



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
CNPJ 63.025.530/0001-04

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS DE 2014 E 2013

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
(valores expressos em Reais)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	FONTE DE RECURSOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES		421.016.180	439.378.669	149.774.949	(289.603.720)
Receita Patrimonial	4	306.023.340	306.023.340	118.424.073	(187.599.267)
Receita Patrimonial	5	100	100	0	(100)
Receita de Serviços	4	94.991.240	94.991.240	27.500.000	(67.491.240)
Transferências Correntes	4	7.732.070	12.334.441	0	(12.334.441)
Transferências Correntes	5	100	13.760.218	3.050.876	(10.709.342)
Outras Receitas Correntes	4	12.269.330	12.269.330	800.000	(11.469.330)
RECEITAS DE CAPITAL		1.064.310	10.983.990	7.990.940	(2.993.050)
Alienação de Bens	4	20	20	0	(20)
Transferências de Capital	4	10	10	85.000	84.990
Transferências de Capital	5	60	9.919.740	6.475.940	(3.443.800)
Outras Receitas de Capital	4	1.064.220	1.064.220	1.430.000	365.780
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		4.595.784.129	4.468.486.052	4.433.729.009	(34.757.043)
Repasses Obrigatórios	1	4.076.230.125	3.948.932.048	4.165.468.022	216.535.974
Receitas Intraorçamentárias c/ Receitas de	1	519.554.004	519.554.004	268.260.987	(251.293.017)
SUBTOTAL DAS RECEITAS		5.017.864.619	4.918.848.711	4.591.494.898	(327.353.813)
DÉFICIT		0	0	30.056.394	30.056.394
TOTAL		5.017.864.619	4.918.848.711	4.621.551.292	(297.297.420)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
(valores expressos em Reais)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	FONTE DE RECURSOS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO
DESPESAS CORRENTES		4.793.756.327	4.684.476.580	4.546.875.459	4.246.741.945	3.967.550.241	137.601.121
Pessoal e Encargos Sociais	1	3.356.977.457	3.448.999.663	3.448.867.534	3.296.325.649	3.048.800.008	132.129
Pessoal e Encargos Sociais	4	0	13.832.627	13.438.447	13.192.092	12.402.174	394.180
Outras Despesas Correntes	1	1.214.698.510	966.466.121	965.000.722	835.515.974	808.932.669	1.465.399
Outras Despesas Correntes	4	222.080.230	240.989.289	116.517.880	99.370.986	95.053.849	124.471.409
Outras Despesas Correntes	5	130	14.188.881	3.050.876	2.337.244	2.361.540	11.138.005
DESPESAS DE CAPITAL		224.108.292	234.372.131	74.675.832	48.140.627	47.515.376	159.696.299
Investimentos	1	24.108.162	53.020.268	49.917.146	31.823.037	30.864.261	3.103.122
Investimentos	4	200.000.000	171.860.686	18.282.747	12.381.723	12.702.286	153.577.939
Investimentos	5	130	9.491.177	6.475.940	3.935.867	3.948.830	3.015.238
SUBTOTAL DAS DESPESAS		5.017.864.619	4.918.848.711	4.621.551.292	4.294.882.572	4.015.065.617	297.297.420
SUPERÁVIT		0	0	0	0	0	0
TOTAL		5.017.864.619	4.918.848.711	4.621.551.292	4.294.882.572	4.015.065.617	297.297.420



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
CNPJ 63.025.530/0001-04

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
(valores expressos em Reais)

