominada Outras Despesas Correntes.

### 3.2.3 Reprogramação entre elementos

Foi efetuada reprogramação entre elementos (redução e suplementação do mesmo valor) para adequação as necessidades da administração da UNIVESP no uso dos recursos orçamentários, no valor de 6.509.643,00. Essas reprogramações, feitas através do Sistema de Alteração Orçamentária (SAO), foram realizadas dentro do grupo de natureza de despesa Outras Despesas Correntes.

### 3.2.4 Restos a Pagar

Segundo a Lei 4.320/64: Consideram-se Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro distinguindo-se as processadas das não processadas. Dessa forma foram pagos em 2015 o valor de 3.081.118,85, referente a restos a pagar de 2014, todas as despesas processadas foram pagas. Destes, foram cancelados 56.366,35 restando um saldo de 9.933,42 que será reinscrito em para o exercício de 2016. Foram inscritos em 31 de dezembro de 2015 o valor 2.024.715,02 sendo 2.013.040,23 restos a pagar processados e 11.674,79 restos a pagar não processados.

#### 3.2.4.1 Relação de restos a pagar inscritos em 31/12/2015:

A) Restos a Pagar Processados:

Fundação Universidade Virtual do Estado de São Paulo - UNIVESP  
CNPJ: 17.455.396/0001-64

CREDOR	Valor	Natureza de Despesa
TELEFONICA BRASIL S.A.	2.660,96	33905012
TELEFONICA BRASIL S.A.	10.900,00	33903912
FRANCISCO DE PAULA SIMÕES VICENTE DE AZEV	755,99	33903691
MARIA HEHL SIMÕES VICENTE DE AZEVEDO	4,96	33903691
SP BRASIL LOCADORA DE AUTOMOVEIS LTDA	13.965,85	33903343
V2 INTEGRADORA DE SOLUÇÕES LTDA	2.719,00	33903919
SINERGIA PAULISTANA CONSTRUÇÃO E MONTAGEN	1.350,00	33903919
SINERGIA PAULISTANA CONSTRUÇÃO E MONTAGEN	933,33	33903980
SINERGIA PAULISTANA CONSTRUÇÃO E MONTAGEN	166,34	33903980
FUND.PE.ANCHIETA-RADIO TV.EDUC. - UGFRP	910.818,00	33904113
REGINA VALLADÃO FLORES GLETTE	1.839,55	33903691
G3 PROTECAO E SERVICOS LTDA - ME	4.541,88	33903796
BEATRIZ HEHL SIMOES VICENTE DE AZEVEDO	4,96	33903691
MARCELO HENRIQUE BEZERRA	122,21	33903915
MARCELO HENRIQUE BEZERRA	432,52	33903915
AVALIA CONTABILIDADE LTDA - ME	2.406,50	33903999
INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL	13.628,31	31901312
EMPRESA BRASILEIRA CORREIOS E TELEGRAFOS	843,20	33903925
IMPrensa OFICIAL DO ESTADO SP.	51.686,20	33903912
ELETROPAULO METROPOLITANA ELET DE S PAULO	4.941,99	33905011
PIER IMPORT F. COMMERCE EXPORTACAO E IMPO	800,25	33903919
PROGRAMAS E AUXÍLIO FINANCEIRO	33.000,00	33901801
PROGRAMAS E AUXÍLIO FINANCEIRO	366,00	33901801
PROGRAMAS E AUXÍLIO FINANCEIRO	2.194,20	33901801
PROGRAMAS E AUXÍLIO FINANCEIRO	4.400,00	33901801
PROGRAMAS E AUXÍLIO FINANCEIRO	181.104,00	33901801
PROGRAMAS E AUXÍLIO FINANCEIRO	66.830,17	33901801
FOLHA DE PAGAMENTO DO PESSOAL ATIVO,INATI	3.628,88	31901112
FOLHA DE PAGAMENTO DO PESSOAL ATIVO,INATI	1.648,13	31901131
FOLHA DE PAGAMENTO DO PESSOAL ATIVO,INATI	293.752,79	31901112
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	15.272,90	31901321
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	30.745,92	31901313
MINISTERIO DA FAZENDA	3.818,27	33904710
MINISTERIO DA FAZENDA	3.843,28	33904710
INTERBOOK LTDA	71.953,45	33903040
FRANCISCO DE PAULA SIMÕES VICENTE DE AZEV	5.154,34	33903691
MARIA HEHL SIMÕES VICENTE DE AZEVEDO	1.965,15	33903691
ACEL DECORACOES COMERCIO E SERVICOS LTDA	7.940,00	33903963

