

Comunicado



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE VIRTUAL DO ESTADO DE SÃO PAULO - UNIVESP
CNPJ: 17.455.396/0001-64

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2016

Balanco Orçamentário
Em 31 de Dezembro de 2016

(valores expressos em reais)

Recitas Orçamentárias	Fonte de recursos	Previsão inicial	Previsão atualizada	Recitas realizadas	Saldo
Recitas Correntes		54.010,00	54.010,00	36.843,47	17.166,53
Outras Rec. Correntes	1	-	-	-	-
Recita Patrimonial	4	10,00	10,00	2.693,47	2.693,47
Recitas de Serviços	4	54.000,00	54.000,00	34.150,00	19.850,00
Recitas de Valores Mobiliários		-	-	-	-
Transferências correntes		-	-	-	-
Convênios Governo Federal		-	-	-	-
Outras Recitas Correntes		-	-	-	-
Indenizações e Restituições		-	-	-	-
Recitas Correntes Diversas		-	-	-	-
Recitas de capital		-	-	-	-
Alienação de bens		-	-	-	-
Alienação de bens Móveis		-	-	-	-
Alienação de bens Imóveis		-	-	-	-
Transferências de Capital		-	-	-	-
Convênios Governo Federal		-	-	-	-
Subtotal de recitas		54.010,00	54.010,00	36.843,47	17.166,53
Déficit		34.558.760,00	34.558.760,00	20.003.754,21	14.555.005,79
Total		34.612.770,00	34.612.770,00	20.040.597,68	14.572.172,32
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		34.612.770,00	34.612.770,00	20.040.597,68	20.013.476,88	18.399.995,14	14.572.172,32
Pessoal e Encargos sociais		13.616.123,00	13.616.123,00	6.791.902,46	6.791.902,46	6.361.107,46	6.824.220,54
Outras despesas correntes	1	20.942.637,00	20.942.637,00	13.248.695,22	13.221.574,42	12.038.887,68	7.693.941,78
Outras despesas correntes	4	54.010,00	54.010,00	-	-	-	54.010,00
Despesas de capital		-	-	-	-	-	-
Investimentos	1	-	-	-	-	-	-
Subtotal de despesas		34.612.770,00	34.612.770,00	20.040.597,68	20.013.476,88	18.399.995,14	14.572.172,32
Superávit		-	-	-	-	-	-
Total		34.612.770,00	34.612.770,00	20.040.597,68	20.013.476,88	18.399.995,14	14.572.172,32

Anexo 1 - Demonstrativo de execução dos restos a pagar não processados

Restos a pagar não processados	Inscritos em exercícios anteriores (a)	Inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior (b)	Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = a + b - c - e
Despesas correntes						
Pessoal e encargos sociais						
Outras despesas correntes		5.048.881				5.048.881
Despesas de capital						
Investimentos						
Total		5.048.881				5.048.881

Anexo 2 - Demonstrativo de execução dos restos a pagar processados e não processados liquidados em 2013

Restos a pagar processados e não processados liquidados	Inscritos em exercícios anteriores (a)	Inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = a + b - c - d
Despesas correntes		185.696			185.696
Pessoal e encargos sociais		180.108			180.108
Outras despesas correntes		5.588			5.588
Despesas de capital		7.386			7.386
Investimentos		7.386			7.386
Total		193.082			193.082

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

	A Inscritos em exercícios anteriores	B Inscritos em 31 de dezembro de 2015	C Pagos em 2016	D Cancelados em 2015	E=B-C-D Total
DES PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	2.013.040,23	2.013.040,23	-	-
DES PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	2.013.040,23	2.013.040,23	-	-
DES PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	439.384,95	439.384,95	-	-
DES OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	1.573.655,28	1.573.655,28	-	-
DES PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-
DES PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	A Inscritos em exercícios anteriores	B Inscritos em 31 de dezembro de 2015	C Liquidados em 2016	D Pagos em 2016	E Cancelados em 2016	F=A+B-D-E Total
DES PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.933,42	11.674,79	12.686,52	12.686,52	0,00	8.921,69
DES PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.933,42	11.674,79	12.686,52	12.686,52	0,00	8.921,69
DES PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
DES OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.933,42	11.674,79	12.686,52	12.686,52	0,00	8.921,69
DES PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
DES PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE VIRTUAL DO ESTADO DE SÃO PAULO - UNIVESP
CNPJ: 17.455.396/0001-64

