

UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício 2017

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	FONTE DE RECURSOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES		<u>666.820.933,00</u>	<u>666.820.933,00</u>	<u>827.128.690,84</u>	<u>160.307.757,84</u>
Receita Patrimonial	4	95.114.270,00	95.114.270,00	87.860.546,53	(7.253.723,47)
Receita Patrimonial	5	130,00	130,00	934.115,44	933.985,44
Receita de Serviços	4	116.094.410,00	116.094.410,00	258.711.157,97	142.616.747,97
Transferências Correntes	4	3.343.960,00	3.343.960,00	5.291.161,64	1.947.201,64
Transferências Correntes	5	14.500.130,00	14.500.130,00	20.065.561,87	5.565.431,87
Outras Receitas Correntes	4	15.020.310,00	15.020.310,00	40.097.985,42	25.077.675,42
Outros Serviços de Saúde	1	422.747.723,00	422.747.723,00	414.168.161,97	(8.579.561,03)
RECEITAS DE CAPITAL		<u>1.443.300,00</u>	<u>1.443.300,00</u>	<u>15.079.208,29</u>	<u>13.635.908,29</u>
Alienação de Bens	4	20,00	20,00	10.766.574,49	10.766.554,49
Transferências de Capital	4	10,00	10,00	8.497,54	8.487,54
Transferências de Capital	5	90,00	90,00	1.339.543,19	1.339.453,19
Outras Receitas de Capital	1	0,00	0,00	262.640,98	262.640,98
Outras Receitas de Capital	4	1.443.180,00	1.443.180,00	2.701.952,09	1.258.772,09
SUBTOTAL DAS RECEITAS		<u>668.264.233,00</u>	<u>668.264.233,00</u>	<u>842.207.899,13</u>	<u>173.943.666,13</u>
DÉFICIT		<u>4.384.202.627,00</u>	<u>4.823.568.945,00</u>	<u>4.602.827.015,58</u>	<u>(220.741.929,42)</u>
TOTAL		<u>5.052.466.860,00</u>	<u>5.491.833.178,00</u>	<u>5.445.034.914,71</u>	<u>(46.798.263,29)</u>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
Superávit Financeiro	44		274.739.163,00	274.739.163,00	

UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício 2017

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	FONTE DE RECURSOS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO
<u>DESPESAS CORRENTES</u>		<u>5.027.966.510,00</u>	<u>5.432.212.384,00</u>	<u>5.386.681.496,76</u>	<u>5.291.193.435,55</u>	<u>5.086.594.812,18</u>	<u>45.530.887,24</u>
Pessoal e Encargos Sociais	1	3.961.005.126,00	3.784.235.121,00	3.784.235.087,80	3.784.235.087,80	3.700.569.595,64	33,20
Pessoal e Encargos Sociais	4	212.897.874,00	525.230.986,00	525.224.088,95	525.224.088,95	455.107.283,73	6.897,05
Outras Despesas Correntes	1	845.945.224,00	986.551.385,00	945.463.063,66	858.925.749,99	813.536.062,28	41.088.321,34
Outras Despesas Correntes	4	8.118.286,00	123.835.658,00	122.716.876,14	114.896.645,38	109.840.424,85	1.118.781,86
Outras Despesas Correntes	5	0,00	12.359.234,00	9.042.380,21	7.911.863,43	7.541.445,68	3.316.853,79
<u>DESPESAS DE CAPITAL</u>		<u>24.500.350,00</u>	<u>59.620.794,00</u>	<u>58.353.417,95</u>	<u>47.289.781,60</u>	<u>40.591.870,21</u>	<u>1.267.376,05</u>
Investimentos	1	0,00	36.163.844,00	36.163.841,10	28.836.780,60	27.914.444,29	2,90
Investimentos	4	10.000.000,00	21.315.834,00	21.315.831,78	17.579.255,93	11.803.680,85	2,22
Investimentos	5	14.500.350,00	2.141.116,00	873.745,07	873.745,07	873.745,07	1.267.370,93
<u>SUBTOTAL DAS DESPESAS</u>		<u>5.052.466.860,00</u>	<u>5.491.833.178,00</u>	<u>5.445.034.914,71</u>	<u>5.338.483.217,15</u>	<u>5.127.186.682,39</u>	<u>46.798.263,29</u>
SUPERÁVIT		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>TOTAL</u>		<u>5.052.466.860,00</u>	<u>5.491.833.178,00</u>	<u>5.445.034.914,71</u>	<u>5.338.483.217,15</u>	<u>5.127.186.682,39</u>	<u>46.798.263,29</u>

UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício 2017

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

FONTE DE RECURSOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
<u>DESPESAS CORRENTES</u>	<u>7.493.509,47</u>	<u>125.705.582,76</u>	<u>109.213.078,53</u>	<u>108.959.732,20</u>	<u>18.185.303,45</u>	<u>6.054.056,58</u>
Pessoal e Encargos Sociais	1	0,00	683.823,83	660.174,18	23.649,65	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	4	0,00	6.242.615,92	6.177.992,10	64.623,82	0,00
Outras Despesas Correntes	1	7.152.596,95	96.083.101,43	84.849.825,15	12.874.958,35	5.764.261,21
Outras Despesas Correntes	4	340.912,52	21.655.920,64	16.794.301,29	4.921.949,18	280.582,69
Outras Despesas Correntes	5	0,00	1.040.120,94	730.785,81	300.122,45	9.212,68
<u>DESPESAS DE CAPITAL</u>	<u>9.931.777,28</u>	<u>23.183.906,12</u>	<u>24.371.883,73</u>	<u>23.248.145,66</u>	<u>4.847.783,28</u>	<u>5.019.754,46</u>
Investimentos	1	7.404.974,88	17.648.174,28	16.755.879,81	4.516.607,96	4.904.399,46
Investimentos	4	2.526.802,40	5.397.774,92	7.607.159,88	202.062,44	115.355,00
Investimentos	5	0,00	137.956,92	8.844,04	129.112,88	0,00
<u>TOTAL</u>		<u>17.425.286,75</u>	<u>148.889.488,88</u>	<u>133.584.962,26</u>	<u>132.207.877,86</u>	<u>11.073.811,04</u>

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

FONTE DE RECURSOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
<u>DESPESAS CORRENTES</u>	<u>73.463,06</u>	<u>315.773.269,90</u>	<u>315.695.268,80</u>	<u>5.167,88</u>	<u>146.296,28</u>
Pessoal e Encargos Sociais	1	0,00	20.362.996,90	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	4	0,00	245.203.615,82	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	1	73.203,06	43.726.138,94	4.971,88	90.619,88
Outras Despesas Correntes	4	260,00	6.277.129,18	196,00	52.007,32
Outras Despesas Correntes	5	0,00	203.389,06	0,00	3.669,08
<u>DESPESAS DE CAPITAL</u>	<u>903.104,23</u>	<u>1.687.524,49</u>	<u>2.590.628,72</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Investimentos	1	103.316,25	906.643,75	0,00	0,00
Investimentos	4	799.787,98	772.196,82	0,00	0,00
Investimentos	5	0,00	8.683,92	0,00	0,00
<u>TOTAL</u>		<u>976.567,29</u>	<u>317.460.794,39</u>	<u>5.167,88</u>	<u>146.296,28</u>

UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
BALANÇO FINANCEIRO

Exercício 2017

INGRESSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	DISPÊNDIOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<u>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>842.207.899,13</u>	<u>837.131.460,38</u>	<u>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>5.445.034.914,71</u>	<u>5.610.246.515,42</u>
Ordinária	808.598.766,08	817.011.423,64	Ordinária	5.424.352.214,94	5.590.126.478,68
Vinculada	33.609.133,05	20.120.036,74	Vinculada	20.682.699,77	20.120.036,74
Recursos Vinculados à Educação	19.329.072,66	7.119.974,04	Recursos Vinculados à Educação	8.898.369,44	7.119.974,04
Recursos Vinculados à Saúde	1.055.975,72	1.027.833,50	Recursos Vinculados à Saúde	28.800,00	1.027.833,50
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	10.766.574,49	9.432.453,30	Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	10.766.574,49	9.432.453,30
Outras Destinações de Recursos	2.457.510,18	2.539.775,90	Outras Destinações de Recursos	988.955,84	2.539.775,90
<u>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</u>	<u>4.374.473.125,36</u>	<u>4.137.017.412,34</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>559.337.721,49</u>	<u>878.115.280,66</u>	<u>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>672.037.705,27</u>	<u>751.490.304,40</u>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	106.551.697,56	166.314.775,63	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	155.240.964,59	170.489.213,07
Inscrição de Restos a Pagar Processados	211.296.534,76	318.437.361,68	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	318.291.065,40	308.564.379,04
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.816.604,73	5.493.676,33	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.617.679,31	5.206.376,10
Fundos Especiais	1.168.103,80	4.542.693,63	Fundos Especiais	1.552.526,74	3.822.481,92
Outras Contas Pendentes	234.504.780,64	383.326.773,39	Outras Contas Pendentes	191.335.469,23	263.407.854,27
<u>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</u>	<u>935.768.617,01</u>	<u>1.445.241.283,45</u>	<u>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE</u>	<u>594.714.743,01</u>	<u>935.768.617,01</u>
<u>TOTAL</u>	<u>6.711.787.362,99</u>	<u>7.297.505.436,83</u>	<u>TOTAL</u>	<u>6.711.787.362,99</u>	<u>7.297.505.436,83</u>

UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício 2017

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	<u>634.906.971,24</u>	<u>979.225.972,36</u>	PASSIVO CIRCULANTE	<u>226.262.840,53</u>	<u>332.410.874,88</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa	594.714.743,01	935.768.617,01	Pessoal e Encargos	153.782.297,38	265.566.612,72
Fundos Especiais	5.334.565,14	4.950.142,20	Fornecedores e Contas a Pagar	58.784.271,73	52.870.748,96
Estoques	34.857.663,09	38.507.213,15	Depósitos	6.320.167,63	6.121.242,21
			Demais Obrigações a Curto Prazo	7.376.103,79	7.852.270,99
ATIVO NÃO CIRCULANTE	<u>3.613.870.867,60</u>	<u>3.466.344.941,06</u>	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	<u>36.516.444,54</u>	<u>36.516.444,00</u>
Investimentos	19.251.726,69	15.067.822,36	Ações Judiciais	36.516.444,54	36.516.444,00
Demais Investimentos Permanentes	19.251.726,69	15.067.822,36			
Imobilizado	3.594.332.144,55	3.450.937.891,03	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>3.985.998.553,77</u>	<u>4.076.643.594,54</u>
Bens Móveis	2.551.825.432,35	2.444.450.625,06	Resultados Acumulados	3.985.998.553,77	4.076.643.594,54
Bens Imóveis	1.042.506.712,20	1.006.487.265,97	Resultado do Exercício	(90.645.040,77)	(560.078.465,80)
Intangível	286.996,36	339.227,67	Resultados de Exercícios Anteriores	4.076.643.594,54	4.636.722.060,34
Direitos Autorais	286.996,36	339.227,67			
TOTAL	<u>4.248.777.838,84</u>	<u>4.445.570.913,42</u>	TOTAL	<u>4.248.777.838,84</u>	<u>4.445.570.913,42</u>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ativo Financeiro	600.049.308,15	940.718.759,21	Passivo Financeiro	335.388.507,27	490.873.379,52
Ativo Permanente	3.648.728.530,69	3.504.852.154,21	Passivo Permanente	43.892.548,33	44.368.714,99
TOTAL	<u>4.248.777.838,84</u>	<u>4.445.570.913,42</u>	TOTAL	<u>379.281.055,60</u>	<u>535.242.094,51</u>
			<u>SALDO PATRIMONIAL</u>	<u>3.869.496.783,24</u>	<u>3.910.328.818,91</u>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Valores de Terceiros	111.784.350,36	115.037.337,81	Contratos de Serviços a Executar	413.488.017,29	415.598.498,22
Devedores por Adiantamentos	9.535.726,48	10.622.886,94	Contratos de Convênios a Executar	80.512.892,78	77.556.972,78
Contratos de Seguros	112.079.914,84	105.271.684,13	Bens em Poder da Universidade	274.004.166,99	264.218.113,50
Bens em Poder de Terceiros	765.101,41	741.066,81	Contrapartida de Responsabilidades de Terceiros	122.380.742,73	116.635.637,88
Responsabilidades da Universidade	768.005.077,06	757.373.584,50	Contrapartida de Valores de Terceiros	111.784.350,36	115.037.337,81
TOTAL	<u>1.002.170.170,15</u>	<u>989.046.560,19</u>	TOTAL	<u>1.002.170.170,15</u>	<u>989.046.560,19</u>

