

**UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Exercício 2020

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	FONTE DE RECURSOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>		<b><u>710.440.281,00</u></b>	<b><u>710.440.281,00</u></b>	<b><u>620.129.977,80</u></b>	<b><u>(90.310.303,20)</u></b>
Receita Patrimonial	4	77.279.561,00	77.279.561,00	41.443.150,34	(35.836.410,66)
Receita Patrimonial	5	583.728,00	583.728,00	433.461,28	(150.266,72)
Receita de Serviços	4	125.843.286,00	125.843.286,00	137.334.284,38	11.490.998,38
Transferências Correntes	4	4.040.470,00	4.040.470,00	8.187.534,54	4.147.064,54
Transferências Correntes	5	7.731.200,00	7.731.200,00	7.247.890,12	(483.309,88)
Outras Receitas Correntes	4	31.762.690,00	31.762.690,00	33.016.999,71	1.254.309,71
Outras Receitas Correntes	5	0,00	0,00	23.563,43	23.563,43
Outros Serviços de Saúde	81	463.199.346,00	463.199.346,00	392.443.094,00	(70.756.252,00)
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>		<b><u>21.552.066,00</u></b>	<b><u>21.552.066,00</u></b>	<b><u>23.361.682,53</u></b>	<b><u>1.809.616,53</u></b>
Alienação de Bens	4	20,00	20,00	20.042.156,92	20.042.136,92
Transferências de Capital	4	10,00	10,00	146,31	136,31
Transferências de Capital	5	160,00	160,00	3.319.379,30	3.319.219,30
Outras Receitas de Capital	4	1.551.876,00	1.551.876,00	0,00	(1.551.876,00)
Outras Receitas de Capital	81	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	(20.000.000,00)
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS</b>		<b><u>731.992.347,00</u></b>	<b><u>731.992.347,00</u></b>	<b><u>643.491.660,33</u></b>	<b><u>(88.500.686,67)</u></b>
<b>DÉFICIT</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.783.225.807,53</b>	
<b>TOTAL</b>		<b><u>731.992.347,00</u></b>	<b><u>731.992.347,00</u></b>	<b><u>5.426.717.467,86</u></b>	<b><u>4.694.725.120,86</u></b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>					
Superávit Financeiro	45		15.073.411,00	2.614.313,65	
Superávit Financeiro	44		2.000.000,00	215.191,17	

**UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Exercício 2020

DESpesas ORÇAMENTÁRIAS	FONTE DE RECURSOS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESpesas EMPENHADAS	DESpesas LIQUIDADAS	DESpesas PAGAS	SALDO
<b>DESpesas CORRENTES</b>		<b><u>5.929.904.589,00</u></b>	<b><u>5.756.509.348,30</u></b>	<b><u>5.375.630.875,77</u></b>	<b><u>5.206.155.085,27</u></b>	<b><u>4.904.478.686,72</u></b>	<b><u>380.878.472,53</u></b>
Pessoal e Encargos Sociais	1	4.624.625.262,00	4.437.978.368,68	4.180.727.595,78	4.180.727.595,78	3.923.332.764,70	257.250.772,90
Pessoal e Encargos Sociais	4	5.732.708,00	99.069.735,28	1.115.229,98	1.115.229,98	1.036.968,69	97.954.505,30
Outras Despesas Correntes	1	1.073.364.360,00	1.078.867.507,82	1.078.633.969,74	928.884.269,83	888.849.294,77	233.538,08
Outras Despesas Correntes	4	217.867.191,00	118.110.608,85	107.945.564,78	88.860.375,95	84.779.150,28	10.165.044,07
Outras Despesas Correntes	5	8.315.068,00	22.483.127,67	7.208.515,49	6.567.613,73	6.480.508,28	15.274.612,18
<b>DESpesas DE CAPITAL</b>		<b><u>47.878.044,00</u></b>	<b><u>64.473.972,70</u></b>	<b><u>51.086.592,09</u></b>	<b><u>33.454.140,94</u></b>	<b><u>30.884.936,32</u></b>	<b><u>13.387.380,61</u></b>
Investimentos	1	31.000.010,00	35.368.496,50	35.363.088,50	20.788.370,37	19.009.578,38	5.408,00
Investimentos	4	16.878.014,00	25.297.568,87	15.297.568,87	12.371.895,85	11.615.083,22	10.000.000,00
Investimentos	5	20,00	3.807.907,33	425.934,72	293.874,72	260.274,72	3.381.972,61
<b>SUBTOTAL DAS DESpesas</b>		<b><u>5.977.782.633,00</u></b>	<b><u>5.820.983.321,00</u></b>	<b><u>5.426.717.467,86</u></b>	<b><u>5.239.609.226,21</u></b>	<b><u>4.935.363.623,04</u></b>	<b><u>394.265.853,14</u></b>
<b>SUPERÁVIT</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</b>		<b><u>5.977.782.633,00</u></b>	<b><u>5.820.983.321,00</u></b>	<b><u>5.426.717.467,86</u></b>	<b><u>5.239.609.226,21</u></b>	<b><u>4.935.363.623,04</u></b>	<b><u>394.265.853,14</u></b>

**UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Exercício 2020

**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				
<b>DESpesas Correntes</b>		<b><u>3.227.141,21</u></b>	<b><u>111.358.032,89</u></b>	<b><u>94.545.720,17</u></b>	<b><u>94.521.796,97</u></b>	<b><u>16.907.275,10</u></b>	<b><u>3.156.102,03</u></b>
Outras Despesas Correntes	1	2.942.839,89	82.306.308,26	73.457.856,12	73.433.932,92	9.329.606,35	2.485.608,88
Outras Despesas Correntes	4	271.447,78	28.291.694,66	20.776.697,12	20.776.697,12	7.123.216,37	663.228,95
Outras Despesas Correntes	5	12.853,54	760.029,97	311.166,93	311.166,93	454.452,38	7.264,20
<b>DESpesas DE CAPITAL</b>		<b><u>126.945,95</u></b>	<b><u>12.371.913,36</u></b>	<b><u>12.153.574,34</u></b>	<b><u>12.153.574,34</u></b>	<b><u>99.554,20</u></b>	<b><u>245.730,77</u></b>
Investimentos	1	96.555,55	9.028.639,40	8.866.639,10	8.866.639,10	93.837,00	164.718,85
Investimentos	4	30.390,40	3.203.273,96	3.146.935,24	3.146.935,24	5.717,20	81.011,92
Investimentos	5	0,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b><u>3.354.087,16</u></b>	<b><u>123.729.946,25</u></b>	<b><u>106.699.294,51</u></b>	<b><u>106.675.371,31</u></b>	<b><u>17.006.829,30</u></b>	<b><u>3.401.832,80</u></b>

**EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

	FONTE DE RECURSOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
<b>DESpesas Correntes</b>		<b><u>188.029,47</u></b>	<b><u>292.221.265,32</u></b>	<b><u>289.661.520,39</u></b>	<b><u>2.602.074,62</u></b>	<b><u>145.699,78</u></b>
Pessoal e Encargos Sociais	1	5,23	249.979.169,00	247.429.377,75	2.549.796,48	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	4	0,00	52.354,01	52.354,01	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	1	137.351,28	39.285.828,32	39.257.647,00	44.225,29	121.307,31
Outras Despesas Correntes	4	50.672,96	2.726.052,02	2.749.962,66	2.369,85	24.392,47
Outras Despesas Correntes	5	0,00	177.861,97	172.178,97	5.683,00	0,00
<b>DESpesas DE CAPITAL</b>		<b><u>72.188,93</u></b>	<b><u>3.387.684,65</u></b>	<b><u>3.181.538,87</u></b>	<b><u>6.256,35</u></b>	<b><u>272.078,36</u></b>
Investimentos	1	2.738,62	2.345.838,83	2.108.427,23	0,00	240.150,22
Investimentos	4	69.450,31	849.845,82	881.111,64	6.256,35	31.928,14
Investimentos	5	0,00	192.000,00	192.000,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b><u>260.218,40</u></b>	<b><u>295.608.949,97</u></b>	<b><u>292.843.059,26</u></b>	<b><u>2.608.330,97</u></b>	<b><u>417.778,14</u></b>

**UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO**  
**BALANÇO FINANCEIRO**

Exercício 2020

INGRESSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	DISPÊNDIOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>643.491.660,33</b>	<b>669.702.092,69</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>5.426.717.467,86</b>	<b>5.487.845.130,26</b>
Ordinária	611.432.942,19	658.427.829,86	Ordinária	5.418.867.826,49	5.475.316.158,47
Vinculada	32.058.718,14	11.274.262,83	Vinculada	7.849.641,37	12.528.971,79
Recursos Vinculados à Educação	9.911.608,18	8.575.305,69	Recursos Vinculados à Educação	6.640.912,19	10.846.954,42
Recursos Vinculados à Saúde	20.903.703,02	1.181.571,83	Recursos Vinculados à Saúde	940.011,43	1.272.660,70
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	1.067.361,47	999.126,37	Outras Destinações de Recursos	268.717,75	409.356,67
Outras Destinações de Recursos	176.045,47	518.258,94			
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>5.150.648.851,69</b>	<b>4.988.441.607,48</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>607.213.612,56</b>	<b>659.454.754,21</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>434.615.422,38</b>	<b>490.182.455,35</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	187.108.241,65	123.729.946,25	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	123.711.386,48	104.907.517,85
Inscrição de Restos a Pagar Processados	304.245.603,17	295.608.949,97	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	295.422.204,36	302.967.913,48
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.019.242,60	3.700.273,91	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.691.906,45	3.752.602,10
Fundos Especiais	717.879,06	989.946,63	Fundos Especiais	634.808,89	1.433.093,94
Outras Contas Pendentes	111.122.646,08	235.425.637,45	Outras Contas Pendentes	11.155.116,20	77.121.327,98
<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>1.132.543.897,93</b>	<b>792.973.029,16</b>	<b>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>1.672.565.132,27</b>	<b>1.132.543.897,93</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7.533.898.022,51</b>	<b>7.110.571.483,54</b>	<b>TOTAL</b>	<b>7.533.898.022,51</b>	<b>7.110.571.483,54</b>

**UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**

Exercício 2020

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b><u>1.720.902.284,19</u></b>	<b><u>1.175.183.838,91</u></b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b><u>331.298.575,78</u></b>	<b><u>321.132.536,50</u></b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.672.565.132,27	1.132.543.897,93	Pessoal e Encargos	257.473.092,37	250.031.528,24
Fundos Especiais	6.017.877,27	6.100.947,44	Fornecedores e Contas a Pagar	47.190.288,94	45.837.640,13
Estoques	42.319.274,65	36.538.993,54	Depósitos	5.940.178,72	5.612.842,57
			Demais Obrigações a Curto Prazo	20.695.015,75	19.650.525,56
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b><u>3.919.181.697,87</u></b>	<b><u>3.851.213.611,26</u></b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b><u>38.818.633,48</u></b>	<b><u>36.516.444,54</u></b>
Investimentos	108.611,25	104.551,54	Ações Judiciais	38.818.633,48	36.516.444,54
Demais Investimentos Permanentes	108.611,25	104.551,54			
Imobilizado	3.918.927.276,59	3.850.897.968,68	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b><u>5.269.966.772,80</u></b>	<b><u>4.668.748.469,13</u></b>
Bens Móveis	2.830.871.501,48	2.769.961.372,01	Resultados Acumulados	5.269.966.772,80	4.668.748.469,13
Bens Imóveis	1.088.055.775,11	1.080.936.596,67	Resultado do Exercício	601.218.303,67	480.499.957,70
Intangível	145.810,03	211.091,04	Resultados de Exercícios Anteriores	4.668.748.469,13	4.188.248.511,43
Direitos Autorais	145.810,03	211.091,04			
<b>TOTAL</b>	<b><u>5.640.083.982,06</u></b>	<b><u>5.026.397.450,17</u></b>	<b>TOTAL</b>	<b><u>5.640.083.982,06</u></b>	<b><u>5.026.397.450,17</u></b>

