

INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
	<b>Receita Orçamentária (I)</b>	
<b>Ordinária</b>	<b>6.511.024,68</b>	<b>2.868.594,58</b>
	<b>6.511.024,68</b>	<b>2.868.594,58</b>
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)	0,00	1.640,12
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)	79.046.577,61	68.768.765,80
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o Sistema de Pagamento de Pensões Militares	0,00	0,00
	<b>79.046.577,61</b>	<b>68.770.405,92</b>
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	6.462.319,86	4.949.361,65
Inscrição de Restos a Pagar Processados	6.050.574,07	5.105.726,97
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	126.131,87	174.722,25
	<b>12.639.025,80</b>	<b>10.229.810,87</b>
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	619.675,94	3.664.190,61
	<b>619.675,94</b>	<b>3.664.190,61</b>
<b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>98.816.304,03</b>	<b>85.533.001,98</b>
<b>DISPÊNDIOS</b>		
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		
<b>Ordinária</b>	<b>87.679.103,53</b>	<b>74.412.397,81</b>
	<b>87.679.103,53</b>	<b>74.412.397,81</b>
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)	0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o Sistema de pagamento de Pensões Militares	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	3.422.433,24	5.651.371,69
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	5.123.006,97	4.849.556,54
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	0,00	0,00
	<b>8.545.440,21</b>	<b>10.500.928,23</b>
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.591.760,29	619.675,94
	<b>2.591.760,29</b>	<b>619.675,94</b>
<b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>98.816.304,03</b>	<b>85.533.001,98</b>

**Gerson Gonçalves Nunes**  
Contador - CRC 1SP297252/0-1

**Marcos Augusto Francisco Borges**  
Presidente

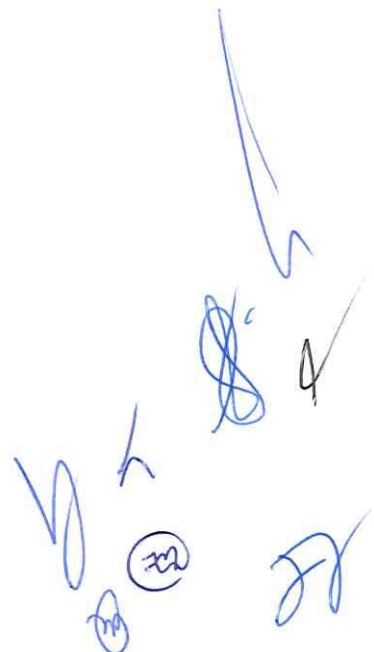
BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2022

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.591.760,29	619.675,94
Créditos a Curto Prazo	391.220,64	280.361,76
Estoques	127.685,42	129.093,58
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>3.110.666,35</b>	<b>1.029.131,28</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		
Imobilizado	3.058.424,80	3.060.886,85
(-) Depreciação Acumulada	-1.907.702,71	-1.527.783,66
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>1.150.722,09</b>	<b>1.533.103,19</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>4.261.388,44</b>	<b>2.562.234,47</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>		
<b>Passivo Circulante</b>		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	1.234.366,76	1.070.845,73
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	4.841.793,83	4.088.727,82
Provisões a Curto Prazo	125.000,00	125.000,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	418.176,36	266.664,43
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>6.619.336,95</b>	<b>5.551.237,98</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>		
Provisões a Longo Prazo	44.716,78	44.716,78
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>44.716,78</b>	<b>44.716,78</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>		
Patrimônio Social e Capital Social	-4.907.788,50	-4.907.788,50
Resultados Acumulados	2.505.123,21	1.874.068,21
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-2.402.665,29</b>	<b>-3.033.720,29</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>4.261.388,44</b>	<b>2.562.234,47</b>

  
**Gerson Gonçalves Nunes**  
 Contador - CRC 1SP297252/0-1

  
**Marcos Augusto Francisco Borges**  
 Presidente



**10046 - FUND.UNIVERSIDADE VIRTUAL DO EST.S.PAULO**  
**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64**

EXERCÍCIO: 2022

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO (I)</b>		
Ativo Financeiro	2.591.760,29	619.675,94
Ativo Permanente	1.669.628,15	1.942.558,53
<b>Total do Ativo</b>	<b>4.261.388,44</b>	<b>2.562.234,47</b>
<b>PASSIVO (II)</b>		
Passivo Financeiro	-12.983.850,96	-10.552.148,55
Passivo Permanente	-169.716,78	-169.716,78
<b>Total do Passivo</b>	<b>-13.153.567,74</b>	<b>-10.721.865,33</b>
<b>Saldo Patrimonial (I- II)</b>	<b>-8.892.179,30</b>	<b>-8.159.630,86</b>

**QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64**

EXERCÍCIO: 2022

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>	0,00	0,00
<b>Atos Potenciais Passivos</b>		
Obrigações contratuais	-35.109.512,45	-33.857.387,81
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>	-35.109.512,45	-33.857.387,81

**10046 - FUND.UNIVERSIDADE VIRTUAL DO EST.S.PAULO**

**QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO**


(Lei nº 4.320/1964)

EXERCÍCIO: 2022

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FONTE DE RECURSOS</b>		
Ordinária	-10.392.090,67	-9.932.472,61
Vinculada	0,00	0,00
Outras Destinações/Vinculações de Recursos	0,00	0,00
<b>Superávit/Déficit do Exercício</b>	<b>-10.392.090,67</b>	<b>-9.932.472,61</b>

  
**Gerson Gonçalves Nunes**  
 Contador - CRC 1SP297252/0-1

  
**Marcos Augusto Francisco Borges**  
 Presidente




DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCÍCIO: 2022

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>85.683.734,16</b>	<b>71.813.722,75</b>
Receitas derivadas e originárias	1FC	6.511.024,68	2.145.752,98
Transferências recebidas	2FC	0,00	722.841,60
Outros ingressos operacionais		79.172.709,48	68.945.128,17
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)		0,00	1.640,12
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)		79.046.577,61	68.768.765,80
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)		126.131,87	174.722,25
<b>Desembolsos</b>		<b>83.711.649,81</b>	<b>74.858.237,42</b>
Pessoal e demais despesas	3FC	83.711.649,81	74.858.237,42
Outros desembolsos operacionais		0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)		0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)		0,00	0,00
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)		0,00	0,00
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</i>		<b>1.972.084,35</b>	<b>-3.044.514,67</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</i>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</i>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>1.972.084,35</b>	<b>3.044.514,67</b>
Caixa e equivalente de caixa inicial		619.675,94	3.664.190,61
Caixa e equivalente de caixa final		2.591.760,29	619.675,94

  
**Gerson Gonçalves Nunes**  
Contador - CRC 1SP297252/0-1

  
**Marcos Augusto Francisco Borges**  
Presidente





DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

EXERCÍCIO: 2022

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
<i>Total</i>	0,00	0,00
<i>Total</i>	0,00	0,00
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>		
Exploração De Bens e Direitos e Prestação de Serviços	5.984.191,96	2.358.454,26
<i>Total</i>	5.984.191,96	2.358.454,26
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	334.435,90	65.996,39
<i>Total</i>	334.435,90	65.996,39
<i>Total</i>	0,00	0,00
<i>Total</i>	0,00	0,00
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	79.349.833,31	68.770.429,89
<i>Total</i>	79.349.833,31	68.770.429,89
<i>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</i>	85.668.461,17	71.194.880,54
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
<b>Pessoal e Encargos</b>		
Remuneração a Pessoal	-16.452.479,21	-13.645.232,82
Encargos Patronais	-4.349.710,70	-3.707.260,09
<i>Total</i>	-20.802.189,91	-17.352.492,91
<i>Total</i>	0,00	0,00
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>		
Uso de Material de Consumo	-422.588,98	-389.231,66
Serviços	-36.135.233,50	-30.024.247,28
Depreciação, Amortização e Exaustão	-382.381,10	-464.130,88
<i>Total</i>	-36.940.203,58	-30.877.609,82
<i>Total</i>	0,00	0,00
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>		
Transferências Intragovernamentais		
<i>Total</i>	0,00	0,00
<i>Total</i>	0,00	0,00
<b>Tributárias</b>		
Contribuições	-159.328,82	-128.527,92
<i>Total</i>	-159.328,82	-128.527,92
<i>Total</i>	0,00	0,00
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>		
Incentivos	-27.112.690,00	-27.194.557,93
Constituição de Provisões		-169.716,78
<i>Total</i>	-27.112.690,00	-27.364.274,71
<i>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</i>	-85.014.412,31	-75.722.905,36
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)</b>	654.048,86	-4.528.024,82

