



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
CNPJ 63.025.530/0001-04

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS DE 2015 e 2014

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015
(valores expressos em Reais)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	FONTE DE RECURSOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES		475.022.270	475.022.270	918.379.325	443.357.055
Receita Patrimonial	4	234.114.010	234.114.010	377.528.220	143.414.210
Receita Patrimonial	5	100	100	1.664.685	1.664.585
Receita de Serviços	4	211.930.070	211.930.070	497.676.678	285.746.608
Transferências Correntes	4	1.900.000	1.900.000	149.771	(1.750.230)
Transferências Correntes	5	13.300.120	13.300.120	6.064.118	(7.236.002)
Outras Receitas Correntes	4	13.777.970	13.777.970	35.295.853	21.517.883
RECEITAS DE CAPITAL		7.661.670	7.661.670	5.762.105	(1.899.565)
Alienação de Bens	4	20	20	0	(20)
Transferências de Capital	4	3.300.000	3.300.000	5.225	(3.294.775)
Transferências de Capital	5	3.300.230	3.300.230	3.931.329	631.099
Outras Receitas de Capital	4	1.061.420	1.061.420	1.825.552	764.132
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		4.838.711.073	4.838.711.073	4.575.208.137	(263.502.936)
Repasses Obrigatórios	1	4.274.759.631	4.274.759.631	4.200.481.259	(74.278.372)
Receitas Intraorçamentárias c/ Receitas de	1	563.951.442	563.951.442	374.726.878	(189.224.564)
SUBTOTAL DAS RECEITAS		5.321.395.013	5.321.395.013	5.499.349.568	177.954.555
DÉFICIT		0	220.760.635	0	(220.760.635)
TOTAL		5.321.395.013	5.542.155.648	5.499.349.568	(42.806.080)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015
(valores expressos em Reais)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	FONTE DE RECURSOS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO
DESPESAS CORRENTES		5.263.532.203	5.481.904.633	5.424.152.467	5.304.952.955	4.997.718.065	57.752.166
Pessoal e Encargos Sociais	1	3.627.973.236	3.552.814.123	3.552.798.063	3.552.798.062	3.521.809.060	16.060
Pessoal e Encargos Sociais	4	411.422.655	838.573.593	793.414.622	793.133.226	558.276.920	45.158.971
Outras Despesas Correntes	1	1.210.737.827	962.578.381	957.977.645	853.930.720	816.722.092	4.600.736
Outras Despesas Correntes	4	13.398.335	115.207.225	110.009.997	95.294.230	91.169.527	5.197.228
Outras Despesas Correntes	5	150	12.731.311	9.952.140	9.796.716	9.740.466	2.779.171
DESPESAS DE CAPITAL		57.862.810	60.251.015	54.629.709	39.381.965	38.052.475	5.621.306
Investimentos	1	10	43.865.043	43.865.038	31.272.236	30.270.562	5
Investimentos	4	41.262.500	12.302.672	9.056.679	6.830.002	6.502.186	3.245.993
Investimentos	5	16.600.300	4.083.300	1.707.993	1.279.727	1.279.727	2.375.307
SUBTOTAL DAS DESPESAS		5.321.395.013	5.542.155.648	5.478.782.176	5.344.334.919	5.035.770.540	63.373.472
SUPERÁVIT		0	0	20.567.391	0	0	(20.567.391)
TOTAL		5.321.395.013	5.542.155.648	5.499.349.568	5.344.334.919	5.035.770.540	42.806.080



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
CNPJ 63.025.530/0001-04

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015
(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		17.197.526	272.595.421	267.856.014	267.716.275	16.296.908	5.779.764
Pessoal e Encargos Sociais	1	72.433	134.265.806	134.225.016	134.195.196	40.790	102.253
Pessoal e Encargos Sociais	4	0	161.416	138.863	138.863	22.552	0
Outras Despesas Correntes	1	13.867.658	120.089.285	115.486.316	115.398.347	13.244.110	5.314.486
Outras Despesas Correntes	4	3.257.435	17.466.236	17.591.985	17.570.035	2.790.611	363.025
Outras Despesas Correntes	5	0	612.679	413.834	413.834	198.845	0
DESPESAS DE CAPITAL		142.051.373	22.567.255	25.951.932	24.907.627	109.540.953	30.170.048
Investimentos	1	17.108.073	15.587.464	17.731.563	16.782.922	8.080.890	7.831.725
Investimentos	4	124.943.300	4.531.481	6.242.503	6.147.145	101.428.576	21.899.060
Investimentos	5	0	2.448.310	1.977.865	1.977.560	31.487	439.263
TOTAL		159.248.899	295.162.676	293.807.946	292.623.902	125.837.861	35.949.812

