

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2014

Balanco Orçamentário
Em 31 de dezembro de 2014

(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		35.193.751,00	38.338.906,00	29.370.909,97	8.967.996,03
Total		35.193.771,00	38.338.926,00	29.370.909,97	8.968.016,03

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		35.193.761,00	37.398.916,00	28.548.575,35	28.548.575,35	26.260.256,31	8.850.340,65
Pessoal e Encargos sociais		13.292.841,00	8.292.841,00	4.343.575,81	4.343.575,81	3.937.667,16	3.949.265,19
Outras despesas correntes	1	21.900.910,00	29.106.065,00	24.204.999,54	24.204.999,54	22.322.589,15	4.901.065,46
Outras despesas correntes	4	10,00	10,00				10,00
Despesas de capital		10,00	940.010,00	822.334,62	822.334,62	-	117.675,38
Investimentos	1	10,00	940.010,00	822.334,62	822.334,62	-	117.675,38
Subtotal de despesas		35.193.771,00	38.338.926,00	29.370.909,97	29.370.909,97	26.260.256,31	8.968.016,03
Superávit							
Total		35.193.771,00	38.338.926,00	29.370.909,97	29.370.909,97	26.260.256,31	8.968.016,03

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

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

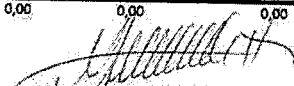
	A	B	C	D=A-B-C
	Inscritos em 31 de dezembro de 2013	Pagos em 2014	Cancelados em 2014	Total
	189.569,44	189.569,44	0,00	0,00
3 - DESPESAS CORRENTES	182.183,29	182.183,29	0,00	0,00
31 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	180.107,05	180.107,05	0,00	0,00
33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.076,24	2.076,24	0,00	0,00
4 - DESPESAS DE CAPITAL	7.386,15	7.386,15	0,00	0,00
44 - INVESTIMENTOS	7.386,15	7.386,15	0,00	0,00

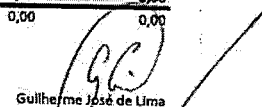
ANEXO 2 – DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

	A	B	C	D	E=A-C-D
	Inscritos em 31 de dezembro de 2013	Liquidados em 2014	Pagos em 2014	Cancelados em 2014	Total
	5.048.880,57	4.926.786,31	4.926.786,31	85.329,30	36.764,96
3 - DESPESAS CORRENTES	5.048.880,57	4.926.786,31	4.926.786,31	85.329,30	36.764,96
31 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.048.880,57	4.926.786,31	4.926.786,31	85.329,30	36.764,96
4 - DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 - INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


Carlos Vogt
Presidente


Waldemiro Loyolla
Diretor Acadêmico


Marcio Luiz de Andrade Netto
Diretor Administrativo


Guilherme José de Lima
Controlador - CRC/SP 251907

[Handwritten signatures and initials at the bottom of the page]

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2014


Balancos Financeiros

(valores expressos em reais)

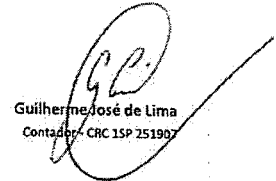
Ingressos	2013	2014	Despêndios	2013	2014
Receitas Orçamentárias	-	361.104,84	Despesas Orçamentárias:	15.792.929,75	29.370.909,97
Restituições	-	361.104,84	Ordinárias – Tesouro	15.792.929,75	29.370.909,97
Transferências Financeiras Recebidas	10.550.768,20	31.293.217,60	Transferências Financeiras Concedidas	-	363.340,67
Recebimentos Extraorçamentários	5.259.015,54	4.255.317,24	Pagamentos Extraorçamentários	-	6.177.624,87
Restos a pagar processados	189.569,44	1.125.434,63	Pagamento de Restos a pagar processados	-	189.569,44
Restos a pagar não processados	5.048.880,57	1.985.219,03	Pagamento de Restos a pagar não processados	-	4.926.786,31
Retenções e consignações	20.565,53	1.144.663,58	Retenções e Consignações	14.618,16	1.061.269,12
Subtotal	15.809.783,74	35.909.639,68	Subtotal	15.807.547,91	35.911.875,51
Saldo em espécie do exercício anterior	-	2.235,83	Saldo em espécie para exercício seguinte	2.235,83	-
Total	15.809.783,74	35.911.875,51	Total	15.809.783,74	35.911.875,51

