

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

## BALANÇO FINANCEIRO

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

## QUADRO PRINCIPAL

ANO: 2022

INGRESSOS	Nota	EXERCÍCIO: 2022	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>			
Ordinária		6.511.024,68	2.868.594,58
		<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
Varição 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>			
Ordinária		87.679.103,53	74.412.397,81
		<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
Varição 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>

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

## BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2022

ATIVO	EXERCÍCIO: 2022	
	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 LÍQUIDO</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 LÍQUIDO</b>	<b>4.261.388,44</b>	<b>2.562.234,47</b>

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

## QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2022

ATIVO (I)	EXERCÍCIO: 2022	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
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: 2022	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Total dos Atos Potenciais Ativos</b>	0,00	0,00
<b>Atos Potenciais Passivos</b>		
Obrigações contratuais	-35.109.512,45	-33.857.387,81
<b>Total dos Atos Potenciais Passivos</b>	<b>-35.109.512,45</b>	<b>-33.857.387,81</b>

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

## QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

(Lei nº 4.320/1964)

EXERCÍCIO: 2022

FONTE DE RECURSOS	EXERCÍCIO: 2022	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
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>

## FUND.UNIVERSIDADE VIRTUAL DO EST.S.PAULO

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

EXERCÍCIO: 2022

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	EXERCÍCIO: 2022	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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
<b>Total</b>	<b>5.984.191,96</b>	<b>2.358.454,26</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	334.435,90	65.996,39
<b>Total</b>	<b>334.435,90</b>	<b>65.996,39</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	79.349.833,31	68.770.429,89
<b>Total</b>	<b>79.349.833,31</b>	<b>68.770.429,89</b>
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>85.668.461,17</b>	<b>71.194.880,54</b>
<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
<b>Total</b>	<b>-20.802.189,91</b>	<b>-17.352.492,91</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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
<b>Total</b>	<b>-36.940.203,58</b>	<b>-30.877.609,82</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>		
Transferências Intragovernamentais	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Tributárias</b>		
Contribuições	-159.328,82	-128.527,92
<b>Total</b>	<b>-159.328,82</b>	<b>-128.527,92</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>		
Incentivos	-27.112.690,00	-27.194.557,93
Constituição de Provisões	0,00	-169.716,78
<b>Total</b>	<b>-27.112.690,00</b>	<b>-27.364.274,71</b>
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>-85.014.412,31</b>	<b>-75.722.905,36</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)</b>	<b>654.048,86</b>	<b>-4.528.024,82</b>

FUND.UNIVERSIDADE VIRTUAL DO EST.S.PAULO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCÍCIO: 2022

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO: 2022	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
<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
Varição 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
Varição Extraorçamentária (Anexo 13)		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>		<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
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>		<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

FUND.UNIVERSIDADE VIRTUAL DO EST.S.PAULO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADROS ANEXOS

EXERCÍCIO: 2022

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	Nota	EXERCÍCIO: 2022	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
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
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>		<b>6.511.024,68</b>	<b>2.145.752,98</b>
QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	Nota	EXERCÍCIO: 2022	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
Outras transferências recebidas		0,00	722.841,60
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>0,00</b>	<b>722.841,60</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DESPESAS POR FUNÇÃO	Nota	EXERCÍCIO: 2022	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
Educação		83.711.649,81	74.858.237,42
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>83.711.649,81</b>	<b>74.858.237,42</b>
QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	Nota	EXERCÍCIO: 2022	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FUND.UNIVERSIDADE VIRTUAL DO EST.S.PAULO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO 5FC

EXERCÍCIO: 2022

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO: 2022		
	MOVIMENTO DE INGRESSOS	MOVIMENTO DE DISPÊNDIOS	MOVIMENTO LÍQUIDO
<b>Varição Extraorçamentária</b>	<b>201.167,25</b>	<b>86.221,90</b>	<b>114.945,35</b>
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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE VIRTUAL DO EST.S.PAULO