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		29.066	313.461.882	313.374.257	24.547	92.144
Pessoal e Encargos Sociais	1	0	265.801.720	265.757.387	0	44.333
Pessoal e Encargos Sociais	4	0	874.857	874.857	0	0
Outras Despesas Correntes	1	29.066	41.245.016	41.205.105	21.166	47.811
Outras Despesas Correntes	4	0	5.463.366	5.463.366	0	0
Outras Despesas Correntes	5	0	76.923	73.542	3.381	0
DESPESAS DE CAPITAL		60	4.593.202	4.593.262	0	0
Investimentos	1	0	3.465.422	3.465.422	0	0
Investimentos	4	60	1.048.980	1.049.040	0	0
Investimentos	5	0	78.800	78.800	0	0
TOTAL		29.126	318.055.083	317.967.518	24.547	92.144



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
CNPJ 63.025.530/0001-04

BALANÇO FINANCEIRO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014
(valores expressos em Reais)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2015	2014	ESPECIFICAÇÃO	2015	2014
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	924.141.431	157.765.889	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	5.478.782.176	4.621.551.292
Ordinária	912.481.298	148.239.073	Ordinária	5.467.122.044	4.612.024.476
Recursos Próprios Arrecadados	912.481.298	148.239.073	Vinculada	11.660.133	9.526.816
Vinculada	11.660.133	9.526.816	Convênios	11.660.133	9.526.816
Convênios	11.660.133	9.526.816			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	4.575.208.137	4.433.729.009	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0	0
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.904.937.707	2.458.392.829	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	2.471.071.471	3.042.072.805
Inscrição de Restos a Pagar Processados	308.564.379	318.084.210	Restos a Pagar Processados	318.084.210	335.586.168
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	170.489.213	454.411.575	Restos a Pagar Não Processados	454.411.575	1.522.068.626
Valores Restituíveis	6.509.748	8.390.126	Valores Restituíveis	8.027.314	9.283.365
Fundos Especiais	1.918.380	1.793.581	Fundos Especiais	2.227.956	2.211.607
Outras Contas Pendentes	1.417.455.987	1.675.713.337	Outras Contas Pendentes	1.688.320.417	1.172.923.040
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.990.807.656	2.604.544.026	SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	1.445.241.283	1.990.807.656
TOTAL	9.395.094.931	9.654.431.753	TOTAL	9.395.094.931	9.654.431.753



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
CNPJ 63.025.530/0001-04

BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014
(valores expressos em Reais)

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2015	2014	ESPECIFICAÇÃO	2015	2014
ATIVO CIRCULANTE	1.838.152.577	2.105.299.596	PASSIVO CIRCULANTE	497.675.718	804.155.304
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.445.241.283	1.990.807.656	Fornecedores e Contas a Pagar	479.053.592	772.495.784
Fundos Especiais	5.670.354	5.360.779	Depósitos	5.833.942	7.351.508
Contas Pendentes	339.010.662	68.146.231	Demais Obrigações à Curto Prazo	12.788.184	24.308.011
Estoques	48.230.277	40.984.930			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.296.245.202	3.039.700.224	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.636.722.060	4.340.844.516
Investimentos	16.066.390	15.523.365	Resultados Acumulados	4.636.722.060	4.340.844.516
Demais Investimentos Permanentes	16.066.390	15.523.365	Resultado do Exercício	295.877.544	271.783.173
Imobilizado	3.280.178.812	3.024.176.859	Resultados de Exercícios Anteriores	4.340.844.516	4.069.061.343
Bens Móveis	2.315.670.193	2.093.730.424			
Bens Imóveis	964.508.618	930.446.435			
TOTAL	5.134.397.779	5.144.999.820	TOTAL	5.134.397.779	5.144.999.820
ATIVO FINANCEIRO	1.789.922.299	2.064.314.666	PASSIVO FINANCEIRO	484.887.534	779.847.292
ATIVO PERMANENTE	3.344.475.480	3.080.685.153	PASSIVO PERMANENTE	12.788.184	24.308.011
			SALDO PATRIMONIAL	4.636.722.060	4.340.844.516

COMPENSAÇÕES					
ESPECIFICAÇÃO	2015	2014	ESPECIFICAÇÃO	2015	2014
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	1.428.995.128	1.426.199.009	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.428.995.128	1.426.199.009
Valores de Terceiros	115.792.409	127.507.263	Contratos de Serviços a Executar	415.598.498	415.598.498
Devedores por Adiantamentos	10.301.757	9.880.021	Contratos de Convênios a Executar	72.001.442	55.192.740
Contratos de Seguros	95.983.414	90.606.320	Bens em Poder da Universidade	275.569.333	113.480.689
Bens em Poder de Terceiros	736.639	715.719	Contrapartida de Responsabilidades de Terceiros	107.021.810	101.202.060
Responsabilidades da Universidade	763.169.273	584.271.928	Contrapartida de Valores de Terceiros	115.792.409	127.507.263
Restos a Pagar	443.011.636	613.217.759	Contrapartida de Restos a Pagar	443.011.636	613.217.759
TOTAL	1.428.995.128	1.426.199.009	TOTAL	1.428.995.128	1.426.199.009