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

FONTES DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ordinária	241.398.938,76	444.159.542,52
Vinculada	23.261.862,12	5.685.837,17
Recursos Vinculados à Educação	14.524.147,81	1.165.317,70
Recursos Vinculados à Saúde	1.721.184,49	35.737,50
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	5.573,08	3.975.686,33
Outras Destinações de Recursos	7.010.956,74	509.095,64
<u>TOTAL</u>	<u>264.660.800,88</u>	<u>449.845.379,69</u>

UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício 2017

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<u>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</u>	<u>290.350.984,14</u>	<u>85.322.919,57</u>	<u>PESSOAL E ENCARGOS</u>	<u>4.309.459.176,75</u>	<u>4.453.132.113,07</u>
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	290.350.984,14	85.322.919,57	Remuneração de Pessoal	2.575.019.609,28	2.789.787.692,83
			Obrigações Patronais	1.521.625.529,41	1.532.477.901,72
<u>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</u>	<u>109.787.232,36</u>	<u>313.443.550,54</u>	Contribuições a Entidades de Previdência Fechada	25.457.892,20	31.959.189,36
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	66.987.294,85	217.548.903,04	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	187.356.145,86	98.907.329,16
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	42.799.937,51	95.894.647,50			
			<u>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</u>	<u>1.272.855,81</u>	<u>1.388.554,59</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>27.638.879,68</u>	<u>26.715.189,86</u>	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.272.855,81	1.388.554,59
Transferências Intra Governamentais	827.465,94	16.532.952,57			
Transferências Inter Governamentais	22.339.220,50	8.443.665,84	<u>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</u>	<u>1.065.542.974,25</u>	<u>1.089.287.765,10</u>
Transferências de Entidades Não-Governamentais	4.472.193,24	1.738.571,45	Uso de Material de Consumo	114.937.727,51	116.424.331,97
			Serviços	837.194.045,62	860.884.912,34
<u>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</u>	<u>5.195.829.894,93</u>	<u>4.984.757.791,60</u>	Diárias, Bolsas e Auxílios	55.083.218,56	50.517.315,35
Repasso Recebido do Governo do Estado	4.788.903.928,31	4.548.667.212,75	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	58.327.982,56	61.461.205,44
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	406.925.966,62	436.090.578,85			
			<u>TRIBUTÁRIAS</u>	<u>51.733.311,32</u>	<u>46.461.017,24</u>
			Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	51.733.311,32	46.461.017,24
			<u>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</u>	<u>286.243.713,75</u>	<u>380.048.467,37</u>
			Sentenças Judiciais	16.883.991,88	19.760.107,59
			Premiações Culturais, Artísticas, Científicas e Desportivas	142.604,70	216.957,83
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	269.217.117,17	360.071.401,95
<u>TOTAL</u>	<u>5.623.606.991,11</u>	<u>5.410.239.451,57</u>	<u>TOTAL</u>	<u>5.714.252.031,88</u>	<u>5.970.317.917,37</u>
			<u>RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO</u>	<u>(90.645.040,77)</u>	<u>(560.078.465,80)</u>

UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício 2017

	EXERCÍCIO	EXERCÍCIO
	ATUAL	ANTERIOR
<u>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
INGRESSOS	4.477.164.749,49	4.335.827.461,66
RECEITAS ORIGINÁRIAS	609.571.615,35	726.709.477,21
Receita Patrimonial	75.784.744,56	192.884.780,40
Receita de Serviços	119.618.708,82	122.233.798,40
Outros Serviços de Saúde - LC nº 141/2012	414.168.161,97	411.590.898,41
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	18.994.639,95	15.421.662,07
Convênios Federais e Estaduais	14.522.446,73	11.199.691,37
Convênios com Entidades Privadas	4.472.193,22	4.221.970,70
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	38.513.567,80	34.150.986,14
Restituições e Demais Receitas Correntes	38.513.567,80	34.150.986,14
REPASSE INTRAGOVERNAMENTAL	3.803.536.051,47	3.553.849.032,16
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	6.548.874,92	5.696.304,08
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.208.838,05	2.959.902,44
Consignações	3.263.555,71	2.181.229,73
Outros Ingressos Operacionais	76.481,16	555.171,91
DESEMBOLSOS	4.758.060.704,58	4.777.910.567,31
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	4.758.060.704,58	4.777.910.567,31
Educação	4.349.314.300,38	4.370.022.628,32
Saúde	403.761.181,01	403.299.819,08
Outros Desembolsos Operacionais	4.985.223,19	4.588.119,91
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(280.895.955,09)	(442.083.105,65)
<u>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</u>		
INGRESSOS	2.965.954,53	1.883.704,51
Outras Receitas de Capital	2.703.313,55	1.824.802,51
Outras Receitas de Capital - LC nº 141/2012	262.640,98	58.902,00
DESEMBOLSOS	66.432.182,95	69.507.009,44
Educação	65.339.839,97	68.142.073,96
Saúde	1.092.342,98	1.364.935,48
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(63.466.228,42)	(67.623.304,93)
<u>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>		
INGRESSOS	3.308.309,51	233.744,14
Transferências de Capital	3.308.309,51	233.744,14
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	3.308.309,51	233.744,14

	EXERCÍCIO	EXERCÍCIO
	ATUAL	ANTERIOR
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(341.053.874,00)	(509.472.666,44)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	935.768.617,01	1.445.241.283,45
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	594.714.743,01	935.768.617,01

UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
CNPJ 63.025.530/0001-04

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

(VALORES EXPRESSOS EM REAIS, EXCETO QUANDO INDICADO DE OUTRA FORMA)

Em atendimento às disposições legais e regulamentares vigentes, a Administração da **UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO** apresenta as Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do exercício de 2017, sobre a qual considera oportuno destacar:

CONSTITUIÇÃO, OBJETO SOCIAL E CONTEXTO OPERACIONAL

A **UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO**, criada pelo Decreto nº 6.283, de 25 de janeiro de 1934, é uma autarquia de regime especial, dotada de autonomia didático-científica, administrativa, disciplinar e de gestão financeira e patrimonial, vinculada à Secretaria de Desenvolvimento Econômico, Ciência, Tecnologia e Inovação do Estado de São Paulo.