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

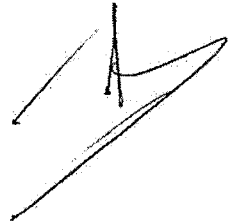

 Carlos Vogt
 Presidente

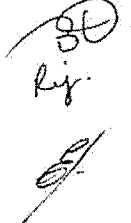

 Waldomiro Loyolla
 Diretor Acadêmico


 Marcio Luiz de Andrade Netto
 Diretor Administrativo


 Guilherme José de Lima
 Contador - CRC 1SP 251907















DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2014

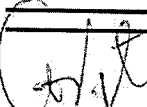
**Demonstração das variações patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2014**

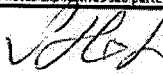
Variações patrimoniais quantitativas	(valores expressos em reais)	
	2013	2014
Aumentativas	10.550.768,20	31.839.011,74
Transferências recebidas	10.550.768,20	31.654.322,44
Recursos do Tesouro	10.550.768,20	31.293.217,60
Restituições	-	361.104,84
Diversas Variações Pat. Aumentativas		184.689,30
Recebimento de Imobilizado em doação	-	99.360,00
Cancelamento de Restos a pagar	-	85.329,30
Diminutivas	15.458.556,70	28.082.659,43
Pessoal e encargos	648.207,82	4.343.575,81
Remuneração a pessoal	502.486,70	3.397.680,24
Encargos sociais	145.721,12	945.895,57
Tributos e Contribuições	5.024,87	41.108,76
Impostos	-	7.694,80
Contribuições Pis/Pasep	5.024,87	33.413,96
Uso de bens, serviços e consumo capital fixo	157.134,01	3.894.466,19
Demais Serviços e Consumo de Capital fixo	157.134,01	1.995.983,68
Uso de Material de Consumo	-	316.989,63
Auxílio Financeiro a Estudantes	-	1.581.492,88
Transferências concedidas	14.648.190,00	19.803.508,67
Transferências Intra governamentais/Convênios	14.648.190,00	19.440.168,00
Transferências Financeiras	-	363.340,67
Resultado Patrimonial do Período	4.907.788,50	3.756.352,31
Variações patrimoniais qualitativas		
Incorporação de ativos	7.386,15	822.334,62
Aquisição de Imobilizado	7.386,15	822.334,62

**Demonstração dos fluxos de caixa
Em 31 de dezembro de 2014**

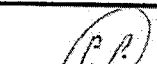
Fluxo de caixa das atividades operacionais	(valores expressos em reais)	
	2013	2014
Ingressos	10.453.291,10	31.035.234,28
Transferências recebidas	10.453.291,10	31.035.234,28
Recursos do Tesouro	10.453.291,10	30.674.129,44
Restituição de Saldo de Convênios não utilizados	-	335.179,85
Restituição de saldo de Adiantamentos não utilizados	-	25.924,99
Desembolsos	10.451.055,27	31.037.470,11
Função Educação	10.451.055,27	31.037.470,11
Pessoal e outras despesas	10.451.055,27	30.674.129,44
Transferências Concedidas	-	363.340,67
Fluxo de caixa líquido atividades operacionais	2.235,83	2.235,83
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Ingressos	-	7.386,15
Desembolsos	-	7.386,15
Aquisição de Ativo Imobilizado	-	7.386,15
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Ingressos	-	-
Desembolsos	-	-
Apuração do Fluxo de Caixa do Período		
Gerção Líquida de caixa e equivalente de caixa	2.235,83	2.235,83
Caixa e equivalente de caixa Inicial	-	2.253,83
Caixa e equivalente de caixa Final	2.235,83	2.253,83