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	2015	2014
Ordinária	1.303.955.561	1.281.250.662
Vinculada	1.079.204	3.216.712
Convênios	1.079.204	3.216.712
TOTAL	1.305.034.765	1.284.467.374



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
CNPJ 63.025.530/0001-04

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014
(valores expressos em Reais)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS DIMINUTIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	2015	2014	ESPECIFICAÇÃO	2015	2014
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	502.338.122	27.500.000	PESSOAL E ENCARGOS	4.346.212.685	3.462.305.981
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	502.338.122	27.500.000	Remuneração de Pessoal	2.609.908.530	2.068.354.397
			Obrigações Patronais	1.443.083.163	1.357.256.184
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	410.137.952	120.654.073	Contribuições a Entidades de Previdência Fechada	40.772.682	36.091.300
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	373.016.547	118.424.073	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	252.448.310	604.099
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	37.121.405	2.230.000			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	11.665.357	9.611.816	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	1.178.572	1.383.472
Transferências Intra Governamentais	5.225	85.000	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.178.572	1.383.472
Transferências Inter Governamentais	11.660.133	9.526.816	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.045.439.180	1.107.503.988
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	28.408	111.902	Uso de Material de Consumo	138.747.236	133.646.713
Ganhos com Alienação	28.408	111.902	Serviços	807.617.821	861.166.522
			Diárias, Bolsas e Auxílios	44.532.215	39.361.117
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.996.496.755	4.882.703.747	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	54.541.908	73.329.636
Repasso Recebido do Governo do Estado	4.575.208.137	4.433.729.009	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0	1.298.707
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	421.288.618	448.974.738	Transferências a Municípios	0	1.298.707
			TRIBUTÁRIAS	54.249.043	41.830.266
			Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	54.249.043	41.830.266
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	177.709.570	154.475.951
			Sentenças Judiciais	31.477.975	7.228.878
			Premiações Culturais, Artísticas, Científicas e Desportivas	224.722	0
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	146.006.873	147.247.073
TOTAL	5.920.666.594	5.040.581.538	TOTAL	5.624.789.050	4.768.798.365
			RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO	295.877.544	271.783.173

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	2015	2014
Incorporação de Ativos	392.033.422	441.946.335
Desincorporação de Passivos	29.283.604	7.028.403
Incorporação de Passivos	17.763.777	29.650.026
Desincorporação de Ativos	128.243.096	104.520.558
TOTAL	275.310.153	314.804.154



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
CNPJ 63.025.530/0001-04

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014
(valores expressos em Reais)

DISCRIMINAÇÃO	2015	2014
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	7.404.287.275	7.049.887.953
RECEITAS CORRENTES	918.379.325	149.774.949
Receita Patrimonial	379.192.905	118.424.073
Receita de Serviços	497.676.678	27.500.000
Transferências Correntes	6.213.889	3.050.876
Outras Receitas Correntes	35.295.853	800.000
RECEITAS DE CAPITAL	5.762.105	7.990.940
Transferências de Capital	3.936.554	6.560.940
Outras Receitas de Capital	1.825.552	1.430.000
TRANSFERÊNCIAS	4.575.208.137	4.433.729.009
Repasso Recebido do Governo do Estado	4.575.208.137	4.433.729.009
RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	1.904.937.707	2.458.393.055
Inscrição de Restos a Pagar	479.053.592	772.495.784
Valores Restituíveis	6.509.748	8.390.352
Fundos Especiais - Museus	1.918.380	1.793.581
Outras Contas Pendentes	1.417.455.987	1.675.713.337
DESEMBOLSOS	7.895.223.938	7.590.294.687
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.424.152.467	4.546.922.949
Remuneração de Pessoal	2.609.908.530	2.068.354.397
Obrigações Patronais	1.443.083.163	1.357.256.184
Outras Indenizações de Pessoal	252.448.310	604.099
Contribuições a Entidades de Previdência Fechada	40.772.682	36.091.300
Outras Despesas de Custeio	1.077.939.782	1.084.616.968
TRANSFERÊNCIAS	0	1.298.707
Repasso ao Município de Lorena	0	1.298.707
DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	2.471.071.471	3.042.073.031
Restos a Pagar	772.495.784	1.857.654.794
Valores Restituíveis	8.027.314	9.283.365
Fundos Especiais - Museus	2.227.956	2.211.607
Outras Contas Pendentes	1.688.320.417	1.172.923.266
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(490.936.664)	(540.406.734)