Fundação Universidade Virtual do Estado de São Paulo - UNIVESP  
CNPJ: 17.455.396/0001-64

SP BRASIL LOCADORA DE AUTOMOVEIS	13.206,66	33903343
JOSE LUIZ DOS SANTOS	851,06	33903623
V2 INTEGRADORA DE SOLUÇÕES LTDA	2.719,00	33903919
SINERGIA PAULISTANA CONSTRUÇÃO E MONTAGEN	1.350,00	33903919
SINERGIA PAULISTANA CONSTRUÇÃO E MONTAGEN	933,33	33903980
CORDATUS PARTICIPACOES S/A	19.701,10	33903991
GARAPEL MANUTENÇÃO E INSTALAÇÃO DE EXTINT	820,00	33903980
REGINA VALLADÃO FLORES GLETTE	8.011,00	33903691
BEATRIZ HEHL SIMOES VICENTE DE AZEVEDO	1.965,15	33903691
MARCELO HENRIQUE BEZERRA	1.403,22	33903915
MARCELO HENRIQUE BEZERRA	133,00	33903915
AVALIA CONTABILIDADE LTDA - ME	2.343,50	33903999
FLAVIO ALEXANDRE OLIVEIRA PORTO	851,06	33903623
FUND.DESENVOLVIMENTO ADMINISTRATIVO-FUNDAP	8.116,74	33903949
INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL	1.702,56	31901312
INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL	573,75	33903612
INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL	79.005,46	31901323
IMPrensa OFICIAL DO ESTADO SP.	102.267,06	33903912
DARTGMAM MARINS	851,06	33903623
CONDOMINIO PREDIO CONDE DE PRATES	10.834,56	33903903
WHIRLPOOL S.A	559,20	33903919
SAO PAULO TRANSPORTE S.A.	212,28	33903344
ALEX OLIVEIRA ROCHA DA SILVA	1.490,00	33903691
TOTAL	2.013.040,23	

B) Restos a Pagar não Processados:

CREDOR	Valor	Natureza de Despesa
TELEFÔNICA BRASIL S.A. - INTRAGOV	11.491,48	33903921
WHIRLPOOL S.A	183,31	33903919
TOTAL	11.674,79	

C) Restos a Pagar de 2014 reinscritos (não processados)

Credor	Valor	Natureza de Despesa
TELEFÔNICA BRASIL S/A	8.018,18	33903040
TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.915,24	33903040
TOTAL	9.933,42	

3.3 Balanço Financeiro

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

## Fundação Universidade Virtual do Estado de São Paulo - UNIVESP CNPJ: 17.455.396/0001-64

transferem para o início do exercício seguinte. Como a UNIVESP, em 2015, utilizou-se apenas de recursos vinculados ao Tesouro do Estado (Fonte 001), todos os ingressos e dispêndios financeiros foram resultantes da execução orçamentária, pois os ingressos e saídas extraordinários são oriundos dessa execução: retenção de impostos, contribuições em folha de pagamento e prestadores de serviços e pagamento de restos a pagar de 2014. A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira e determinar o resultado financeiro do período. No caso da UNIVESP, essa avaliação fica prejudicada pois a Fundação não possui disponibilidades financeiras em seus ativos pelo motivo já explicado no item 3.2.1.