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


Carlos Vogt
Presidente


Waldomiro Loyolla
Diretor Acadêmico


Marcelo Luiz de Andrade Netto
Diretor Administrativo


Guilherme José de Lima
Contador - CRC/SP 251907

[Handwritten signatures and initials: S, R, h, f, e, 8]

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2014

Balanco Patrimonial

Em 31 de dezembro de 2014

(valores expressos em reais)

Ativo	2013	2014	Passivo	2013	2014
Ativo Circulante	329.222,73	1.156.243,49	Passivo Circulante	5.244.397,38	3.236.760,45
Disponibilidades	2.235,83	-	Salários e Encargos sociais a pagar	182.183,29	405.908,65
Estoques	326.986,90	1.156.243,49	Retenções e consignações a recolher	5.947,37	89.341,83
			PIS a recolher	-	6.299,48
			Fornecedores	5.056.266,72	2.735.210,49
Ativo Não Circulante	7.386,15	929.080,77	Passivo Não Circulante		
Imobilizado	7.386,15	929.080,77	Patrimônio Líquido	4.907.788,50	1.151.436,19
			Saldo Patrimonial Acumulado	4.907.788,50	4.907.788,50
			Resultado Patrimonial do Exercício	-	3.756.352,31
Total	336.608,88	2.085.324,26	Total	336.608,88	2.085.324,26

Sistema de Compensações

	2013	2014		2013	2014
Saldo dos Atos potenciais Ativos	2.875,00	969,82	Saldo dos Atos potenciais Passivos	2.875,00	969,82
Obrigações contratuais com terceiros	2.875,00	969,82	Contrapartida Obrigações contratuais terceiros	2.875,00	969,82
Total	339.483,88	2.086.294,08	Total	339.483,88	2.086.294,08

Ativo Financeiro	2013	2014	Passivo Financeiro	2013	2014
Ativo Permanente	2.235,83	-	Passivo Permanente	5.244.397,38	3.236.760,45
Saldo Patrimonial	334.373,05	2.085.324,26	Saldo Patrimonial	4.907.788,50	1.151.436,19
Total	336.608,88	2.085.324,26	Total	336.608,88	2.085.324,26

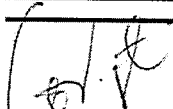
Demonstrativo dos Superávits/Déficits Financeiros

	2013	2014
Ativo Financeiro	2.235,83	-
(-) Passivo Financeiro	5.244.397,38	3.236.760,45
(=) Total	- 5.242.161,55	- 3.236.760,45

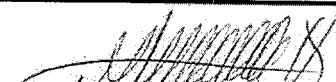
Destinação dos Recursos


Ordinária - Fonte 1 Recursos do Tesouro Estadual	- 5.242.161,55	- 3.236.760,45
--	----------------	----------------

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

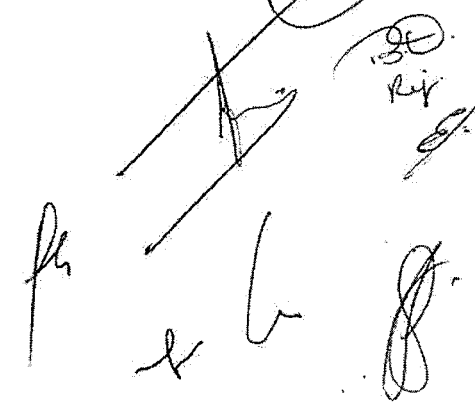

Carlos Vogt
Presidente


Waldomiro Loyolla
Diretor Acadêmico


Márcio Luiz de Andrade Netto
Diretor Administrativo


Guilherme José de Lima
Contador - CRC 15P 251907





BALANCETE DA RECEITA E DESPESA EXTRA ORÇAMENTÁRIA

Em 31 de dezembro de 2014

(valores expressos em reais)

	2013		2014	
	Saldo anterior	Entradas	Saídas	Saldo
Restos a pagar	5.238.450,01	3.110.653,66	5.201.685,05	3.147.418,62
INSS 11% retido lei 9711/98	-	22.438,09	21.201,64	1.236,45
INSS a Recolher CLT	5.947,37	221.187,64	205.243,95	21.891,06
INSS retido sobre serviços prestados	-	76.601,60	72.434,80	4.166,80
ISS retido	-	15.769,47	14.423,02	1.346,45
IRRF Servidores	-	769.844,61	709.143,54	60.701,07
IRRF 13º Salário	-	38.822,17	38.822,17	-
Total	5.244.397,38	4.255.317,24	6.262.954,17	3.236.760,45