DISCRIMINAÇÃO	2015	2014
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
DESEMBOLSOS	54.629.709	73.329.636
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO-CIRCULANTE	54.629.709	73.329.636
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(54.629.709)	(73.329.636)

DISCRIMINAÇÃO	2015	2014
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
DESEMBOLSOS	54.629.709	73.329.636
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO-CIRCULANTE	54.629.709	73.329.636
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(54.629.709)	(73.329.636)
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
DISCRIMINAÇÃO	2015	2014
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(545.566.373)	(613.736.370)
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	1.990.807.656	2.604.544.026
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.445.241.283	1.990.807.656



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014

(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 2015, 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

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 15646/2014, orçou a receita e fixou a despesa no valor de R\$ 5.321.395.013. Durante o exercício, em virtude de suplementações e reduções, o orçamento atualizado passou a ser de R\$ 5.542.155.648, um acréscimo aproximado de 4,15% em relação ao valor original.

<u>DISCRIMINAÇÃO</u>	<u>FONTE DE RECURSOS</u>	<u>VALOR</u>
Suplementação	Próprios	500.000.000
Suplementação	Vinculados Federais	214.161
Redução	Tesouro do Estado	(279.453.526)
<u>TOTAL</u>		<u>220.760.635</u>

Na execução orçamentária, as receitas realizadas totalizaram o montante de R\$ 5.499.349.568, o que correspondeu a um acréscimo de 3,34% em relação à previsão inicial. Esse acréscimo foi ocasionado, principalmente, pelo retorno das receitas diferidas em anos anteriores. Excluindo essas receitas, as que foram arrecadadas efetivamente durante o exercício totalizou R\$ 4.947.734.842, uma redução de 7,02% em relação à receita inicial prevista.

As despesas empenhadas totalizaram o valor de R\$ 5.478.782.176, uma redução de 1,14% em relação à dotação atualizada.

O resultado geral orçamentário, que é obtido pela comparação entre a receita realizada e a despesa empenhada, apresentou um superávit no valor de R\$ 20.567.391.

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 entre a **UNIVERSIDADE** e os diversos órgãos daquela 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\$ 545.566.372, o que corresponde a uma redução de aproximadamente 27,40% se comparados os saldos finais dos exercícios de 2014 e 2015:



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
CNPJ 63.025.530/0001-04

<u>EXERCÍCIO</u>	<u>SALDO EM 31/12</u>
2014	1.990.807.656
2015	1.445.241.283
VARIAÇÃO (EM R\$)	(545.566.373)
VARIAÇÃO (EM %)	-27,40%

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\$ 4.636.722.060, o que corresponde a um aumento aproximado de 6,82% se comparado com o exercício anterior. O superávit financeiro apurado no final do exercício totalizou o valor de R\$ 1.305.034.765 que, de acordo com as normas vigentes, 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\$ 295.877.544.

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	7.404.287.275	
Atividades Operacionais	Desembolsos	7.895.223.938	(490.936.664)
Fluxo de Caixa das	Ingressos	0,00	
Atividades de Investimentos	Desembolsos	54.629.709	(54.629.709)
TOTAL			(545.566.373)

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Receitas Diferidas

A conta de receitas diferidas finalizou o exercício com o valor total de R\$ 241.571.398, sendo R\$ 233.218.495 de Recursos Próprios e R\$ 8.352.903 de Recursos Vinculados Federais, conforme movimentações abaixo:

<u>DISCRIMINAÇÃO</u>	<u>FONTE DE RECURSOS</u>	<u>VALOR</u>
Saldo Inicial		793.186.123
	Próprios	777.450.716
	Vinculados Federais	15.735.407
Retorno da Receita Diferida		(560.667.073)
	Próprios	(550.026.335)
	Vinculados Federais	(10.640.738)
Diferimento da Receita		9.052.348
	Próprios	5.794.114
	Vinculados Federais	3.258.234
Saldo Final		241.571.398
	Próprios	233.218.495
	Vinculados Federais	8.352.903

Programa de Incentivo à Demissão Voluntária

Do valor total registrado em "Outras Indenizações de Pessoal", o valor de R\$ 252.232.867 foi para o pagamento de indenizações referente ao Programa de Incentivo à Demissão Voluntária, instituída pela Resolução nº 6987/2014 e executada no primeiro semestre de 2015.

Auditoria Independente

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



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
CNPJ 63.025.530/0001-04

São Paulo, 31 de dezembro de 2015

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