Gerson Gonçalves Nunes  
 Contador - CRC 1SP297252/0-1

Marcos Augusto Francisco Borges  
 Presidente

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**QUADROS ANEXOS**

EXERCÍCIO: 2022

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>			
Receita de Serviços		5.873.333,08	2.078.092,50
Remuneração das Disponibilidades		334.435,90	65.996,39
Outras Receitas Derivadas Originárias		303.255,70	1.664,09
<i>Total das Receitas Derivadas e Originárias</i>		6.511.024,68	2.145.752,98
QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>			
Outras transferências recebidas		0,00	722.841,60
<i>Total das Transferências Recebidas</i>		0,00	722.841,60
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<i>Total das Transferências Concedidas</i>		0,00	0,00
QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
Educação		83.711.649,81	74.858.237,42
<i>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</i>		83.711.649,81	74.858.237,42
QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
<i>Total dos Juros e Encargos da Dívida</i>		0,00	0,00

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO 5FC**

EXERCÍCIO: 2022

ESPECIFICAÇÃO	MOVIMENTO DE INGRESSOS	MOVIMENTO DE DISPÊNDIOS	MOVIMENTO LÍQUIDO
<b>Variação Extraorçamentária</b>	201.167,25	86.221,90	114.945,35
Créditos a Receber e Restituição de Créditos	0,00	0,00	0,00
Adiantamentos Concedidos, Restituições a Receber, Valores em Trânsito	0,00	0,00	0,00
Retenções, Consignações, Benefícios e Encargos sociais	0,00	36.566,58	-36.566,58
Depósitos Diversos, Cauções, Restituições, Devoluções a Convênios	201.167,25	49.655,32	151.511,93

**Gerson Gonçalves Nunes**  
Contador - CRC 1SP297252/0-1

**Marcos Augusto Francisco Borges**  
Presidente

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

10046 - FUND.UNIVERSIDADE VIRTUAL DO EST.S.PAULO

Exercício: 2022

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO	
RECEITAS CORRENTES (I)	6.060.779,00	6.209.928,07	6.511.024,68	301.096,61	
RECEITA PATRIMONIAL	66.080,00	336.594,99	334.435,90	-2.159,09	
RECEITA DE SERVIÇOS	5.994.699,00	5.873.333,08	5.873.333,08		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES			303.255,70	303.255,70	
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>6.060.779,00</b>	<b>6.209.928,07</b>	<b>6.511.024,68</b>	<b>301.096,61</b>	
Operações de Crédito/Refinanciamento (IV)					
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>6.060.779,00</b>	<b>6.209.928,07</b>	<b>6.511.024,68</b>	<b>301.096,61</b>	
DÉFICIT (VI)			81.168.078,85		
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>6.060.779,00</b>	<b>6.209.928,07</b>	<b>87.679.103,53</b>	<b>81.469.175,46</b>	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores					
<b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>					
DESPESAS CORRENTES (VIII)	157.082.161,00	DOTAÇÃO ATUALIZADA 157.060.161,00	DESPESAS EMPENHADAS 87.676.667,43	DESPESAS LIQUIDADAS 81.216.783,67	SALDO DA DOTAÇÃO 69.383.493,57
Pessoal E Encargos Sociais	31.242.901,00	31.242.901,00	20.802.189,91	20.802.189,91	10.440.711,09
Outras Despesas Correntes	125.839.260,00	125.817.260,00	66.874.477,52	60.414.593,76	58.942.782,48
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	10,00	22.010,00	2.436,10	0,00	19.573,90
Investimentos	10,00	22.010,00	2.436,10	0,00	19.573,90
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>	<b>157.082.171,00</b>	<b>157.082.171,00</b>	<b>87.679.103,53</b>	<b>81.216.783,67</b>	<b>69.403.067,47</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>157.082.171,00</b>	<b>157.082.171,00</b>	<b>87.679.103,53</b>	<b>81.216.783,67</b>	<b>69.403.067,47</b>
SUPERÁVIT (XIV)					
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>157.082.171,00</b>	<b>157.082.171,00</b>	<b>87.679.103,53</b>	<b>81.216.783,67</b>	<b>69.403.067,47</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Gerson Gonçalves Nunes**

