

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2013**

**Balanco Orçamentário**

**Em 31 de dezembro de 2013** (valores expressos em reais)

Receitas Orçamentárias	Fonte de recursos	Previsão inicial	Previsão atualizada	Receitas realizadas	Saldo
Receitas Correntes		20	20	-	20
Receita Patrimonial	4	10	10	-	10
Receitas de Serviços	4	10	10	-	10
<b>Subtotal de receitas</b>		<b>20</b>	<b>20</b>	<b>-</b>	<b>20</b>
<b>Déficit</b>		<b>29.000.000</b>	<b>23.200.021</b>	<b>15.792.930</b>	<b>7.407.091</b>
<b>Total</b>		<b>29.000.020</b>	<b>23.200.021</b>	<b>15.792.930</b>	<b>7.407.091</b>

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
<b>Despesas correntes</b>		<b>27.500.020</b>	<b>22.000.021</b>	<b>15.785.544</b>	<b>15.785.544</b>	<b>10.550.768</b>	<b>6.214.477</b>
Pessoal e Encargos sociais			1.863.142	648.208	648.208	468.101	1.214.934
Outras despesas correntes	1	27.500.000	20.136.859	15.137.336	15.137.336	10.082.667	4.999.523
Outras despesas correntes	4	20	20	-	-	-	20
<b>Despesas de capital</b>		<b>1.500.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>7.386</b>	<b>7.386</b>	<b>-</b>	<b>1.192.614</b>
Investimentos	1	1.500.000	1.200.000	7.386	7.386	-	1.192.614
<b>Subtotal de despesas</b>		<b>29.000.020</b>	<b>23.200.021</b>	<b>15.792.930</b>	<b>10.744.049</b>	<b>10.550.768</b>	<b>7.407.091</b>
<b>Superávit</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>		<b>29.000.020</b>	<b>23.200.021</b>	<b>15.792.930</b>	<b>10.744.049</b>	<b>10.550.768</b>	<b>7.407.091</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2013**

**Balancos Financeiros**

Em 31 de dezembro de 2013 e 2012

(valores expressos em reais)

<b>Ingressos</b>	<b>2013</b>	<b>Dispêndios</b>	<b>2013</b>
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b><u>10.550.768</u></b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b><u>15.792.930</u></b>
Recursos do Tesouro	10.550.768	Ordinárias – Tesouro	15.792.930
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>-</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>-</b>
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b><u>5.259.016</u></b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b><u>14.618</u></b>
Restos a pagar processados	189.569	Retenções e consignações	14.618
Restos a pagar não processados	5.048.881		
Retenções e consignações	20.566		
<b>Subtotal</b>	<b>15.809.784</b>	<b>Subtotal</b>	<b>15.807.548</b>
<b>Saldo em espécie do exercício anterior</b>	<b>-</b>	<b>Saldo em espécie para exercício seguinte</b>	<b>2.236</b>
<b>Total</b>	<b><u>15.809.784</u></b>	<b>Total</b>	<b><u>15.809.784</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2013**

<b>Demonstração das variações patrimoniais</b>		<b>Demonstração dos fluxos de caixa</b>	
<b>Em 31 de dezembro de 2013 e 2012</b>		<b>Em 31 de dezembro de 2013 e 2012</b>	
<b>(valores expressos em reais)</b>		<b>(valores expressos em reais)</b>	
<b>Variações patrimoniais quantitativas</b>	<b>2013</b>	<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	<b>2013</b>
<b>Aumentativas</b>	<b><u>10.550.768</u></b>	<b>Ingressos</b>	<b><u>10.453.291</u></b>
Transferências recebidas	10.550.768	Recursos do Tesouro	10.453.291
Recursos do Tesouro	10.550.768		
<b>Diminutivas</b>	<b><u>15.458.557</u></b>	<b>Desembolsos</b>	<b><u>10.451.055</u></b>
Pessoal e encargos	<u>648.208</u>	Pessoal e outras despesas	10.451.055
Remuneração a pessoal	502.487		
Encargos sociais	145.721		
		<b>Fluxos de caixa líquido atividades operacionais</b>	<b>2.236</b>
Tributos e Contribuições	<u>5.025</u>	<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>	
PIS/PASEP	5.025	<b>Ingressos</b>	-
Uso de bens, serviços e consumo capital fixo	<u>157.134</u>	<b>Desembolsos</b>	-
Serviços	157.134		
Transferências concedidas	<u>14.648.190</u>	<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>	
Transferências intra governamentais	14.648.190	<b>Ingressos</b>	-
		<b>Desembolsos</b>	-
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b><u>-4.907.789</u></b>		
<b>Variações patrimoniais qualitativas</b>		<b>Geração Líquida de caixa e equivalente de caixa</b>	<b><u>2.236</u></b>
<b>Incorporação de ativos</b>		Caixa e equivalente de caixa Inicial	-
Imobilizado	7.386	Caixa e equivalente de caixa Final	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2013**

**Balço Patrimonial**

Em 31 de dezembro de 2013 e 2012

(valores expressos em reais)

<b>Ativo</b>	<b>2013</b>	<b>Passivo</b>	<b>2013</b>
<b>Circulante</b>	<b><u>329.223</u></b>	<b>Circulante</b>	<b><u>5.244.398</u></b>
Disponibilidades – Recursos do Tesouro	2.236	Retenções e consignações	5.947
Estoques	326.987	Fornecedores	7.386
		Salários e Encargos sociais a recolher	182.183
		Restos a pagar não processados	5.048.881
<b>Não Circulante</b>	<b><u>7.386</u></b>	<b>Não Circulante</b>	
Imobilizado	7.386		
		<b>Patrimônio Líquido</b>	<b><u>-4.907.789</u></b>
		Saldo Patrimonial	-4.907.789
<b>Total</b>	<b><u>336.609</u></b>	<b>Total</b>	<b><u>336.609</u></b>

**Sistema de Compensações**

	<b>2013</b>		<b>2013</b>
<b>Saldo dos Atos potenciais Ativos</b>	<b><u>2.875</u></b>	<b>Saldo dos Atos potenciais Passivos</b>	<b><u>2.875</u></b>
Obrigações contratuais com terceiros	2.875	Contrapartida Obrigações contratuais terceiros	2.875
<b>Total</b>	<b><u>339.484</u></b>	<b>Total</b>	<b><u>339.484</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2013**

**1. Constituição e objeto**

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.

**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 começou efetivamente em Julho/2013. Houve então uma economia orçamentária no valor de R\$ 7.407.091 (sete milhões, quatrocentos e sete mil e noventa e um reais).

**3.2.1 Abertura de crédito suplementar**

Foi concedida abertura de crédito suplementar no valor de R\$ 1.863.142,00 (um milhão, oitocentos e sessenta e três mil, cento e quarenta e dois reais) para atendimento das despesas de pessoal e encargos sociais, dada a fixação do Quadro de Pessoal da UNIVESP em 30 de julho de 2013, pelo Decreto n.º 59.389, através do expediente 10046/2013-1-00002.

**3.2.2 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 R\$ 3.460.349,00 (três milhões, quatrocentos e sessenta mil trezentos e quarenta e nove reais) através do Sistema de Alteração Orçamentária (SAO), conforme expedientes 10046/2013-5-00001 e 10046/2013-5-00003.

**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 transferem para o início do exercício seguinte. Como a UNIVESP, em 2013, utilizou-se apenas de recursos vinculados ao Tesouro do Estado (Fonte 001), todos os ingressos e dispêndios financeiros foram resultantes da execução orçamentária, resultando em uma movimentação financeira da ordem de R\$ 15.809.784 (quinze milhões, oitocentos e nove mil setecentos e oitenta e quatro reais).

**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. O resultado patrimonial apresentado no período foi de R\$ 4.907.789 (quatro milhões, novecentos e sete mil setecentos e oitenta e nove reais).

**3.5 Balanço Patrimonial**

Evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público. O Conselho Técnico-Administrativo da UNIVESP envidou 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. O patrimônio da Fundação é composto pelos ativos em estoque (material bibliográfico) e imobilizado (equipamentos de informática).

**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.

**3.7 Comparabilidade**

A UNIVESP está apresentando apenas as demonstrações referentes ao exercício de 2013, visto que esse foi o ano de início de suas atividades.

**Parecer do Conselho Fiscal**

Berenice de Oliveira  
Rejane Pauletti Alonso Sabino  
Dartman Marins

São Paulo, 13 de fevereiro de 2014.

**Parecer do Conselho de Curadores**

Carlos Vogt – Presidente  
João Carlos Ferrari Correa  
Fernando Ferreira Costa  
Laura Laganá  
José de Souza Martins  
Ruy Martins Altenfelder Silva

São Paulo, 14 de fevereiro de 2014.

Márcio Luiz de Andrade Netto  
Diretor Administrativo

Maria Angélica Castro Reis  
Assessora Técnica

Rodrigo César Oliveira Carvalho  
Contador – CRC 1SP 267472/O

São Paulo, 31 de dezembro de 2013.