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2016				
Demonstração dos fluxos de caixa			Demonstração das variações patrimoniais	
Em 31 de Dezembro de 2016			Em 31 de dezembro de 2016	
(valores expressos em reais)			(valores expressos em reais)	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2016	2015	2016	2015
Ingressos			Variações Patrimoniais Aumentativas	
Receitas derivadas e originárias	36.843,47	-	Exploração de Bens, Serviços e Direitos	34.150,00
Transferências Correntes Recebidas	20.408.217,18	25.165.445,71	Exploração de bens, direitos e Prest. de Serviços	34.150,00
Desembolsos			Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	2.693,47
Pessoal e outras despesas	20.408.217,18	25.165.445,71	Remuneração de Aplicações Financeiras	2.693,47
Fluxos de caixa líquido atividades operacionais (I)	36.843,47	-	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	20.408.217,18
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			Restituições	-
Ingressos			Recebimento de imobilizado em doação	-
Outros Ingressos de Investimento	-	822.334,62	Transferência Recebida para Execução orçamentária	20.408.217,18
Desembolsos			Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	20.445.060,65
Aquisição de Ativo não circulante	-	822.334,62	Variações Patrimoniais Diminutivas	
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	-	-	Pessoal e encargos	6.791.902,46
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			Remuneração a pessoal	5.292.465,01
Ingressos			Encargos sociais	1.495.229,45
Outros Ingressos de Investimento	-	-	Outras variações Patrimoniais -Auxílio Transporte	4.208,00
Desembolsos			Benefícios Assistenciais	3.416.026,61
Aquisição de Ativo não circulante	-	-	Auxílios Financeiros a Estudantes	3.416.026,61
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento (III)	-	-	Uso de bens, serviços e consumo capital fixo	6.976.896,41
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	36.843,47	-	Uso de Material de Consumo	2.070.546,62
Caixa e equivalente de caixa Inicial	-	-	Serviços	4.796.177,39
Caixa e equivalente de caixa Final	36.843,47	-	Depreciação, Amortização e Exaustão	110.172,40
Quadro de Receitas Derivadas e Originárias			Transferências concedidas	3.983.818,82
Receita de Serviços	34.150,00	-	Transferências intragovernamentais/Convênios	3.983.818,82
Remuneração das Disponibilidades	2.693,47	-	Outras Transferências	-
Total das Receitas Derivadas e Originárias	36.843,47	-	Tributos e Contribuições	62.353,96
Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas			Impostos	10.176,00
Transferências recebidas			Contribuições Pis/Pasep	52.177,96
Outras transferências	20.408.217,18	25.986.974,89	Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	21.230.998,26
Total das transferências Recebidas	20.408.217,18	25.986.974,89	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III)= (I-II)	- 785.937,61
Transferências concedidas				1.001.524,42
Outras transferências	-	-		
Total das transferências concedidas	-	-		
Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função				
Educação	20.408.217,18	25.986.974,89		
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	20.408.217,18	25.986.974,89		

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE VIRTUAL DO ESTADO DE SÃO PAULO - UNIVESP
CNPJ: 17.455.396/0001-64

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2016		
Balço Patrimonial		
Em 31 de Dezembro de 2016		
(valores expressos em reais)		
ATIVO	2016	2015
Ativo Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	36.843,47	-
Estoque	31.977,15	1.126.639,61
Total do Ativo Circulante	68.820,62	1.126.639,61
Ativo não Circulante		
Estoques	-	-
Imobilizado	945.284,57	945.284,57
(-) Depreciação Acumulada	- 153.955,81	- 43.783,41
Total do Ativo não Circulante	791.328,76	901.501,16
TOTAL DO ATIVO	860.149,38	2.028.140,77
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Passivo Circulante		
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar	430.795,00	439.384,94
Fornecedores e Contas a pagar a Curto Prazo	1.189.166,14	1.565.038,61
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	19.868,54	955,13
Demais Obrigações a Curto Prazo	81.304,04	97.808,82
Total do Passivo Circulante	1.721.133,72	2.103.187,50
Passivo a Descoberto		
Patrimônio e Capital Social	4.907.788,50	4.832.923,46
Resultados Acumulados	4.046.804,16	4.757.876,73
Resultado de Exercícios Anteriores	4.757.876,73	3.756.352,31
Resultado do Exercício	- 785.937,61	1.001.524,42
Total do Passivo a Descoberto	- 860.984,34	- 75.046,73
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	860.149,38	2.028.140,77
Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes (Lei 4.320/1964)		
	2016	2015
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	36.843,47	-
Ativo Permanente	823.305,91	2.028.140,77
Total do Ativo	860.149,38	2.028.140,77
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	1.757.176,21	2.124.795,71
Passivo Permanente	-	-
Total do Passivo	1.757.176,21	2.124.795,71
Saldo Patrimonial (III) = (I-II)	- 897.026,83	- 96.654,94
Quadro das contas de Compensação (Lei 4.320/1964)		
	2016	2015
Atos potenciais ativos		
Obrigações contratuais com terceiros	-	-
Total dos Atos Potenciais Ativos	-	-
Atos Potenciais Passivos		
Contrapartida Obrigações contratuais terceiros	-	-
Total dos Atos Potenciais Passivos	-	-
Quadro do Superávit/Déficit Financeiro (Lei 4.320/1964)		
	2016	2015
Fonte de Recursos		
001001001 - Tesouro Estadual	- 1.757.176,21	- 2.124.795,71
004001001 - Recursos Próprios da Instituição	36.843,47	-
Total das Fontes de Recursos	- 1.720.332,74	- 2.124.795,71
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis		