De acordo com seu Estatuto, são fins da **UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO**:

- I – promover e desenvolver todas as formas de conhecimento, por meio do ensino e da pesquisa;
- II – ministrar o ensino superior visando à formação de pessoas capacitadas ao exercício da investigação e do magistério em todas as áreas do conhecimento, bem como à qualificação para as atividades profissionais;
- III – estender à sociedade serviços indissociáveis das atividades de ensino e de pesquisa.

Com sede no município de São Paulo, onde está localizado seu principal *campus*, a **UNIVERSIDADE** cumpre seus fins por meio de Unidades de Ensino e de Pesquisa, Museus, Órgãos de Integração e Órgãos Complementares, distribuídos em diversas regiões do Estado de São Paulo. Seus demais *campi* estão localizados nas cidades de Bauru, Lorena, Piracicaba, Pirassununga, Ribeirão Preto e São Carlos.

Os recursos da **UNIVERSIDADE** poderão ser provenientes de:

- I – dotações que lhe forem atribuídas nos orçamentos da União, dos Estados e dos Municípios;
- II – subvenções e doações;
- III – empréstimos e financiamentos;
- IV – rendas de aplicação de bens e de valores patrimoniais;
- V – retribuição de serviços prestados à comunidade;
- VI – taxas e emolumentos;
- VII – rendas eventuais.

Os recursos do Tesouro do Estado consignados na Lei Orçamentária Anual do Estado de São Paulo para a **UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO** são repassados pela Secretaria da Fazenda, cuja base de cálculo corresponde a 5,0295% da arrecadação do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS) - Quota-Parte do Estado. Esses recursos são disponibilizados mensalmente pelo Governo Estadual à **UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO** através de repasses financeiros.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Elaboradas de acordo com as práticas emanadas pela Lei nº 4.320/1964, pela Lei Complementar nº 101/2000, e adequadas com as normas e procedimentos contábeis aplicadas ao setor público.

Balanco Orçamentário

Elaborado de acordo com o artigo 102 da Lei nº 4.320/1964, e adequado às normas de contabilidade aplicadas ao setor público, o quadro principal evidencia a origem e aplicação por fonte de recursos, sendo 1 - Tesouro do Estado, 4 - Recursos Próprios e 5 - Recursos Vinculados Federais, bem como a previsão da receita e a fixação da despesa, suas respectivas atualizações ocorridas durante o exercício, e as despesas liquidadas e pagas por conta da execução orçamentária. Nos quadros anexos, são demonstrados a execução dos restos a pagar processados e não-processados do exercício anterior e anteriores.

O orçamento da **UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO**, consignado na Lei nº 16.347/2016, fixou a despesa no valor de R\$ 5.052.466.860,00. Durante o exercício, em virtude de suplementações e reduções, o orçamento atualizado passou a ser de R\$ 5.491.833.178,00, um acréscimo aproximado de 8,70% em relação ao valor original. No entanto, o orçamento disponível para execução foi de R\$ 5.451.342.526,00, já que durante o exercício houve um contingenciamento no valor de R\$ 40.490.652,00.

<u>DISCRIMINAÇÃO</u>	<u>FONTE DE RECURSOS</u>	<u>VALOR</u>
Suplementação	Recursos Próprios	439.366.318,00
Redução	-----	0,00
<u>TOTAL</u>		<u>439.366.318,00</u>

Na execução orçamentária, as receitas realizadas totalizaram o montante de R\$ 842.207.899,13, o que correspondeu a um acréscimo de 26,02% em relação à previsão inicial. Esse acréscimo foi ocasionado, principalmente, pelo retorno das receitas diferidas que foram arrecadadas em anos anteriores. Excluindo essas receitas, as que foram arrecadadas efetivamente durante o exercício totalizou R\$ 672.147.622,18, um acréscimo de 0,58% em relação à receita inicial prevista.