Contador - CRC 1SP297252/0-1

**Marcos Augusto Francisco Borges**

Presidente

*(Handwritten signatures and initials)*



**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**  
 10046 - FUND.UNIVERSIDADE VIRTUAL DO EST.S.PAULO

NOME	INSCRITOS			LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>							
Outras Despesas Correntes	176.548,92	4.949.361,65	3.436.833,24	3.422.433,24	1.661.883,18	41.594,15	
TOTAL	176.548,92	4.949.361,65	3.436.833,24	3.422.433,24	1.661.883,18	41.594,15	
	176.548,92	4.949.361,65	3.436.833,24	3.422.433,24	1.661.883,18	41.594,15	

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS**  
 10046 - FUND.UNIVERSIDADE VIRTUAL DO EST.S.PAULO

NOME	INSCRITOS			PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>						
Pessoal e Encargos Sociais	17.280,00	5.105.726,97	5.123.006,97	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	1.381.133,73	1.381.133,73	0,00	0,00	0,00
TOTAL	17.280,00	3.724.593,24	3.741.873,24	0,00	0,00	0,00
	17.280,00	5.105.726,97	5.123.006,97	0,00	0,00	0,00

  
**Gerson Gonçalves Nunes**  
 Contador - CRC 1SP297252/0-1

  
**Marcos Augusto Francisco Borges**  
 Presidente





## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2022

A Universidade Virtual do Estado de São Paulo - Univesp é uma instituição de ensino superior, criada pela Lei nº 14.836, de 20 de julho de 2012, que instituiu a Fundação Universidade Virtual do Estado de São Paulo e deu outras providências. Uma instituição exclusivamente de educação a distância, mantida pelo Governo do Estado de São Paulo e vinculada à Secretaria de Desenvolvimento Econômico (até 31/12/2022). Entre seus principais parceiros destacam-se o Centro Paula Souza (CPS), Universidade de São Paulo (USP), Universidade Estadual Paulista (Unesp) e Universidade Estadual de Campinas (Unicamp).

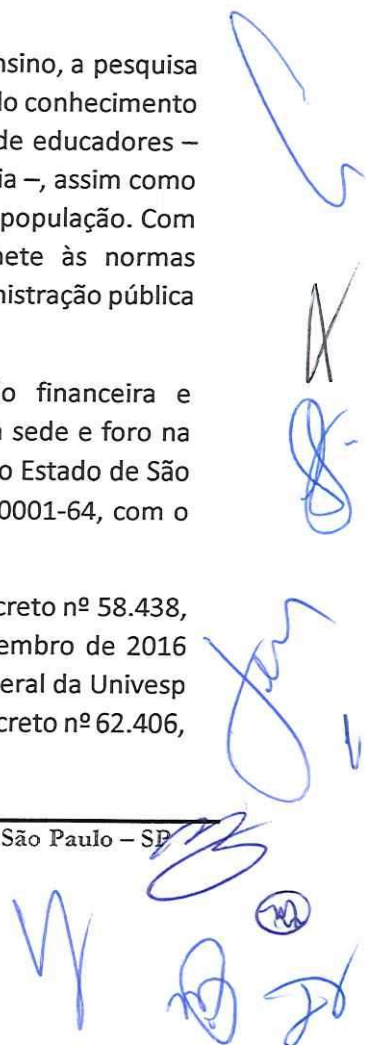
A Instituição foi credenciada junto ao Conselho Estadual de Educação de São Paulo pela Portaria CEE-GP nº 120, de 22 de março de 2013 e reconhecida pela Portaria CEE/GP 560, de 20 de dezembro de 2019 por mais cinco anos. Seu credenciamento pelo Ministério da Educação (MEC) para a oferta de cursos superiores na modalidade a distância deu-se pela Portaria Ministerial nº 945, de 18 de setembro de 2015, após o parecer favorável dado pelo Conselho Nacional de Educação CNE/CES nº 242/2015.

### PERFIL INSTITUCIONAL

Conforme o estabelecido em sua lei de criação, a Univesp tem por objetivo o ensino, a pesquisa e a extensão, obedecendo ao princípio de sua indissociabilidade, integrados pelo conhecimento como bem público. Ela se constitui como universidade dedicada à formação de educadores – para a universalização do acesso à educação formal e à educação para cidadania –, assim como a de outros profissionais comprometidos com o bem-estar social e cultural da população. Com Estatuto e Regimento Geral aprovados por Decreto, a Univesp se submete às normas constitucionais e à legislação aplicáveis às pessoas jurídicas integrantes da administração pública indireta do Estado.