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE VIRTUAL DO ESTADO DE SÃO PAULO - UNIVESP
CNPJ: 17.455.396/0001-64

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2016

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Em 31 de dezembro de 2016

(valores expressos em reais)

Especificação	Patrimônio Social	Resultados Acumulados	Total
Saldos Iniciais	- 4.832.923,46	4.757.876,73	- 75.046,73
Ajuste de Exercícios Anteriores	- 74.865,04	74.865,04	-
Resultado do Exercício		- 785.937,61	- 785.937,61
Saldos Finais	- 4.907.788,50	4.046.804,16	- 860.984,34

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
Saldos Finais	- 4.832.923,46	4.757.876,73	- 75.046,73

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Balanco Financeiro

Em 31 de dezembro de 2016

(valores expressos em reais)

Ingressos	2016	2015
Receita Orçamentária (I)	36.843,47	-
Receita Vinculada à Educação	36.843,47	-
Transferências Financeiras Recebidas (II)	20.408.217,18	25.986.974,89
Transferências recebidas para a execução Orçamentária	20.408.217,18	25.986.974,89
Recebimentos Extraorçamentários (III)	3.114.613,18	3.515.883,61
Restos a pagar processados	1.613.481,74	2.013.040,23
Restos a pagar não processados	27.120,80	11.674,79
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.474.010,64	1.491.168,59
Saldo do exercício anterior (IV)	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-
Total (V) = (I+II+III+IV)	23.559.673,83	29.502.858,50
Dispêndios	2016	2015
Despesas Orçamentárias (VI)	20.040.597,68	24.931.376,50
Recursos Destinados à Educação	20.040.597,68	24.931.376,50
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	3.482.232,68	4.571.482,00
Pagamento de Restos a pagar processados	2.013.040,23	1.125.434,63
Pagamento de Restos a pagar não processados	12.686,52	1.955.684,22
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.456.505,93	1.490.363,15
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	36.843,47	-
Caixa e Equivalente de Caixa	36.843,47	-
Total (X) = (VI+VII+VIII+IX)	23.559.673,83	29.502.858,50

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2016.

A Fundação Universitária Virtual do Estado de São Paulo – UNIVESP, foi instituída pelo Governo do Estado de São Paulo, com a promulgação da Lei 14.836, de 20-07-2012 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 adotadas da Lei 4.320/64, da Lei Complementar 101/00, e as adequações aos demonstrativos contábeis aplicados ao setor público, emanadas pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade – através da NBC T 16, Resolução 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

Evidência 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 R\$ 14.572.172,32. A partir do mês de maio desse exercício a entidade começou a cobrar inscrições para realização de vestibulares e programas de bolsas de estudos, motivo pelo qual passou a ter uma fonte de arrecadação de recursos próprios, fonte 004.001.001. A Fundação obteve uma receita de R\$ 36.843,47, sendo R\$ 34.150,00 referente a inscrições de processos seletivos e R\$ 2.693,47 referente à aplicação financeira desses recursos. Os recursos são aplicados na Corretora Virtual do Tesouro do Estado.

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

A fonte de receita para execução dos serviços públicos ofertados pela UNIVESP é oriunda, em sua grande maioria, do Tesouro Estadual, uma vez que a entidade está começando a gerar receitas próprias. 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 de 20.003.754,21 sendo que, para a execução orçamentária e pagamentos de restos a pagar, a entidade recebeu o montante de 20.408.217,18 de Transferência Financeira do Governo Estadual, sendo: 18.382.490,43 referente a pagamentos da execução orçamentária e consignações de 2016 e 2.025.726,75 referente a pagamentos de restos a pagar e consignações de 2014/2015. 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 nem Redução no orçamento da UNIVESP em 2016.