Vale destacar que os repasses obrigatórios referentes à função Saúde no Estado de São Paulo passaram a ser controlados pelo Fundo Estadual de Saúde (Fundes) em atendimento à Lei Complementar nº 141/2012, que regulamentou o artigo 198, § 3º, da Constituição Federal. Desse modo, parte do repasse obrigatório recebido pela **UNIVERSIDADE** referente à parcela do ICMS passou a ser controlado por esse Fundo e foi repassado como receita intraorçamentária, enquanto que o restante como repasse financeiro.

As despesas empenhadas totalizaram o valor de R\$ 5.445.034.914,71, gerando uma economia orçamentária de 0,85% em relação à dotação atualizada.

O déficit verificado na execução orçamentária se deve ao fato de que o repasse financeiro do Governo do Estado de São Paulo não é considerado como receita orçamentária, para não haver duplicação de receita conforme preceitua a Lei Complementar nº 101/2000. Isto ocorre em razão da alocação dos recursos do Tesouro do Estado estar consignado na Lei Orçamentária Anual somente na despesa orçamentária, gerando o desequilíbrio, mas não representando irregularidade (Portaria STN/MF nº 339/2001 e Lei Complementar nº 101/2000, artigo 50, § 1º).

O superávit financeiro não é receita do exercício em referência, já que foi em exercício anterior, mas constituiu disponibilidade para utilização em 2017. Portanto, encontra-se detalhado no campo "saldo de exercícios anteriores", servindo como fonte de recursos para créditos adicionais (Lei nº 4.320/1964, artigo 43, § 1º, inciso I, e § 2º). Durante o exercício de 2017, a **UNIVERSIDADE** utilizou recursos provenientes de superávit financeiro apurado no balanço patrimonial de 2016 no valor de R\$ 274.739.163,00.

Para adequar a distribuição orçamentária inicial com as necessidades da **UNIVERSIDADE**, foram realizadas reprogramações orçamentárias durante o exercício, devidamente aprovadas pelas instâncias envolvidas.

Balanco Financeiro

O Balanço Financeiro demonstra as receitas e despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior, e os que são transferidos para o exercício seguinte.

Foi utilizado o conceito de receita orçamentária ordinária para as receitas que possuem características de alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos e, dessa forma, atenderem quaisquer finalidades. A receita orçamentária vinculada corresponde àquela cuja alocação entre a origem e a aplicação de recursos está vinculada e, portanto, não podem ser aplicadas livremente. As transferências financeiras recebidas referem-se ao repasse de recursos financeiros do Governo Estadual para atender as despesas realizadas na fonte Tesouro do Estado.

Durante o exercício, as disponibilidades financeiras diminuíram em R\$ 341.053.874,00, o que corresponde a uma redução de aproximadamente 36,45% se comparados os saldos finais dos exercícios de 2016 e 2017:

<u>EXERCÍCIO</u>	<u>SALDO EM 31/12</u>
2016	935.768.617,01
2017	594.714.743,01
VARIAÇÃO (EM R\$)	(341.053.874,00)
VARIAÇÃO (EM %)	-36,45%

Balanco 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, além das contas de compensação.

A classificação dos elementos patrimoniais considera a segregação em circulante e não-circulante, com base em atributos de conversibilidade e exigibilidade. Foram utilizados os seguintes critérios para o devido enquadramento em circulante e não-circulante: a) em relação aos ativos: como circulante, os bens e direitos disponíveis para realização imediata e os que tiverem a expectativa de realização até o término do exercício seguinte; os demais ativos foram classificados como não-circulante; b) em relação aos passivos: como circulante, os valores exigíveis até o final do exercício seguinte e aqueles correspondentes a valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a **UNIVERSIDADE** for a fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade; os demais passivos foram classificados como não-circulante.

Aplicações financeiras: são registradas pelos montantes aplicados, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

Estoques: correspondem aos bens de consumo existentes no final do exercício.

Imobilizado: estão demonstrados pelo custo de aquisição e ainda não sofreram reavaliações e depreciações.