A Univesp tem autonomia didático-científica, administrativa e de gestão financeira e patrimonial. Sua existência jurídica tem prazo de duração indeterminado, com sede e foro na Comarca da Capital do Estado de São Paulo. A Fundação Universidade Virtual do Estado de São Paulo – Univesp está cadastrada na Receita Federal com CNPJ nº 17.455.396/0001-64, com o código 114-7 – Fundação Estadual ou do Distrito Federal.

O Estatuto da Universidade Virtual do Estado de São Paulo foi aprovado pelo Decreto nº 58.438, de 9 de outubro de 2012, modificado pelo Decreto nº 62.405, de 30 de dezembro de 2016 (Anexo VI), e pelo Decreto nº 62.460, de 14 de fevereiro de 2017. O Regimento Geral da Univesp foi aprovado pelo Decreto nº 60.333, de 3 de abril de 2014 e modificado pelo Decreto nº 62.406, de 30 de dezembro de 2016.



## DA ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis apresentadas foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, observadas as diretrizes emanadas da Lei Nº 4.320/64 (Finanças Públicas) - da Lei Complementar Nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal) e adequações aos demonstrativos contábeis aplicados ao setor público, emanados pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade, além da padronização por meio do MCASP – Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, da Secretaria do Tesouro Nacional, em consonância com o processo de convergência às normas internacionais de contabilidade.

Os dados apresentados foram extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira para o Estado e Municípios do Estado de São Paulo - SIAFEM e do Sistema de Informações Gerenciais de Execução Orçamentária – SIGEO, que absorve os dados alimentados no SIAFEM. Conforme Decreto nº 60.812/2014, a Contadoria Geral do Estado mantém o SIAFEM/SP para a contabilização dos atos e fatos da gestão dos responsáveis pela execução orçamentária, financeira e patrimonial do Estado, além de coordenar, organizar e orientar os serviços de contabilidade, referentes aos órgãos e entidades da Administração Direta, Indireta e Fundacional do Estado.

### 1 - Balanço Orçamentário

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas atualizações, demonstrando assim o resultado orçamentário do período.

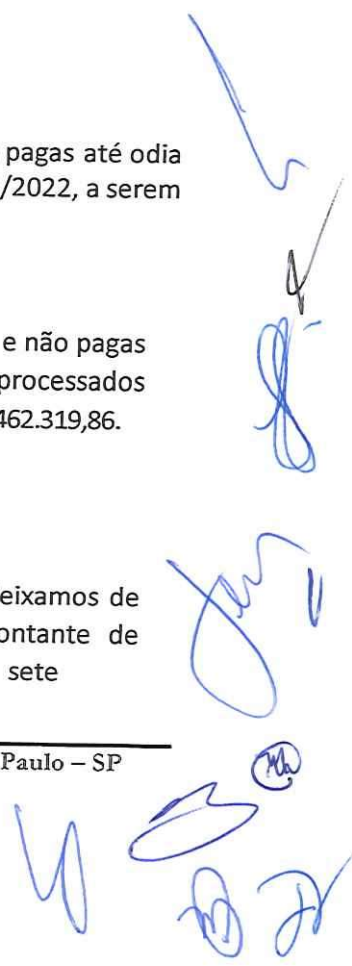
### 2. Restos a Pagar

Segundo a Lei Federal Nº 4.320/64 - Artigo 36, consideram-se:

- **Restos a Pagar Processados**, as despesas empenhadas, liquidadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro do exercício em análise. O saldo dos restos a pagar inscritos em 31/12/2022, a serem pagos em exercícios seguintes importou em R\$ 6.050.574,07.
- **Restos a Pagar Não Processados**, as despesas empenhadas, não liquidadas e não pagas até o dia 31 de dezembro do exercício em análise. O saldo dos restos a pagar não processados inscritos em 31/12/2022, a serem pagos em exercícios seguintes, importou em R\$ 6.462.319,86.