### 3.4 Demonstração das Variações Patrimoniais

Evidencia as variações quantitativas – transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido –, o resultado patrimonial e as variações qualitativas – transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido, decorrentes da execução orçamentária. Para um melhor entendimento da finalidade desse demonstrativo, pode-se dizer que ele tem função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício da área empresarial, no que tange a apurar as alterações verificadas no patrimônio. É importante ressaltar que a Demonstração do Resultado do Exercício apura o resultado em termos de lucro ou prejuízo líquido, como um dos principais indicadores de desempenho da empresa. Já no setor público, o resultado patrimonial não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais. O resultado patrimonial apresentado no período foi na ordem de 1.001.524,42 positivo. Dessa maneira pode se concluir que os serviços oferecidos pela UNIVESP promoveram alterações positivas no seu Patrimônio Social.

### 3.5 Balanço Patrimonial

Evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público. O Balanço Patrimonial é composto por: Quadro Principal; Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes; Quadro das Contas de Compensação (controle); e Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

#### 3.5.1 Ativos

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.

##### 3.5.1.1 Ativo Circulante

Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: sejam caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis no curto prazo. Os ativos circulantes da UNIVESP são compostos unicamente por Estoques (materiais ou suprimentos a serem usados ou distribuídos na prestação de serviços). Como já fora explanado anteriormente, o Disponível da UNIVESP só é movimentado quando é repassado, pelo Tesouro Estadual, valores para a realização de pagamentos, dessa maneira a Fundação não conta com disponibilidades financeiras. Assim, o circulante desta Fundação encerrou o exercício financeiro de 2015 com 1.126.639,61, valor referente a materiais de consumo em estoque.

Fundação Universidade Virtual do Estado de São Paulo - UNIVESP  
CNPJ: 17.455.396/0001-64

3.5.1.2 Ativo não Circulante

Compreende os ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis. Integra o ativo não circulante desta Entidade apenas o Imobilizado, que tem por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. Os valores contidos no Imobilizado desta Fundação são Bens Móveis e são reconhecidos pelo seu custo de aquisição quando adquiridos. Quando recebidos a título gratuito, são registrados pelo valor justo na data de sua aquisição, sendo que é considerado o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação. No exercício de 2015 a UNIVESP aumentou seu imobilizado em 826.978,53, sendo 810.774,73 adquiridos com recursos do Tesouro Estadual (Fonte 001) e 16.203,80 recebidos em doação. Os bens móveis desta Fundação estão sujeitos ao processo de depreciação com base na vida útil econômica estimada. O método de cálculo desses encargos é o das quotas constantes e as taxas aplicadas foram em consonância com o artigo 310 do RIR/1999. Ressaltamos que a depreciação foi calculada a partir da colocação em uso de cada bem. Como em 2014 não foi calculada a depreciação e alguns bens foram colocados em uso no final daquele exercício, os valores depreciados referentes àquele ano estão compondo a depreciação acumulada e a despesa com depreciação de 2015. A Fundação não efetuou o Teste de Recuperabilidade desses Ativos (Impairment Test) por não haver mudanças significativas nos seus valores contábeis.

Composição do Imobilizado da UNIVESP em 31/12/2015:

Bens	Valor contábil Bruto	Taxa anual depreciação	Depreciação Acumulada	Valor Contábil Líquido
Maq. Ap. Equipamentos	719.000,00	10%	17.975,40	701.024,60
Bens de Informática	71.577,95	20%	12.064,09	59.493,86
Móveis Utensílios	154.726,62	10%	13.743,92	140.982,70
Total	945.304,57		43.783,41	901.501,16

3.5.2 Passivos

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. Um passivo deve ser reconhecido no Balanço Patrimonial quando for provável que uma saída de recursos envolvendo benefícios econômicos seja exigida em liquidação de uma obrigação presente e o valor pelo qual essa liquidação se dará possa ser determinado em bases confiáveis. Do ponto de vista patrimonial, as obrigações em que o fato gerador não tenha ocorrido (por exemplo, obrigações decorrentes de pedidos de compra de produtos e mercadorias, mas ainda não recebidos) não são geralmente reconhecidas como passivos nas demonstrações contábeis. Também são reconhecidos no passivo, pois se caracterizam como obrigações para com terceiros, os depósitos caracterizados como entradas compensatórias no ativo e no passivo financeiro. São exemplos destes depósitos as cauções em dinheiro para garantia de contratos, consignações a pagar, retenção de obrigações de terceiros a recolher e outros depósitos com finalidades especiais, como os para garantia de recursos. Por esse motivo, em atendimento a essa nova regra citada, os passivos da UNIVESP são compostos pelas obrigações efetivamente realizadas (Liquidadas). Ressaltamos que a Entidade não possui Passivo não Circulante.