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Carlos Vogt
Presidente

Waldomiro Loyolla
Diretor Acadêmico

Maício Luiz de Andrade Netto
Diretor Administrativo

Guilherme José de Lima
Contador - CRC 1SP 251907

[Handwritten signature]

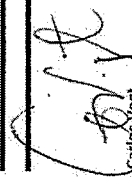
[Handwritten signatures and initials]
Rep. *[Handwritten signature]*

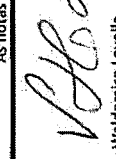
BALANCETE DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA


Em 31 de dezembro de 2014

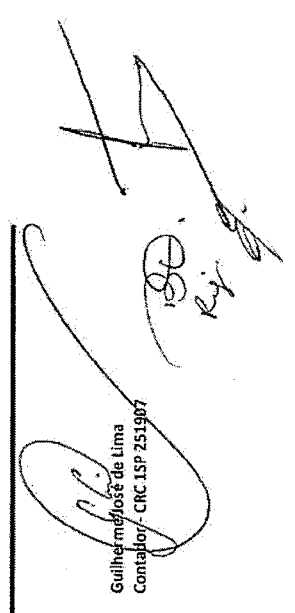
Grupo	Elemento	Dotação Atual	Indisponível	Empenhado	Empenhado %	Disponível	Liquidado	Pago	Pago de Restos
(valores expressos em reais)									
3 - DESPESAS CORRENTES		37.398.916,00	10,00	28.548.575,47	76,3%	8.850.330,53	28.548.575,35	26.260.256,31	5.108.969,60
31 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS									
319007 - CONTRIBUIÇÃO ENTIDADES FECHADAS PREVIDÊNCIA	8.292.841,00	0,00	0,00	4.343.575,81	52,4%	3.949.265,19	4.343.575,81	3.937.667,16	180.107,05
319011 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS-PESSOAL CIVIL	4.601,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	4.601,00	0,00	0,00	0,00
319013 - OBRIGACOES PATRONAIS	6.000.005,00	0,00	0,00	3.397.680,24	56,6%	2.602.324,76	3.397.680,24	3.107.919,58	128.459,29
	2.288.235,00	0,00	0,00	945.895,57	41,3%	1.342.339,43	945.895,57	829.747,58	51.647,76
33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES									
339014 - DIARIAS-CIVIL	29.106.075,00	10,00	10,00	24.204.999,66	83,2%	4.901.065,34	24.204.999,54	22.322.589,15	4.928.862,55
339018 - AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	191.654,00	0,00	0,00	6.140,55	3,2%	185.513,45	6.140,55	6.140,55	0,00
	2.092.117,00	0,00	0,00	1.581.492,88	75,6%	510.624,12	1.581.492,88	1.314.157,18	0,00
339030 - MATERIAL DE CONSUMO	1.228.510,00	0,00	0,00	1.146.246,22	93,3%	82.263,78	1.146.246,22	31.821,67	290.221,94
339033 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	402.414,00	0,00	0,00	166.719,50	41,4%	235.694,50	166.719,46	138.805,12	6.460,15
339035 - SERVICOS DE CONSULTORIA	200.000,00	0,00	0,00	141.810,88	70,9%	58.189,12	141.810,88	132.459,81	20.720,22
339036 - OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA FISICA	994.800,00	0,00	0,00	589.666,18	59,3%	405.133,82	589.666,18	558.366,18	0,00
339037 - SERVICOS DE LIMPEZA,VIGILE E OUTROS- PESJURID	70.000,00	0,00	0,00	36.151,78	51,6%	33.848,22	36.151,78	28.542,22	0,00
339039 - OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA JURIDICA	4.193.484,00	10,00	10,00	1.023.772,44	24,4%	3.169.701,56	1.023.772,36	620.015,41	7.012,50
339041 - CONTRIBUICOES	19.440.168,00	0,00	0,00	19.440.168,00	100,0%	0,00	19.440.168,00	19.438.749,06	4.602.371,00
339047 - OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	132.928,00	0,00	0,00	41.108,76	30,9%	91.819,24	41.108,76	34.809,28	2.076,24
339050 - SERVICOS DE UTILIDADE PUBLICA	160.000,00	0,00	0,00	31.722,47	19,8%	128.277,53	31.722,47	18.722,67	0,00
4 - DESPESAS DE CAPITAL									
44 - INVESTIMENTOS									
449052 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	940.010,00	10,00	10,00	822.334,62	87,5%	117.665,38	822.334,62	0,00	7.386,15
	940.010,00	10,00	10,00	822.334,62	87,5%	117.665,38	822.334,62	0,00	7.386,15
TOTAL	38.338.926,00	20,00	20,00	28.370.910,09	75,6%	8.967.985,91	28.370.909,97	26.260.256,31	5.116.355,75