3.2.3 Reprogramação entre elementos

Foram efetuadas reprogramações entre elementos (redução e suplementação do mesmo valor) para adequação as necessidades da administração da UNIVESP no uso dos recursos orçamentários, no valor de 6.944.711,00. 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 2016 o valor de 2.024.682,07, referente a restos a pagar de 2015 e 1.044,68 referente a restos a pagar de 2014, todas as despesas processadas foram pagas. Restou um saldo de R.921,69 que será reinscrito em para o exercício de 2017. Foram inscritos em 31-12-2016 o valor 1.640.602,54 sendo 1.613.481,74 restos a pagar processados e 27.120,80 restos a pagar não processados.

Table with 5 columns: Date, Code, Description, Amount, and another Code. Rows include various institutional expenses and their funding sources.

TOTAL: 1.613.481,74

B) Restos a Pagar não Processados:

Table with 5 columns: Processo, Nota de Empenho, Credor, Valor, Natureza de Despesa, CPF/CNPJ. Rows list pending payments with their respective details.

C) Restos a Pagar de 2014/2015 reinscritos (não processados):

Table with 5 columns: Processo, Nota de Empenho, Credor, Valor, Natureza de Despesa, CPF/CNPJ. Rows list rescheduled payments from previous years.

TOTAL: 8.921,69

3.2.5 Diferimento da Receita

A UNIVESP processou o diferimento da receita do exercício, confirmado e efetivado pela Secretaria da Fazenda, de acordo com o disposto no artigo 15 do Decreto 62.266/2016, que estabelece normas relativas ao encerramento da execução orçamentária e financeira.

3.3 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 31-12-2016:

Table with 2 columns: Description, Value. Rows show financial results: Saldo em espécie para o exercício seguinte (36.843,47), (-) Saldo do exercício anterior (0,00), (=) Resultado financeiro do exercício (36.843,47).

3.4 Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. O resultado patrimonial do período 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 negativo de R\$ -785.937,61.

3.5 Balanço Patrimonial

Evidência, 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 pelo Disponível (Caixa e Equivalentes de Caixa) e Estoques (materiais ou suprimentos a serem usados ou distribuídos na prestação de serviços). Esses Caixas são compostos exclusivamente pelos valores arrecadados oriundos da fonte de recursos próprios (004.001.001) e estão aplicados no Fundo de Investimentos Financeiros do Tesouro Estadual com resgate imediato. O critério de mensuração do Disponível é 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 da Fundação são compostos apenas de materiais ou suprimentos a serem usados ou distribuídos na prestação de serviços e usados no curso normal das operações. O critério de mensuração dos estoques é o valor de aquisição / produção / construção ou valor realizável líquido, dos dois o menor. Os custos de estoques devem abrange todos os custos de compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção.

Composição do Ativo Circulante em 31-12-2016:

Table with 5 columns: Ativos, Saldo em 31-12-2015, Entradas, Saídas, Saldo em 30-06-2016. Rows show composition of circulating assets.

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 transferem 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 2016 não houve alteração no imobilizado da Entidade. 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. 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 31-12-2016:

Table with 5 columns: Bens, Valor contábil Bruto, Taxa anual depreciação, Depreciação Acumulada, Valor Contábil Líquido. Rows show composition of immobilized assets.

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 as 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.

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 depositária, independentemente do prazo de exigibilidade. Dessa Maneira, o Passivo Circulante da Fundação é composto por Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar, Fornecedores e contas a Pagar a Curto Prazo, Obrigações Fiscais a Curto Prazo e Demais Obrigações a Curto Prazo. Essas obrigações foram discriminadas por credor no item 3.2.4.1. O total do Passivo Circulante da UNIVESP em 31-12-2016 é 1.721.133,72. As Obrigações são mensuradas pelo Valor Original.

Composição do Passivo Circulante da UNIVESP em 31-12-2016

Table with 5 columns: Passivos, Saldo em 31-12-2015, Entradas, Saídas, Saldo em 31-12-2016. Rows show composition of circulating liabilities.

3.2.4.1 Relação de restos a pagar inscritos em 31-12-2016:

A) Restos a Pagar Processados:

Large table with 5 columns: Processo, Empenho, Credor, Valor, Natureza, CNPJ/CPF ou Gestão. Rows list processed payments with their details.