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ativo Financeiro	1.678.583.009,54	1.138.644.845,37	Passivo Financeiro	501.113.634,48	428.566.044,35
Ativo Permanente	3.961.500.972,52	3.887.752.604,80	Passivo Permanente	59.513.649,23	56.166.970,10
<b>TOTAL</b>	<b><u>5.640.083.982,06</u></b>	<b><u>5.026.397.450,17</u></b>	<b>TOTAL</b>	<b><u>560.627.283,71</u></b>	<b><u>484.733.014,45</u></b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b><u>5.079.456.698,35</u></b>	<b><u>4.541.664.435,72</u></b>

**QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO**

ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Valores de Terceiros	133.230.706,00	164.704.935,05	Contratos de Serviços a Executar	277.844.107,56	335.751.318,80
Devedores por Adiantamentos	107.745.021,00	2.597.230,39	Contratos de Convênios a Executar	87.955.129,10	83.792.694,89
Contratos de Seguros	19.749.744,44	119.912.909,06	Bens em Poder da Universidade	288.320.403,23	277.767.107,23
Bens em Poder de Terceiros	4.660.117,06	4.660.816,06	Contrapartida de Responsabilidades de Terceiros	132.154.882,50	127.170.955,51
Responsabilidades da Universidade	654.119.639,89	697.311.120,92	Contrapartida de Valores de Terceiros	133.230.706,00	164.704.935,05
<b>TOTAL</b>	<b><u>919.505.228,39</u></b>	<b><u>989.187.011,48</u></b>	<b>TOTAL</b>	<b><u>919.505.228,39</u></b>	<b><u>989.187.011,48</u></b>

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

FONTES DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ordinária	1.089.426.552,66	656.424.312,64
Vinculada	88.042.822,40	53.654.488,38
Recursos Vinculados à Educação	12.314.488,07	11.051.144,40
Recursos Vinculados à Saúde	3.701.843,61	3.144.163,38
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	35.403.636,91	32.510.545,17
Outras Destinações Vinculadas de Recursos	36.622.853,81	6.948.635,43
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.177.469.375,06</u></b>	<b><u>710.078.801,02</u></b>

**UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Exercício 2020

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b><u>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</u></b>	<b><u>165.624.034,55</u></b>	<b><u>147.148.983,65</u></b>	<b><u>PESSOAL E ENCARGOS</u></b>	<b><u>4.181.842.825,76</u></b>	<b><u>4.199.411.253,81</u></b>
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	145.581.877,63	147.148.983,65	Remuneração de Pessoal	2.632.675.270,08	2.644.268.891,75
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	20.042.156,92	0,00	Obrigações Patronais	1.519.805.584,88	1.527.369.305,46
			Contribuições a Entidades de Previdência Fechada	27.386.875,82	27.456.925,89
			Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	1.975.094,98	316.130,71
<b><u>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</u></b>	<b><u>66.669.581,51</u></b>	<b><u>96.339.296,21</u></b>	<b><u>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</u></b>	<b><u>2.363.088,17</u></b>	<b><u>1.191.580,24</u></b>
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	33.629.018,37	56.036.429,34	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.363.088,17	1.191.580,24
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	33.040.563,14	40.302.866,87			
			<b><u>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</u></b>	<b><u>1.147.460.357,68</u></b>	<b><u>1.189.044.695,31</u></b>
<b><u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u></b>	<b><u>18.754.950,27</u></b>	<b><u>12.196.623,58</u></b>	Uso de Material de Consumo	89.789.424,17	91.459.099,68
Transferências Intra Governamentais	892.099,61	750.780,04	Serviços	953.354.653,66	982.988.794,25
Transferências Inter Governamentais	10.567.269,42	9.085.230,32	Diárias, Bolsas e Auxílios	53.572.131,60	63.564.747,77
Transferências de Entidades Não-Governamentais	7.295.581,24	2.360.613,22	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	50.744.148,25	51.032.053,61
<b><u>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</u></b>	<b><u>5.970.537.274,13</u></b>	<b><u>5.949.763.364,43</u></b>	<b><u>TRIBUTÁRIAS</u></b>	<b><u>73.006.051,69</u></b>	<b><u>58.355.714,71</u></b>
Repasso Recebido do Governo do Estado	5.543.091.945,69	5.402.458.796,73	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	73.006.051,69	58.355.714,71
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	427.445.328,44	547.304.567,70			
			<b><u>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</u></b>	<b><u>215.695.213,49</u></b>	<b><u>276.945.066,10</u></b>
			Sentenças Judiciais	21.980.525,56	39.604.508,29
			Premiações Culturais, Artísticas, Científicas e Desportivas	64.619,00	237.377,90
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	193.650.068,93	237.103.179,91
<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>6.221.585.840,46</u></b>	<b><u>6.205.448.267,87</u></b>	<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>5.620.367.536,79</u></b>	<b><u>5.724.948.310,17</u></b>
			<b><u>RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO</u></b>	<b><u>601.218.303,67</u></b>	<b><u>480.499.957,70</u></b>

**UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício 2020

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>5.174.848.381,09</b>	<b>5.072.636.242,00</b>
<b>RECEITAS ORIGINÁRIAS</b>	<b>572.544.421,63</b>	<b>615.532.138,00</b>
Receita Patrimonial	8.248.055,28	65.828.185,64
Receita de Serviços	137.328.012,44	135.686.763,11
Outros Serviços de Saúde - LC nº 141/2012	392.443.094,00	414.017.189,25
Remuneração das Disponibilidades	34.525.259,91	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>19.121.014,26</b>	<b>12.118.528,01</b>
Convênios Federais e Estaduais	11.825.433,02	9.077.081,50
Convênios com Entidades Privadas	7.295.581,24	3.041.446,51
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>33.073.630,18</b>	<b>36.339.855,61</b>
Restituições e Demais Receitas Correntes	33.073.630,18	36.339.855,61
<b>REPASSE INTRAGOVERNAMENTAL</b>	<b>4.546.855.336,92</b>	<b>4.404.751.017,87</b>
<b>OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS</b>	<b>3.253.978,10</b>	<b>3.894.702,51</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	855.317,54	1.370.619,82
Consignações	2.398.660,56	2.524.082,69
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>4.608.597.939,96</b>	<b>4.698.140.673,95</b>
<b>PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO</b>	<b>4.608.597.939,96</b>	<b>4.698.140.673,95</b>
Educação	3.287.979.165,81	4.290.709.273,95
Saúde	465.644.893,23	404.314.960,91
Outros Desembolsos Operacionais	854.973.880,92	3.116.439,09
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>566.250.441,13</b>	<b>374.495.568,05</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>20.042.156,92</b>	<b>5.828.533,18</b>
Alienação de bens	20.042.156,92	1.012.626,00
Outras Receitas de Capital	0,00	4.815.907,18
Outras Receitas de Capital - LC nº 141/2012	0,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>46.271.363,71</b>	<b>40.858.060,39</b>
Educação	33.207.416,60	40.858.060,39
Saúde	13.063.947,11	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(26.229.206,79)</b>	<b>(35.029.527,21)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>104.827,93</b>
Transferências de Capital	0,00	104.827,93
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>104.827,93</b>
	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>540.021.234,34</b>	<b>339.570.868,77</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	1.132.543.897,93	792.973.029,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	1.672.565.132,27	1.132.543.897,93



**UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO**  
**CNPJ 63.025.530/0001-04**

---

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020**

(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 2020, 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 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.

As Demonstrações Contábeis da **UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO** contemplam a execução e a análise dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, sendo materializadas nos Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, nas Demonstrações das Variações Patrimoniais e dos Fluxos de Caixa.

### 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, é demonstrada a execução dos restos a pagar processados e não processados dos exercícios anterior e anteriores.

O orçamento da **UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO**, consignado na Lei nº 17.244/2020, fixou a despesa no valor de R\$ 5.977.782.633,00. Durante o exercício, em virtude de suplementações e reduções, o orçamento atualizado passou a ser de R\$ 5.820.983.321,00, um decréscimo aproximado de 2,62% em relação ao valor original previsto.