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 ISP 251907

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2014

1. 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 2013. 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.

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 execução orçamentária da UNIVESP ocorreu por todo exercício financeiro. Houve uma economia orçamentária de 8.968.016,03.

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 efetuados pela UNIVESP é oriunda exclusivamente do Tesouro Estadual. Vale ressaltar que tal fato não representa nenhuma

[Handwritten signatures and marks]

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2014

irregularidade uma vez que a entidade é totalmente dependente do Estado. Dessa maneira o déficit orçamentário foi exatamente à realização da despesa 29.370.909,97 (Despesa Empenhada) sendo que, para a execução orçamentária e pagamentos de restos a pagar, a entidade recebeu o montante de 31.293.217,60 de Transferência Financeira do Governo Estadual, sendo: 26.170.914,48 referente a pagamentos da execução orçamentária e consignações de 2014 e 5.122.303,12 referente a pagamentos de restos a pagar e consignações de 2013. As Transferências são efetuadas no ato de cada pagamento. Cabe também destacar que houve Transferências Concedidas ao Tesouro Estadual referentes à execução orçamentária, as quais se configuram em um valor total de 363.340,67. Compõem esse valor: devolução de saldo de convênio não utilizado com a Fundação Padre Anchieta 335.179,85, devolução de saldo de adiantamentos não utilizados 25.924,99 e um saldo de transferência efetuada a maior em 2013 pelo Tesouro Estadual de 2.235,83. Os dois primeiros transitaram pelo orçamento da Entidade, sendo o primeiro pela receita e o segundo pela anulação de despesas e após esses procedimentos devolvidos ao Tesouro Estadual, o primeiro mediante anulação da receita e o segundo como uma variação patrimonial diminutiva. O último estava nos cofres da Entidade desde o exercício anterior e também foi devolvido como uma variação patrimonial diminutiva.

3.2.2 Abertura de crédito suplementar

Foi concedida abertura de crédito adicional suplementar no valor de 8.145.155,00 para atendimento de despesas de custeio e despesas de investimento. Compõe esse valor uma Suplementação oriunda de recursos da Reserva de Contingência do Governo Estadual no valor de 3.145.155,00 aberta pelo Decreto Estadual n. 60.771 de 02 de setembro de 2014 e outra Suplementação no valor de 5.000.000,00 oriunda de anulação de Despesas de Pessoal e Encargos da própria entidade, conforme decreto estadual número 60.831 de 14 de outubro de 2014.

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 2.981.950,00. 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 2014 o valor de 5.116.355,75, referente a restos a pagar de 2013, todas as despesas processadas foram pagas. Destes foram cancelados 85.329,30 restando um saldo de 36.764,96 que será reinscrito em para o exercício de 2015. Foram inscritos em 31 de dezembro de 2014 o valor 3.110.653,66 sendo 1.125.434,63 restos a pagar processados e 1.985.219,03 restos a pagar não processados.