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	FONTE DE RECURSOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
DESPESAS CORRENTES		31.859.634	1.088.963.074	1.071.132.241	1.071.090.601	32.534.581	17.197.526
Pessoal e Encargos Sociais	1	11.365.672	476.879.679	476.820.013	476.820.013	11.352.905	72.433
Pessoal e Encargos Sociais	4	0	403.372.481	403.267.534	403.267.534	104.947	0
Outras Despesas Correntes	1	19.609.504	154.953.085	149.578.630	149.536.990	11.157.941	13.867.658
Outras Despesas Correntes	4	884.457	53.561.248	41.277.639	41.277.639	9.910.632	3.257.435
Outras Despesas Correntes	5	0	196.581	188.425	188.425	8.156	0
DESPESAS DE CAPITAL		59.786.429	341.459.489	249.706.285	249.706.285	9.488.259	142.051.373
Investimentos	1	56.104.522	115.482.372	151.225.521	151.225.521	3.253.300	17.108.073
Investimentos	4	3.610.338	224.747.534	97.247.454	97.247.454	6.167.118	124.943.300
Investimentos	5	71.569	1.229.583	1.233.310	1.233.310	67.842	0
TOTAL		91.646.063	1.430.422.563	1.320.838.527	1.320.796.886	42.022.841	159.248.899

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	FONTE DE RECURSOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
DESPESAS CORRENTES		0	312.126.468	312.097.251	150	29.066
Pessoal e Encargos Sociais	1	0	58.514.556	58.514.556	0	0
Pessoal e Encargos Sociais	4	0	193.039.490	193.039.490	0	0
Outras Despesas Correntes	1	0	45.516.821	45.487.605	150	29.066
Outras Despesas Correntes	4	0	14.976.062	14.976.062	0	0
Outras Despesas Correntes	5	0	79.538	79.538	0	0
DESPESAS DE CAPITAL		0	23.459.701	23.459.641	0	60
Investimentos	1	0	13.827.254	13.827.254	0	0
Investimentos	4	0	9.594.017	9.593.957	0	60
Investimentos	5	0	38.429	38.429	0	0
TOTAL		0	335.586.168	335.556.892	150	29.126



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
CNPJ 63.025.530/0001-04

BALANÇO FINANCEIRO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E 2013
(valores expressos em Reais)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2014	2013	ESPECIFICAÇÃO	2014	2013
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	<u>157.765.889</u>	<u>1.367.800.067</u>	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	<u>4.621.551.292</u>	<u>5.747.460.441</u>
Ordinária	148.239.073	1.362.015.217	Ordinária	4.612.024.476	5.741.675.591
Recursos Próprios Arrecadados	148.239.073	1.362.015.217	Vinculada	9.526.816	5.784.849
Vinculada	9.526.816	5.784.849	Convênios	9.526.816	5.784.849
Convênios	9.526.816	5.784.849			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	<u>4.433.729.009</u>	<u>4.364.319.841</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	<u>0</u>	<u>0</u>
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	<u>2.458.392.829</u>	<u>3.265.732.068</u>	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	<u>3.042.072.805</u>	<u>3.952.235.399</u>
Inscrição de Restos a Pagar Processados	318.084.210	335.586.168	Restos a Pagar Processados	335.586.168	314.273.457
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	454.411.575	1.524.910.094	Restos a Pagar Não Processados	1.522.068.626	1.420.720.037
Valores Restituíveis	8.390.126	62.196.944	Valores Restituíveis	9.283.365	65.741.234
Fundos Especiais	1.793.581	3.337.725	Fundos Especiais	2.211.607	4.203.467
Outras Contas Pendentes	1.675.713.337	1.339.701.136	Outras Contas Pendentes	1.172.923.040	2.147.297.204
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	<u>2.604.544.026</u>	<u>3.306.387.890</u>	SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	<u>1.990.807.656</u>	<u>2.604.544.026</u>
TOTAL	<u>9.654.431.753</u>	<u>12.304.239.866</u>	TOTAL	<u>9.654.431.753</u>	<u>12.304.239.866</u>



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
CNPJ 63.025.530/0001-04

BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E 2013
(valores expressos em Reais)