Fundação Universidade Virtual do Estado de São Paulo - UNIVESP  
CNPJ: 17.455.396/0001-64

#### 3.5.2.1 Passivo Circulante

Compreende os passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

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. Dessa maneira, o Passivo Circulante da Fundação é composto por Salários e Encargos a pagar, PIS a Recolher e Fornecedores, obrigações todas discriminadas por credor no item 3.2.4.1 no quadro de Restos a Pagar Processados, perfazendo um total de 2.013.040,23. Faz parte também dessa composição Retenções e Consignações a recolher no valor de 90.147,27 chegando a um Passivo Circulante no valor de 2.103.187,50.

#### 3.5.3 Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido representa o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. Quando o valor do passivo for maior que o valor do ativo, o resultado é denominado passivo a descoberto. Detalhes das modificações do PL estão na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

#### 3.5.4 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Este quadro apresenta os ativos e passivos financeiros e permanentes, de acordo com o disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964, ou seja, é a forma antiga de apresentação do Balanço Patrimonial das Entidades do Setor Público. Neste quadro o Passivo Financeiro é Formado por Restos a Pagar Processados, Não Processados e as Consignações. Os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial serão apresentados pelos seus valores totais. Possui um enfoque mais orçamentário que patrimonial e serve de base para o cálculo do déficit/superávit financeiro.

#### 3.5.5 Superávit/Déficit Financeiro

Corresponde a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. Como já foi demonstrado anteriormente, a UNIVESP não possui disponibilidades financeiras no seu ativo, motivo pelo qual apresenta déficit financeiro que é o valor total do passivo financeiro 2.124.795,71.

#### 3.5.6 Sistema de Compensações

São contas representativas dos atos que possam vir a afetar o patrimônio, compreendendo as compensações do ativo e do passivo, ou seja, são contas relacionadas às situações não compreendidas no patrimônio, mas que, direta ou indiretamente, possam vir a afetá-lo, exclusive as que dizem respeito a atos e fatos ligados à execução orçamentária e financeira e as contas com função precípua de controle. Em 2015 não houve movimentação no Sistema de Compensações da Entidade.

#### 3.6 Demonstração dos fluxos de caixa

Permite o melhor gerenciamento e controle financeiro dos entes públicos, traz informações úteis sobre a capacidade de gerar caixa bem como a necessidade de liquidez. A UNIVESP utilizou-

Fundação Universidade Virtual do Estado de São Paulo - UNIVESP  
CNPJ: 17.455.396/0001-64

se exclusivamente, durante o exercício, de recursos provenientes do Tesouro do Estado (Fonte 001), sendo os fluxos resultantes de atividades operacionais e atividades de investimento. A Fundação ainda não gera caixa com recursos próprios.