3.3 Balanço Financeiro

Evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. Como a UNIVESP, em 2014, utilizou-se apenas de recursos do Tesouro do Estado (Fonte 001), todos os ingressos e dispêndios financeiros foram resultantes da execução orçamentária, pois os ingressos e saídas extra orçamentárias são oriundas dessa execução: retenção de impostos, contribuições em folha de pagamento e prestadores de serviços e pagamento de restos a pagar de 2013. A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como

[Handwritten signatures and initials]

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2014

objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira.

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 3.756.352,31, positivo. Dessa maneira pode se concluir que os serviços ofertados 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. Os Conselhos de Curadores, Fiscal e Técnico-Administrativo da UNIVESP envidaram grandes esforços, em conjunto com o Governo do Estado, para colocar em funcionamento as áreas administrativa e acadêmica e consolidar a institucionalização da quarta Universidade Pública de São Paulo.

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. Os ativos da Entidade são compostos de Estoques (Materiais de Consumo destinados à manutenção da Entidade) e de Imobilizado. 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. Os estoques da entidade contam com 19.899,27, que se referem a Materiais de Escritório e Expediente e 1.136.344,22 de materiais em trânsito, pendentes de recebimento, os quais são direitos da Fundação. Tais materiais já foram empenhados e inscritos em restos a pagar criando uma obrigação de pagamento e por contra partida um direito. Quanto ao Imobilizado a entidade conta com: Mobiliário em Geral 305,00, Máquinas e Utensílios de Escritório 54.834,00, Aparelhos e Utensílios Domésticos 7.812,99 e Equipamentos de Informática 55.354,15 perfazendo um total de 118.306,14, o restante 810.774,73 refere-se a Equipamentos adquiridos pendentes de entrega que também constituem direitos da entidade. Vale destacar que desse valor 99.360,00 foram recebidos em doação, sendo 46.000,00 recebidos da Fundação de Amparo à Pesquisa, FAPESP em Equipamentos de Informática e 53.360,00 recebidos da empresa Tozzini Freire, Teixeira e Silva Advocacia em Máquinas e Utensílios de Escritório e Aparelhos e Utensílios Domésticos. O restante fora adquirido com recursos orçamentários da Entidade. Os processos de doação foram concluídos no final do exercício de 2014, também as aquisições, em sua maioria, foram efetuadas no final do exercício, motivo pelo qual não foram realizadas depreciações desses bens uma vez que alguns ainda nem estão em uso, sendo irrelevante o valor depreciado, se ela fosse efetuada, para influenciar na análise do balanço. Em 2015 os bens serão todos depreciados.

[Handwritten signatures and initials]

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2014

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. O passivo da Entidade se compõe de obrigações decorrentes da execução orçamentária, Fornecedores, Salários e Encargos a Recolher, Contribuições a recolher e Consignações e Retenções, todos oriundos dessa execução. A entidade não possui Passivo não Circulante, ou seja, Dívidas de longo prazo.

3.5.3 Patrimônio Líquido

É o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O Patrimônio Líquido atual da Entidade configura-se em -1.151.436,19. Vale destacar que houve um aumento considerável em relação ao exercício de 2013, pois em 2014 a UNIVESP obteve uma variação patrimonial positiva de 3.756.352,31. Tal fato se deve pela diminuição de passivos e aquisição de ativos em comparação ao exercício de 2013.

3.5.4 Superávit/Déficit Financeiro

Corresponde a diferença positiva ou negativa 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 3.236.760,45.

3.5.4 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.

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-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.

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 2014 comparadas às de 2013 demonstram um fluxo mais expressivo de recursos e movimentações. Isso se deve ao fato da execução orçamentária da Entidade ter começado em Junho de 2013. O Imobilizado da Entidade obteve um acréscimo de 921.694,62. Os passivos da UNIVESP em 2014 foram menores que em 2013, o que significa que foram inscritos restos a pagar em menor quantidade, em comparação com o exercício anterior. Tal fato reflete também no Patrimônio Líquido eis que houve um aumento de 3.756.352,31 em relação a 2013. Em 2014 a Fundação realizou despesas no valor de 13.577.980,22 a maior que no exercício anterior.

fls *1/1* *VARD J GA* *Rij* *d*