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2014	2013	ESPECIFICAÇÃO	2014	2013
ATIVO CIRCULANTE	2.105.299.596	3.234.631.346	PASSIVO CIRCULANTE	804.155.304	1.867.585.929
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.990.807.656	2.604.544.026	Fornecedores e Contas a Pagar	772.495.784	1.857.654.794
Fundos Especiais	5.360.779	4.942.753	Depósitos	7.351.508	8.244.747
Contas Pendentes	68.146.231	570.936.529	Demais Obrigações à Curto Prazo	24.308.011	1.686.388
Estoques	40.984.930	54.208.038			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.039.700.224	2.702.015.926	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.340.844.516	4.069.061.343
Investimentos	15.523.365	16.223.508	Resultados Acumulados	4.340.844.516	4.069.061.343
Demais Investimentos Permanentes	15.523.365	16.223.508	Resultado do Exercício	271.783.173	409.066.711
Imobilizado	3.024.176.859	2.685.792.418	Resultados de Exercícios Anteriores	4.069.061.343	3.659.994.632
Bens Móveis	2.093.730.424	1.947.467.532			
Bens Imóveis	930.446.435	738.324.886			
TOTAL	5.144.999.820	5.936.647.272	TOTAL	5.144.999.820	5.936.647.272
ATIVO FINANCEIRO	2.064.314.666	3.180.423.308	PASSIVO FINANCEIRO	779.847.292	1.865.899.541
ATIVO PERMANENTE	3.080.685.153	2.756.223.964	PASSIVO PERMANENTE	24.308.011	1.686.388
			SALDO PATRIMONIAL	4.340.844.516	4.069.061.343

COMPENSAÇÕES					
ESPECIFICAÇÃO	2.014	2.013	ESPECIFICAÇÃO	2.014	2.013
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	1.426.199.009	2.224.499.027	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.426.199.009	2.224.499.027
Valores de Terceiros	127.507.263	122.257.678	Contratos de Serviços a Executar	415.598.498	93.749.526
Devedores por Adiantamentos	9.880.021	3.815.799	Contratos de Convênios a Executar	55.192.740	46.242.454
Contratos de Seguros	90.606.320	84.903.951	Bens em Poder da Universidade	113.480.689	106.811.558
Bens em Poder de Terceiros	715.719	709.329	Contrapartida de Responsabilidades de Terceiros	101.202.060	89.429.079
Responsabilidades da Universidade	584.271.928	246.803.539	Contrapartida de Valores de Terceiros	127.507.263	122.257.678
Restos a Pagar	613.217.759	1.766.008.731	Contrapartida de Restos a Pagar	613.217.759	1.766.008.731
TOTAL	1.426.199.009	2.224.499.027	TOTAL	1.426.199.009	2.224.499.027

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	2.014	2.013
Ordinária	1.281.250.662	1.312.979.637
Vinculada	3.216.712	1.544.131
Convênios	3.216.712	1.544.131
TOTAL	1.284.467.374	1.314.523.767



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
CNPJ 63.025.530/0001-04

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E 2013
(valores expressos em Reais)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS DIMINUTIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	2014	2013	ESPECIFICAÇÃO	2014	2013
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITO	27.500.000	132.467.692	PESSOAL E ENCARGOS	3.462.305.981	3.803.146.922
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	27.500.000	132.467.692	Remuneração a Pessoal	2.068.354.397	2.419.787.633
			Encargos Patronais	1.357.256.184	1.382.200.679
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	120.654.073	1.229.547.526	Contribuições a Entidades Fechadas de Previdência	36.091.300	466.363
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	118.424.073	1.228.130.316	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	604.099	692.247
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	2.230.000	1.417.210			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	9.611.816	5.784.849	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	1.383.472	926.154
Transferências Intra Governamentais	85.000	0	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.383.472	926.154
Transferências Inter Governamentais	9.526.816	5.784.849	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.107.503.988	1.882.380.779
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	111.902	853.359	Uso de Material de Consumo	133.646.713	206.832.058
Ganhos com Alienação	111.902	853.359	Serviços	861.166.522	1.012.961.322
			Diárias, Bolsas e Auxílios	39.361.117	59.723.469
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.882.703.747	4.938.596.828	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	73.329.636	602.863.931
Repasso Recebido do Governo do Estado	4.433.729.009	4.364.319.841	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	1.298.707	0
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	448.974.738	574.276.987	Transferências a Municípios	1.298.707	0
			DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	0	19.876
			Perdas com Alienação	0	19.876
			TRIBUTÁRIAS	41.830.266	55.492.816
			Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	41.830.266	55.492.816
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	154.475.951	156.216.996
			Sentenças Judiciais	7.228.878	5.167.299
			Premiações Culturais, Artísticas, Científicas e Desportivas	0	346.471
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	147.247.073	150.703.226
TOTAL	5.040.581.538	6.307.250.254	TOTAL	4.768.798.365	5.898.183.543
			RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO	271.783.173	409.066.711