3.7 A Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstra a evolução do patrimônio líquido da entidade. Dentre os itens demonstrados, podemos citar: os ajustes de exercícios anteriores; o superávit ou déficit patrimonial; e outras mutações do patrimônio líquido. De acordo com o MCASP 6ª edição, a DMPL é obrigatória para as empresas estatais dependentes, desde que constituídas sob a forma de sociedades anônimas, e facultativa para os demais órgãos e entidades dos entes da Federação. Dessa maneira resolvemos apresentar tal demonstração para evidenciar o aumento gradativo do Patrimônio Líquido da UNIVESP. Assim, o Patrimônio Líquido da entidade, em 2013, apresentou um saldo de - 4.907.788,50, em 2014 o valor aumentou para -1.151.436,19 e em 2015 aumentou para -75.046,73. Esses aumentos se deram por causa do resultado positivo de 3.756.352,31 obtido no exercício de 2014 e o resultado positivo de 1.001.524,42 obtido em 2015. O ajuste efetuado no patrimônio da entidade refere-se à mudança de critérios contábeis para apresentação destas demonstrações: Em 2014 havia dúvidas quanto a contabilização dos itens na Demonstração da Variações Patrimoniais uma vez que o Estado de São Paulo estava e ainda está implementando diversas modificações de acordo com o novo PCASP (Plano de Contas Aplicado ao Setor Público) orientado pelo MCASP. Como não sabíamos se o Estado iria optar por levantar essa demonstração pela nova estrutura, que considera somente as variações quantitativas diminutivas efetivamente realizadas (liquidadas), ou pela estrutura antiga, que considera todas as variações sob um enfoque orçamentário utilizando os valores empenhados para compor as variações diminutivas, optamos pela segunda opção, uma vez que não poderíamos esperar a definição do Estado, pois nossos demonstrativos precisavam ser aprovados pelos respectivos Conselhos desta Fundação. Porém, na última semana para a entrega dos demonstrativos o estado seguiu a nova regra e o SIAFEM emitiu a DVP de acordo com a nova estrutura. O valor de 74.865,04 refere-se a diferença lançada na DVP publicada pela UNIVESP e a DVP emitida pela Contadoria Geral do Estado refletindo um resultado a menor considerando as novas diretrizes aplicadas à CASP (Contabilidade aplicada ao setor público). Para acertar essa diferença efetuamos a contabilização conforme orienta o MCASP 6ª edição *“O reconhecimento de ajustes decorrentes de omissões e erros de registros ocorridos em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis deve ser realizado à conta do patrimônio líquido e evidenciado em notas explicativas.”*

### 3.7 Comparabilidade

Os registros e as informações contábeis devem possibilitar a análise da situação patrimonial de entidades do setor público ao longo do tempo e estaticamente, bem como a identificação de semelhanças e diferenças dessa situação patrimonial com a de outras entidades. As demonstrações de 2015 comparadas às de 2014 demonstram um fluxo menos expressivo de recursos orçamentários e financeiros, porém demonstram um aumento do Patrimônio da Entidade. A entidade encerrou 2015 com um passivo a descoberto de apenas -75.046,73 devido aos sucessivos resultados positivos obtidos nos dois últimos exercícios. Os passivos da UNIVESP

Fundação Universidade Virtual do Estado de São Paulo - UNIVESP  
CNPJ: 17.455.396/0001-64

em 2015 foram menores que em 2014, o que significa que foram inscritos menos restos a pagar que no exercício anterior. Vale destacar também o aumento dos valores inscritos em Restos a Pagar Processados e diminuição de inscrição em Restos a Pagar não Processados demonstrando que houve uma melhora na gestão da Execução Orçamentária em 2015 se comparada ao ano anterior. A diminuição dos recursos orçamentários e conseqüentemente dos recursos financeiros se deu por causa do atual momento econômico enfrentado pelo país e não foi um problema enfrentado apenas pela UNIVESP. Mesmo assim, a Entidade não mediu esforços, conseguiu e está conseguindo cumprir seus objetivos institucionais.

Deliberação do Conselho Fiscal

O Conselho Fiscal da UNIVESP representado pelos seus membros que neste subscrevem, no exercício de suas atribuições estatutárias, examinou as Demonstrações Contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2015, compreendendo os Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido, complementadas pelas notas explicativas, aprovando as mencionadas demonstrações.

São Paulo, 07 de março de 2016.

Dartgman Marins

Flávio Alexandre Oliveira Porto

José Luiz dos Santos

Deliberação do Conselho de Curadores

O Conselho de Curadores da UNIVESP representado pelos seus membros que neste subscrevem, no exercício de suas atribuições estatutárias, examinou as Demonstrações Contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2015, compreendendo os Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido, complementadas pelas notas explicativas e parecer favorável do Conselho Fiscal, aprovando as mencionadas demonstrações.

São Paulo, 17 de março de 2016.

Carlos Vogt – Presidente

João Carlos Ferrari Correa

João Grandino Rodas

José de Souza Martins

Laura Laganá

Ruy Martins Altenfelder Silva

Carlos Vogt – Presidente

Márcio Luiz de Andrade Netto - Diretor Administrativo

Waldomiro Loyolla - Diretor Acadêmico

Guiherme José de Lima - Contador – CRC 1SP 251907/O-2