<u>DISCRIMINAÇÃO</u>	<u>FONTE DE RECURSOS</u>	<u>VALOR</u>
REDUÇÃO	TESOURO DO ESTADO	(176.775259,00)
SUPLEMENTAÇÃO	RECURSOS VINCULADOS FEDERAIS	15.073.411,00
	RECURSOS PRÓPRIOS	2.000.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>(159.701.848,00)</b>

Na execução orçamentária, as receitas realizadas totalizaram o montante de R\$ 643.491.660,33, o que correspondeu a um decréscimo de 12,09% em relação à previsão inicial. No exercício 2020 não houve retorno de receitas diferidas arrecadadas em anos anteriores, uma vez que a **UNIVERSIDADE** não possui saldos disponíveis.

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\$ 5.426.717.467,86, gerando uma economia orçamentária de 6,77% 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, sendo constituído em exercício anterior, e representa disponibilidade para utilização em 2020. 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 2020, a **UNIVERSIDADE** utilizou recursos provenientes de superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial de 2019 no valor de R\$ 17.073.411,00.

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

#### Balanço 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 aumentaram em R\$ 540.021.234,34, o que corresponde a um aumento de aproximadamente 47,68% se comparados os saldos finais dos exercícios de 2019 e 2020:

<u>EXERCÍCIO</u>	<u>SALDO EM 31/12</u>
2019	1.132.543.897,93
2020	1.672.565.132,27
<b>VARIAÇÃO (EM R\$)</b>	<b>540.021.234,34</b>
<b>VARIAÇÃO (EM %)</b>	<b>47,68%</b>

#### 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, 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. A **UNIVERSIDADE** está se adequando para atender o cronograma estabelecido pela STN nº 548, de 24 de setembro de 2015.

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

Ações Judiciais: o valor apresentado no passivo não circulante está relacionado a honorários sucumbenciais. O valor devido foi atualizado para a data de 31/12/2020 utilizando a “tabela oficial atualizada aplicável nos cálculos judiciais relativos às fazendas públicas”, com base em decisões recentes do Tribunal de Justiça de São Paulo.

O saldo patrimonial da **UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO** atingiu, no final do exercício, o montante de R\$ 5.079.456.698,35, que correspondeu a um aumento aproximado de 11,84% se comparado ao saldo do exercício anterior.

O superávit financeiro apurado no final do exercício totalizou o valor de R\$ 1.177.469.375,06 que, de acordo com as normas vigentes, corresponde à 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\$ 495.173.455,76, sendo R\$ 304.663.381,31 de restos a pagar processados e R\$ 190.510.074,45 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 superávit no valor de R\$ 601.218.303,67.

#### Demonstração dos Fluxos de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa evidencia a capacidade da entidade em 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	5.174.848.381,09	
Atividades Operacionais	Desembolsos	4.608.597.939,96	566.250.441,13
Fluxo de Caixa das	Ingressos	20.042.156,92	
Atividades de Investimentos	Desembolsos	46.271.363,71	(26.229.206,79)
Fluxo de Caixa das	Ingressos	0,00	
Atividades de Financiamento	Desembolsos	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>540.021.234,34</b>

## INFORMAÇÕES ADICIONAIS

### Receitas Diferidas

A **UNIVERSIDADE** não possui saldos de receita diferida de anos anteriores a serem solicitados na Secretária da Fazenda.

### Auditoria Independente

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

São Paulo, 31 de dezembro de 2020.

ROBERTO  
WAGNER DOS  
SANTOS:220401  
92832

Assinado de forma  
digital por ROBERTO  
WAGNER DOS  
SANTOS:22040192832  
Dados: 2021.04.06  
15:32:18 -03'00'

Roberto Wagner dos Santos  
Contador - 1SP329719/O-0

*mjc Malacrida*

Mara Jane Contrera Malacrida  
Diretora do Departamento de Finanças

*Luiz Gustavo Nussio*

Luiz Gustavo Nussio  
Coordenador de Administração Geral

*Vahan Agopyan*

Vahan Agopyan  
Reitor