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

ESPECIFICAÇÃO	2.014	2.013
Incorporação de Ativos	441.946.335	558.016.767
Desincorporação de Passivos	7.028.403	3.226.295
Incorporação de Passivos	29.650.026	16.260.220
Desincorporação de Ativos	104.520.558	145.977.596
TOTAL	314.804.154	399.005.246



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
CNPJ 63.025.530/0001-04

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E 2013
(valores expressos em Reais)

DISCRIMINAÇÃO	2014	2013
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	7.049.887.953	8.997.851.976
RECEITAS CORRENTES	149.774.949	1.363.798.128
Receita Patrimonial	118.424.073	1.228.130.316
Receita de Serviços	27.500.000	132.467.692
Transferências de Convênios	3.050.876	2.282.910
Outras Receitas Correntes	800.000	917.210
RECEITAS DE CAPITAL	7.990.940	4.001.939
Transferências de Convênios	6.560.940	3.501.939
Outras Receitas de Capital	1.430.000	500.000
TRANSFERÊNCIAS	4.433.729.009	4.364.319.841
Repasso Recebido do Governo do Estado	4.433.729.009	4.364.319.841
RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	2.458.393.055	3.265.732.068
Inscrição de Restos a Pagar	772.495.784	1.860.496.262
Valores Restituíveis	8.390.352	62.196.944
Fundos Especiais - Museus	1.793.581	3.337.725
Outras Contas Pendentes	1.675.713.337	1.339.701.136
DESEMBOLSOS	7.590.294.687	9.096.831.909
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.546.922.949	5.144.596.510
Remuneração de Pessoal	2.068.354.397	2.419.787.633
Obrigações Patronais	1.357.256.184	1.382.200.679
Outras Indenizações de Pessoal	604.099	692.247
Contribuição a Entidades de Previdência Fechada	36.091.300	466.363
Outras Despesas de Custeio	1.084.616.968	1.341.449.587
TRANSFERÊNCIAS	1.298.707	0
Repasso ao Município de Lorena	1.298.707	0
DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	3.042.073.031	3.952.235.399
Restos a Pagar	1.857.654.794	1.734.993.494
Valores Restituíveis	9.283.365	65.741.234
Fundos Especiais - Museus	2.211.607	4.203.467
Outras Contas Pendentes	1.172.923.266	2.147.297.204
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(540.406.734)	(98.979.933)

DISCRIMINAÇÃO	2014	2013
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
DESEMBOLSOS	73.329.636	602.863.931
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO-CIRCULANTE	73.329.636	602.863.931
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(73.329.636)	(602.863.931)
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
DISCRIMINAÇÃO	2014	2013
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(613.736.370)	(701.843.864)
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	2.604.544.026	3.306.387.890
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.990.807.656	2.604.544.026



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E 2013

(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 2014, sobre a qual considera oportuno destacar:

CONSTITUIÇÃO, OBJETO SOCIAL E CONTEXTO OPERACIONAL

A **UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO**, criada pelo Decreto nº 6283, 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; e
- 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; e
- 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 Estadual 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 Transferências Intragovernamentais.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Elaboradas de acordo com as práticas emanadas pela Lei nº 4320/1964, pela Lei Complementar nº 101/2000, e adequadas com as normas e procedimentos contábeis aplicadas ao setor público.