#### 2.1 - Observação: Restos a Pagar Processados

Por ausência de rubrica específica no plano de contas do Estado de São Paulo, deixamos de registrar no ativo circulante da Univesp, o crédito junto ao Tesouro no montante de R\$ 6.050.574,07 (Seis Milhões, cinquenta mil, quinhentos e setenta e quatro reais e sete





centavos), referente ao lastro financeiro dos saldos fonte 001 inscritos, no passivo circulante da Univesp, como "Restos a Pagar Processados", tal fato ocasionou a redução do resultado patrimonial em igual valor.

### 3. Balanço Financeiro

O 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 transferem para o início do exercício seguinte. 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.

RESULTADO FINANCEIRO DA UNIVESP EM 31/12/2022:	R\$
Saldo disponível do exercício anterior:	619.675,94
Ingressos:	98.196.628,09
Dispêndios:	96.224.543,74
<b>Saldo disponível para o exercício seguinte:</b>	<b>2.591.760,29</b>

### 4. Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício, o qual é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. Este Demonstrativo tem função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do setor privado. Contudo, é importante ressaltar que a DRE apura o resultado em termos de lucro ou prejuízo líquido, como um dos principais indicadores de desempenho da entidade. 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. A DVP permite a análise das alterações dos elementos patrimoniais e do desempenho da administração pública. Dessa maneira, a Univesp, até o encerramento do exercício em questão, obteve um resultado de R\$ 654.048,86, proveniente da diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

### 5. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, conforme as seguintes definições:



## 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.

### 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 pelo Disponível (Caixa e Equivalentes de Caixa) e Estoques (materiais ou suprimentos a serem usados ou distribuídos na prestação de serviços).

O critério de mensuração do Disponível é o do valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata também são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado. Os estoques são compostos apenas de materiais ou suprimentos a serem usados ou distribuídos na prestação de serviços e usados no curso normal das operações.

#### Composição do Ativo Circulante em 31/12/2022:

(valores expressos em R\$)

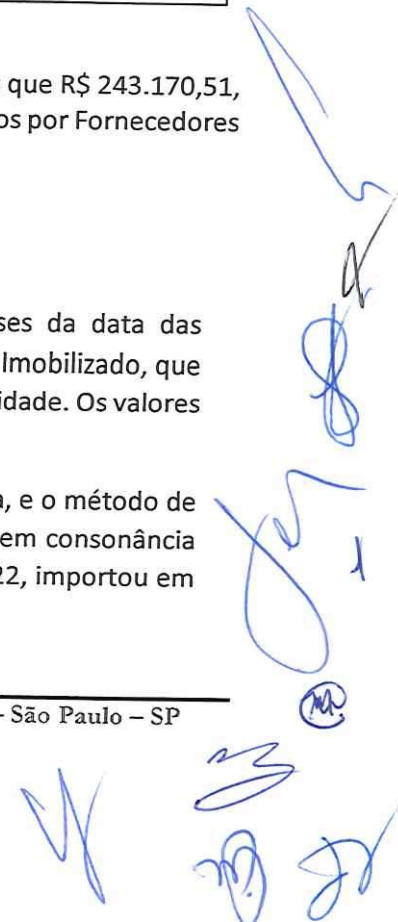
Ativos	Saldo em 31/12/22	Saldo em 31/12/21
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.591.760,29	619.675,94
Estoques	127.685,42	129.093,58
Créditos a Curto Prazo	391.220,64	280.361,76
<b>Total:</b>	<b>3.110.666,35</b>	<b>1.029.131,28</b>

Do saldo acima de Caixa e Equivalentes de Caixa (R\$ 2.591.760,29), destacamos que R\$ 243.170,51, refere-se a depósitos (acrescidos dos devidos rendimentos), que foram efetuados por Fornecedores à título de garantia de contratos (caução).

### 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 da Univesp, apenas o Imobilizado, que tem por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade. Os valores contidos no Imobilizado são reconhecidos pelo seu custo histórico de aquisição.

O imobilizado foi depreciado no exercício 2022, com base na vida útil estimada, e o método de cálculo utilizado foi o linear (das quotas constantes). As taxas aplicadas estão em consonância com o Regulamento do Imposto de Renda. O valor depreciado no exercício/2022, importou em R\$ 382.381,10.