Demais investimentos permanentes: correspondem às ações de empresas e demais investimentos que a **UNIVERSIDADE** possui e são avaliados pelo método do custo.

O saldo patrimonial da **UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO** atingiu, no final do exercício, o montante de R\$ 3.869.496.783,24, o que correspondeu a uma diminuição aproximada de 1,04% se comparado com o saldo do exercício anterior.

O superávit financeiro apurado no final do exercício totalizou o valor de R\$ 264.660.800,88 que, de acordo com as normas vigentes, corresponde a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Vale destacar que de acordo com as novas normas de contabilidade aplicadas ao setor público, os restos a pagar não processados não fazem parte do Balanço Patrimonial, porém continuam sendo uma obrigação inclusa no passivo financeiro para efeitos de cálculo do saldo patrimonial e do superávit/déficit financeiro. Considerando os inscritos no exercício e os revigorados de exercícios anteriores, os restos a pagar totalizaram o valor de R\$ 329.068.339,64, sendo R\$ 212.566.569,11 de restos a pagar processados e R\$ 116.501.770,53 de restos a pagar não processados.

Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações verificadas no patrimônio da instituição, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período, que é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, apresentou déficit no valor de R\$ 90.645.040,77.

Demonstração dos Fluxos de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa evidencia a capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como demonstrar suas necessidades de liquidez, permitindo projetar cenários de fluxos futuros de caixa nas atividades operacionais, de investimento e de financiamento, e elaborar análises sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do financiamento da entidade.

Durante o exercício, a **UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO** gerou movimentações de caixa e seus equivalentes nos seguintes fluxos:

<u>DISCRIMINAÇÃO</u>		<u>VALOR</u>	<u>SALDO</u>
Fluxo de Caixa das	Ingressos	4.477.164.749,49	
Atividades Operacionais	Desembolsos	4.758.060.704,58	(280.895.955,09)
Fluxo de Caixa das	Ingressos	2.965.954,53	
Atividades de Investimentos	Desembolsos	66.432.182,95	(63.466.228,42)
Fluxo de Caixa das	Ingressos	3.308.309,51	
Atividades de Financiamento	Desembolsos	0,00	3.308.309,51
TOTAL			(341.053.874,00)

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Receitas Diferidas

A conta de receitas diferidas finalizou o exercício com o valor total de R\$ 12.699.168,11, sendo R\$ 6.869.202,76 de Recursos Próprios e R\$ 5.829.965,35 de Recursos Vinculados Federais, conforme movimentações demonstradas a seguir:

<u>FONTE DE RECURSOS</u>	<u>SALDO INICIAL</u>	<u>RETORNO DA RECEITA</u> <u>DIFERIDA</u>	<u>DIFERIMENTO DA</u> <u>RECEITA</u>	<u>SALDO FINAL</u>
Recursos Próprios	171.490.870,06	164.627.153,48	5.486,18	6.869.202,76
Recursos Vinculados Federais	11.268.575,00	8.784.992,49	3.346.382,84	5.829.965,35
TOTAL	182.759.445,06	173.412.145,97	3.351.869,02	12.699.168,11

Programa de Incentivo à Demissão Voluntária

Do valor total registrado em “Pessoal e Encargos Sociais”, R\$ 187.208.627,40 foi para o pagamento de indenizações referente a segunda fase do Programa de Incentivo à Demissão Voluntária, instituída pela Resolução nº 7.229/2016 e executada no primeiro semestre de 2017.

Auditoria Independente

A **UNIVERSIDADE** não possui análise de empresa de auditoria independente.

São Paulo, 31 de dezembro de 2017

Cleber de Souza Silva
Contador - CRC 1SP257854/O-4

Acácio Rogério de Lima
Diretor do Departamento de Finanças

Luiz Gustavo Nussio
Coordenador de Administração Geral

Vahan Agopyan
Reitor