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
CNPJ 63.025.530/0001-04

Balanço Orçamentário

Elaborado de acordo com o artigo 102 da Lei nº 4320/1964, e adequado às novas normas de contabilidade, 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.

O orçamento da **UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO**, consignado na Lei nº 15265/2013, orçou a receita e fixou a despesa no valor de R\$ 5.017.864.619. Durante o exercício, em virtude de suplementações e reduções, o orçamento atualizado passou a ser de R\$ 4.918.848.711, uma redução de 1,97%.

<u>DISCRIMINAÇÃO</u>	<u>FONTES DE RECURSOS</u>	<u>VALOR</u>
Suplementação	Próprios	4.602.371
Suplementação	Vinculados Federais	23.679.798
Redução	Tesouro do Estado	(127.298.077)
<u>TOTAL</u>		<u>(99.015.908)</u>

Na execução orçamentária, as receitas realizadas totalizaram o montante de R\$ 4.591.494.898, o que correspondeu a uma redução de 6,66% em relação à previsão atualizada (redução de 8,50% em relação à previsão inicial). As despesas empenhadas totalizaram o valor de R\$ 4.621.551.292, uma redução de 6,04% em relação à dotação atualizada (redução de 7,9% em relação à previsão inicial).

O resultado geral orçamentário, que é obtido pela comparação entre a receita realizada e a despesa empenhada, apresentou um déficit no valor de R\$ 30.056.394.

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 próprias que possuem características de alocação livre entre origem e aplicação de recursos e, dessa forma, atenderem quaisquer finalidades. A receita orçamentária vinculada correspondem às transferências do Governo Federal através de convênios firmados com diversos órgãos desta unidade federativa. As transferências financeiras recebidas referem-se ao repasse intragovernamental de recursos financeiros do Governo Estadual para atender às despesas realizadas na fonte Tesouro do Estado.

Durante o exercício, as disponibilidades financeiras diminuíram em R\$ 613.736.370, o que corresponde a uma redução de aproximadamente 23,56% se comparados os saldos finais dos exercícios de 2013 e 2014:



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
CNPJ 63.025.530/0001-04

<u>EXERCÍCIO</u>	<u>SALDO EM 31/12</u>
2013	2.604.544.026
2014	1.990.807.656
VARIAÇÃO (EM R\$)	(613.736.370)
VARIAÇÃO (EM %)	-23,56%

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 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\$ 4.340.844.516, o que corresponde a um aumento aproximado de 6,68% se comparado com o exercício anterior. O superávit financeiro apurado no final do exercício totalizou o valor de R\$ 1.284.467.374 que, de acordo com a legislação vigente, corresponde a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

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. As alterações verificadas no patrimônio consistem nas variações quantitativas e qualitativas, sendo que as primeiras decorrem das transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, enquanto que as últimas decorrem das transações que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

O resultado patrimonial do período, que é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas, apresentou superávit econômico no valor de R\$ 271.783.173.

Demonstração dos Fluxos de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa evidencia a capacidade da 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.



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
CNPJ 63.025.530/0001-04

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	7.049.887.953	
Atividades Operacionais	Desembolsos	7.590.294.687	(540.406.734)
Fluxo de Caixa das	Ingressos	0,00	
Atividades de Investimentos	Desembolsos	73.329.636	(73.329.636)
TOTAL			(613.736.370)

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

As receitas foram diferidas em 31/12/2014 no valor total de R\$ 364.908.143, sendo R\$ 349.172.736 de Recursos Próprios e R\$ 15.735.407 de Recursos Vinculados Federais.

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

São Paulo, 31 de dezembro de 2014

Marco Antonio Zago
Reitor

Rudinei Toneto Júnior
Coordenador de Administração Geral

Peter Greiner Júnior
Diretor do Departamento de Finanças

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