Composição do Imobilizado em 31/12/2022 e 31/12/2021 :

(valores expressos em R\$)

	2022	2021
Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	721.150,00	721.150,00
Bens de Informática	1.577.959,90	1.580.421,95
Móveis e Utensílios	759.314,90	759.314,90
<b>Total</b>	<b>3.058.424,80</b>	<b>3.060.886,85</b>
(Depreciação Acumulada)	(1.907.702,71)	(1.527.783,66)

### 5.1.3 Impairment

A Univesp não efetuou o teste de recuperabilidade (Impairment Test), tendo em vista que 69%, aproximadamente, desses ativos foram adquiridos recentemente, não carecendo ainda da necessidade de tal procedimento. O restante dos ativos, refere-se a móveis antigos, em desuso, e que estão em processo de doação pela Univesp.

### Passivo

São obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se espera que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços. Um passivo é reconhecido no Balanço Patrimonial quando provável que uma saída de recursos envolvendo benefícios econômicos será exigida em liquidação de uma obrigação presente e o valor pelo qual essa liquidação se dará, seja determinado em bases confiáveis.

### 5.1.3. 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 fiél depositária, independentemente do prazo de exigibilidade. Dessa maneira, o Passivo Circulante da Fundação é composto por Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo, Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo, e Outras Obrigações a Curto Prazo. O total do Passivo Circulante da Univesp em 31/12/2022 é de R\$ 6.619.336,95, conforme abaixo discriminado, cujas obrigações são mensuradas pelo valor

### Composição do Passivo Circulante da Univesp em 31/12/2022

(valores expressos em R\$)

Passivos	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar	1.234.366,76	1.070.845,73
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	4.841.793,83	4.088.727,82
Demais Obrigações a Curto Prazo	418.176,36	266.664,43
Provisões Contingênciais – Curto prazo	125.000,00	125.000,00
<b>Total:</b>	<b>6.619.336,95</b>	<b>5.551.237,98</b>

#### 5.1.4. Passivo Não Circulante

São classificadas no passivo não circulante as obrigações que têm prazo de vencimento superior ao término do exercício seguinte. (Lei nº 6.404 – Artigo 180). No passivo não circulante da Univesp estão contabilizados apenas valores provisionados para pagamento das ações judiciais cíveis e trabalhistas que, segundo entendimento da área jurídica, serão pagas a longo prazo. (Vide demonstrativo no ítem 8)

#### 6. Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido representa o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos. Os detalhes das modificações do PL estão apresentados no relatório DMPL - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

#### 7 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Pode ser analisada, também, mediante comparação dos fluxos de caixa, gerados ou consumidos, com o resultado do período e com o total do passivo, permitindo identificar, por exemplo, a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívida e para investimentos e a parcela da geração líquida de caixa atribuída às atividades operacionais. Os fluxos de caixa, até o momento, foram oriundos das atividades operacionais da entidade, conforme demonstramos:

(valores expressos em R\$)

Receitas de Rendimentos de Aplicações Financeiras	334.435,90
Receitas de Serviços	5.873.333,08
Outras receitas	303.255,70
<b>Total</b>	<b>6.511.024,68</b>

### 8 – Passivos contingênciais

A Univesp vem sendo demandada em processos judiciais que estão em andamento, em ações cíveis e trabalhistas, os quais, segundo a assessoria jurídica, em onze desses casos, há possibilidade “provável” de perda, num montante de R\$ 169.716,78 (Cento e sessenta e nove mil, setecentos e dezesseis reais e setenta e oito centavos), os quais foram devidamente provisionados:

(valores expressos em R\$)

<b>Ações Judiciais em 31/12/2022:</b>			
<b>Trabalhistas:</b>			
Quantidade de ações	Curto prazo - R\$	Longo prazo - R\$	Total - R\$
8	123.000,00	40.216,78	163.216,78
<b>Cíveis:</b>			
Quantidade de ações	Curto prazo	Longo prazo	Total - R\$
3	2.000,00	4.500,00	6.500,00
	<b>Total geral</b>		<b>169.716,78</b>

### 9 – Auditoria Externa

As demonstrações contábeis relativas ao exercício/2022, não foram auditadas por Auditoria Externa.

São Paulo, 14 de março de 2023.

  
**Gerson Gonçalves Nunes**  
 Contador – CRC 1SP297252/0-1

  
**Marcos Augusto Francisco Borges**  
 Presidente