Exercício: 2022

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO		
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>6.060.779,00</b>	<b>6.209.928,07</b>	<b>6.511.024,68</b>	<b>301.096,61</b>		
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	0,00		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	303.255,70	303.255,70		
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (II) = (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)	0,00	0,00	0,00	0,00		
<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>		
<b>DÉFICIT (VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.168.078,85</b>	<b>81.168.078,85</b>		
<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	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>DOTAÇÃO INICIAL</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS</b>	<b>DESPESAS PAGAS</b>	<b>SALDO DA DOTAÇÃO</b>
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>157.082.161,00</b>	<b>157.082.161,00</b>	<b>87.676.667,43</b>	<b>81.216.783,67</b>	<b>75.166.209,60</b>	<b>69.383.493,57</b>
Personal e Encargos Sociais	31.242.901,00	31.242.901,00	20.802.189,91	20.802.189,91	19.150.478,54	10.440.711,09
Outras Despesas Correntes	125.839.260,00	125.839.260,00	66.874.477,52	60.414.593,76	56.006.731,06	58.942.782,48
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>10,00</b>	<b>22.010,00</b>	<b>2.436,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.573,90</b>
Investimentos	10,00	22.010,00	2.436,10	0,00	0,00	19.573,90
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (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>75.166.209,60</b>	<b>69.403.067,47</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XII + 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>75.166.209,60</b>	<b>69.403.067,47</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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>75.166.209,60</b>	<b>69.403.067,47</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE VIRTUAL DO EST.S.PAULO

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

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

NOME	INSCRITOS				
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>17.280,00</b>	<b>5.165.726,97</b>	<b>5.123.006,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Personal e Encargos Sociais	0,00	1.381.133,73	1.381.133,73	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	17.280,00	3.784.593,24	3.741.873,24	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>17.280,00</b>	<b>5.165.726,97</b>	<b>5.123.006,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EXERCÍCIOS 2022/2021

Especificação	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	RESULTADO DO EXERCÍCIO	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
<b>Saldos Iniciais (31/12/2021)</b>	<b>-4.907.788,50</b>	<b>1.874.068,21</b>			<b>-3.033.720,29</b>
<b>Ajustes de Exercícios Anteriores</b>				<b>-22.993,86</b>	<b>-22.993,86</b>
<b>Resultado do Exercício Atual</b>			<b>654.048,86</b>		<b>654.048,86</b>
<b>Saldos Finais (31/12/2022)</b>	<b>-4.907.788,50</b>	<b>1.874.068,21</b>	<b>654.048,86</b>	<b>-22.993,86</b>	<b>-2.402.665,29</b>

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. 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 e 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 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\$ 6.462.318,86.

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 na 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
Saldo disponível para o exercício seguinte:	2.591.760,29

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, com 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\$)	Saldo em 31/12/22	Saldo em 31/12/21
Ativos	2.591.760,29	619.675,94
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
Total:	3.110.666,35	1.029.131,28

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 custo de aquisição quando adquiridos.

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
Imobilizado	721.150,00	721.150,00
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	1.577.959,90	1.580.421,95
Bens de Informática	759.314,90	759.314,90
Móveis e Utensílios	3.058.424,80	3.060.886,85
Total	(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, referente 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, possa ser 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 fiel 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 original.

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 Contingenciais – Curto prazo	125.000,00	125.000,00
Total:	6.619.336,95	5.551.237,98

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 item 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. Dessa maneira, a geração de receita de serviços da Univesp se configurou em R\$ 5.984.191,96 no exercício de 2022, conforme demonstramos:

(valores expressos em R\$)	334.435,90	5.984.191,96	303.255,70	6.511.024,68
Receitas de Rendimentos de Aplicações Financeiras	334.435,90			
Receitas de Serviços		5.984.191,96		
Outras receitas			303.255,70	
Total				6.511.024,68

8 – Passivos contingenciais

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\$)

Ações Judiciais em 31/12/2022:

Trabalhistas:	Curto prazo - R\$	Longo prazo - R\$	Total - R\$
Quantidade de ações	123.000,00	40.216,78	163.216,78
<b>Cíveis:</b>			
Quantidade de ações	2.000,00	4.500,00	6.500,00
Total geral	169.716,78		

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 1SP29725/0-1  
Marcos Augusto Francisco Borges  
Presidente

FUNDAÇÃO DE AMPARO À PESQUISA DO ESTADO DE SÃO PAULO

CONSELHO SUPERIOR

Extrato: Acordo de Cooperação para Pesquisa

Participes: