

UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	FONTE DE RECURSOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES		<u>851.432.276,00</u>	<u>851.432.276,00</u>	<u>830.036.892,96</u>	<u>(21.395.383,04)</u>
Receita Patrimonial	4	43.199.256,00	43.199.256,00	148.023.640,72	104.824.384,72
Receita Patrimonial	5	394.982,00	394.982,00	532.525,15	137.543,15
Receita de Serviços	4	141.345.066,00	141.345.066,00	219.984.282,96	78.639.216,96
Transferências Correntes	4	4.200.000,00	4.200.000,00	3.740.568,70	(459.431,30)
Transferências Correntes	5	8.500.196,00	8.500.196,00	3.557.102,94	(4.943.093,06)
Transferências Correntes	81	0,00	0,00	24.833,00	24.833,00
Outras Receitas Correntes	4	32.917.522,00	32.917.522,00	35.660.610,49	2.743.088,49
Outros Serviços de Saúde	81	620.875.254,00	620.875.254,00	418.513.329,00	(202.361.925,00)
RECEITAS DE CAPITAL		<u>15.672.028,00</u>	<u>15.672.028,00</u>	<u>8.055.447,55</u>	<u>(7.616.580,45)</u>
Alienação de Bens	4	51.706,00	51.706,00	879.184,55	827.478,55
Transferências de Capital	4	10,00	10,00	2.450,00	2.440,00
Transferências de Capital	5	3.000.150,00	3.000.150,00	0,00	(3.000.150,00)
Outras Receitas de Capital	4	2.620.152,00	2.620.152,00	0,00	(2.620.152,00)
Outras Receitas de Capital	81	10.000.010,00	10.000.010,00	7.173.813,00	(2.826.197,00)
SUBTOTAL DAS RECEITAS		<u>867.104.304,00</u>	<u>867.104.304,00</u>	<u>838.092.340,51</u>	<u>(29.011.963,49)</u>
DÉFICIT		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>5.817.096.304,70</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		<u>867.104.304,00</u>	<u>867.104.304,00</u>	<u>6.655.188.645,21</u>	<u>5.788.084.341,21</u>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
Superávit Financeiro	44		6.500.000,00	6.373.322,18	
Superávit Financeiro	45		20.319.055,00	7.291.214,82	
			<u>26.819.055,00</u>	<u>13.664.537,00</u>	

UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício 2021

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	FONTE DE RECURSOS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO
<u>DESPESAS CORRENTES</u>		<u>6.042.101.604,00</u>	<u>6.806.125.980,00</u>	<u>6.525.640.720,99</u>	<u>6.042.340.054,98</u>	<u>4.893.209.654,05</u>	<u>280.485.259,01</u>
Pessoal e Encargos Sociais	1	4.369.840.651,00	5.121.604.082,00	4.916.937.136,35	4.916.937.136,35	3.822.242.201,74	204.666.945,65
Pessoal e Encargos Sociais	4	0,00	1.090.260,00	1.090.258,87	1.090.258,87	1.001.944,60	1,13
Outras Despesas Correntes	1	1.436.031.973,00	1.498.660.101,00	1.498.261.872,36	1.026.148.301,73	976.126.115,94	398.228,64
Outras Despesas Correntes	4	224.333.682,00	160.805.715,00	103.443.643,79	92.975.519,24	88.723.042,03	57.362.071,21
Outras Despesas Correntes	5	11.895.298,00	23.965.822,00	5.907.809,62	5.188.838,79	5.116.349,74	18.058.012,38
<u>DESPESAS DE CAPITAL</u>		<u>74.004.975,00</u>	<u>377.886.244,00</u>	<u>129.547.924,22</u>	<u>57.649.885,08</u>	<u>52.610.904,80</u>	<u>248.338.319,78</u>
Investimentos	1	74.004.915,00	300.699.946,00	103.394.280,49	44.605.819,93	40.585.858,85	197.305.665,51
Investimentos	4	30,00	68.937.737,00	22.917.904,40	11.160.328,56	10.172.219,09	46.019.832,60
Investimentos	5	30,00	8.248.561,00	3.235.739,33	1.883.736,59	1.852.826,86	5.012.821,67
<u>SUBTOTAL DAS DESPESAS</u>		<u>6.116.106.579,00</u>	<u>7.184.012.224,00</u>	<u>6.655.188.645,21</u>	<u>6.099.989.940,06</u>	<u>4.945.820.558,85</u>	<u>528.823.578,79</u>
SUPERÁVIT		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>TOTAL</u>		<u>6.116.106.579,00</u>	<u>7.184.012.224,00</u>	<u>6.655.188.645,21</u>	<u>6.099.989.940,06</u>	<u>4.945.820.558,85</u>	<u>528.823.578,79</u>

UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício 2021

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>3.156.102,03</u>	<u>169.475.790,50</u>	<u>155.854.132,40</u>	<u>155.854.099,53</u>	<u>12.503.708,82</u>	<u>4.274.084,18</u>
Outras Despesas Correntes	1	2.485.608,88	149.749.699,91	139.583.858,99	9.594.348,93	3.057.100,87
Outras Despesas Correntes	4	663.228,95	19.085.188,83	15.972.472,43	15.972.439,56	1.210.533,31
Outras Despesas Correntes	5	7.264,20	640.901,76	297.800,98	297.800,98	6.450,00
<u>DESPESAS DE CAPITAL</u>	<u>245.730,77</u>	<u>17.632.451,15</u>	<u>17.334.833,40</u>	<u>17.334.833,40</u>	<u>316.947,59</u>	<u>226.400,93</u>
Investimentos	1	164.718,85	14.574.718,13	14.216.845,05	14.216.845,05	209.250,93
Investimentos	4	81.011,92	2.925.673,02	2.985.988,35	2.985.988,35	17.150,00
Investimentos	5	0,00	132.060,00	132.000,00	132.000,00	0,00
<u>TOTAL</u>	<u>3.401.832,80</u>	<u>187.108.241,65</u>	<u>173.188.965,80</u>	<u>173.188.932,93</u>	<u>12.820.656,41</u>	<u>4.500.485,11</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>145.699,78</u>	<u>301.676.398,55</u>	<u>301.641.750,72</u>	<u>58.383,96</u>	<u>121.963,65</u>
Pessoal e Encargos Sociais	1	0,00	257.394.831,08	257.394.831,08	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	4	0,00	78.261,29	78.261,29	0,00
Outras Despesas Correntes	1	121.307,31	40.034.975,06	40.042.518,85	50.745,24
Outras Despesas Correntes	4	24.392,47	4.081.225,67	4.039.034,05	7.638,72
Outras Despesas Correntes	5	0,00	87.105,45	87.105,45	0,00
<u>DESPESAS DE CAPITAL</u>	<u>272.078,36</u>	<u>2.569.204,62</u>	<u>2.765.746,27</u>	<u>29.087,84</u>	<u>46.448,87</u>
Investimentos	1	240.150,22	1.778.791,99	1.975.333,64	18.000,00
Investimentos	4	31.928,14	756.812,63	756.812,63	11.087,84
Investimentos	5	0,00	33.600,00	33.600,00	0,00
<u>TOTAL</u>	<u>417.778,14</u>	<u>304.245.603,17</u>	<u>304.407.496,99</u>	<u>87.471,80</u>	<u>168.412,52</u>

UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
BALANÇO FINANCEIRO

Exercício 2021

INGRESSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	DISPÊNDIOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<u>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>838.092.340,51</u>	<u>643.491.660,33</u>	<u>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>6.655.188.645,21</u>	<u>5.426.717.467,86</u>
Ordinária	820.894.280,11	611.432.942,19	Ordinária	6.640.855.502,23	5.418.867.826,49
Vinculada	17.198.060,40	32.058.718,14	Vinculada	14.333.142,98	7.849.641,37
Recursos Vinculados à Educação	391.801,47	9.911.608,18	Recursos Vinculados à Educação	7.198.394,75	6.640.912,19
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	2.632.953,03	1.067.361,47	Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	4.711.627,31	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	1.840.180,41	20.903.703,02	Recursos Vinculados à Saúde	428.834,20	940.011,43
Outras Destinações de Recursos	12.333.125,49	176.045,47	Outras Destinações de Recursos	1.994.286,72	268.717,75
<u>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</u>	<u>6.518.019.111,23</u>	<u>5.150.648.851,69</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>1.749.943.616,72</u>	<u>607.213.612,56</u>	<u>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>485.242.354,60</u>	<u>434.615.422,38</u>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	555.198.705,15	187.108.241,65	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	173.188.932,93	123.711.386,48
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.154.169.381,21	304.245.603,17	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	304.407.496,99	295.422.204,36
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.680.146,36	4.019.242,60	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.084.138,05	3.691.906,45
Fundos Especiais	2.058.280,10	717.879,06	Fundos Especiais	2.154.725,55	634.808,89
Outras Contas Pendentes	35.837.103,90	111.122.646,08	Outras Contas Pendentes	2.407.061,08	11.155.116,20
<u>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</u>	<u>1.672.565.132,27</u>	<u>1.132.543.897,93</u>	<u>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE</u>	<u>3.638.189.200,92</u>	<u>1.672.565.132,27</u>
<u>TOTAL</u>	<u>10.778.620.200,73</u>	<u>7.533.898.022,51</u>	<u>TOTAL</u>	<u>10.778.620.200,73</u>	<u>7.533.898.022,51</u>

UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício 2021

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	<u>3.086.435.915,07</u>	<u>1.720.902.284,19</u>	PASSIVO CIRCULANTE	<u>1.173.531.343,71</u>	<u>331.298.575,78</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.410.031.724,74	1.296.744.131,46	Pessoal e Encargos	1.094.783.248,88	257.473.092,37
Aplicação Financeira	279.131.445,48	375.821.000,81	Fornecedores e Contas a Pagar	59.554.544,85	47.190.288,94
Reserva Financeira - Res. 7344/17	352.653.948,08	-	Depósitos	5.536.187,03	5.940.178,72
Fundos Especiais	6.114.322,72	6.017.877,27	Demais Obrigações a Curto Prazo	13.657.362,95	20.695.015,75
Estoques	38.504.474,05	42.319.274,65			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	<u>4.611.319.344,31</u>	<u>3.919.181.697,87</u>	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	<u>57.753.929,17</u>	<u>38.818.633,48</u>
Aplicação Financeira	596.372.082,62	-	Ações Judiciais *	57.753.929,17	38.818.633,48
Investimentos	73.549,74	108.611,25			
Demais Investimentos Permanentes	73.549,74	108.611,25	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>6.466.469.986,50</u>	<u>5.269.966.772,80</u>
Imobilizado	4.014.650.854,87	3.918.927.276,59	Resultados Acumulados	6.466.469.986,50	5.269.966.772,80
Bens Móveis	2.919.926.202,84	2.830.871.501,48	Resultado do Exercício	1.196.503.213,70	601.218.303,67
Bens Imóveis	1.094.724.652,03	1.088.055.775,11	Resultados de Exercícios Anteriores	5.269.966.772,80	4.668.748.469,13
Intangível	222.857,08	145.810,03			
Direitos Autorais	222.857,08	145.810,03			
TOTAL	<u>7.697.755.259,38</u>	<u>5.640.083.982,06</u>	TOTAL	<u>7.697.755.259,38</u>	<u>5.640.083.982,06</u>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ativo Financeiro	3.644.303.523,64	1.678.583.009,54	Passivo Financeiro	1.719.573.171,02	501.113.634,48
Ativo Permanente	4.053.451.735,74	3.961.500.972,52	Passivo Permanente	71.411.292,12	59.513.649,23
TOTAL	<u>7.697.755.259,38</u>	<u>5.640.083.982,06</u>	TOTAL	<u>1.790.984.463,14</u>	<u>560.627.283,71</u>
			SALDO PATRIMONIAL	<u>5.906.770.796,24</u>	<u>5.079.456.698,35</u>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Valores de Terceiros	141.121.150,27	133.230.706,00	Contratos de Serviços a Executar	841.053.414,88	277.844.107,56
Devedores por Adiantamentos	2.545.416,85	107.745.021,00	Contratos de Convênios a Executar	101.709.798,01	87.955.129,10
Contratos de Seguros	38.882.713,54	19.749.744,44	Bens em Poder da Universidade	297.838.447,69	288.320.403,23
Bens em Poder de Terceiros	4.655.299,56	4.660.117,06	Contrapartida de Responsabilidades de Terceiros	46.083.429,95	132.154.882,50
Responsabilidades da Universidade	1.240.601.660,58	654.119.639,89	Contrapartida de Valores de Terceiros	141.121.150,27	133.230.706,00
TOTAL	<u>1.427.806.240,80</u>	<u>919.505.228,39</u>	TOTAL	<u>1.427.806.240,80</u>	<u>919.505.228,39</u>

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

FONTES DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ordinária	1.842.917.380,74	1.089.426.552,66
Vinculada	81.812.971,88	88.042.822,40
Recursos Vinculados à Educação	8.541.672,78	12.314.488,07
Recursos Vinculados à Saúde	5.084.356,88	3.701.843,61
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	38.838.733,40	35.403.636,91
Outras Destinações Vinculadas de Recursos	29.348.208,82	36.622.853,81
<u>TOTAL</u>	<u>1.924.730.352,62</u>	<u>1.177.469.375,06</u>

* ver item "Informações Adicionais" das Notas Explicativas

UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício 2021

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>228.746.542,06</u>	<u>165.624.034,55</u>	<u>PESSOAL E ENCARGOS</u>	<u>4.918.027.395,22</u>	<u>4.181.842.825,76</u>
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	227.867.357,51	145.581.877,63	Remuneração de Pessoal	3.223.538.176,82	2.632.675.270,08
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	879.184,55	20.042.156,92	Obrigações Patronais	1.665.000.363,31	1.519.805.584,88
			Contribuições a Entidades de Previdência Fechada	25.960.501,64	27.386.875,82
			Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	3.528.353,45	1.975.094,98
<u>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</u>	<u>176.333.701,81</u>	<u>66.669.581,51</u>	<u>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</u>	<u>2.542.849,54</u>	<u>2.363.088,17</u>
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	140.673.091,32	33.629.018,37	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.542.849,54	2.363.088,17
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	35.660.610,49	33.040.563,14			
			<u>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</u>	<u>1.582.046.682,00</u>	<u>1.147.460.357,68</u>
			Uso de Material de Consumo	98.432.174,12	89.789.424,17
			Serviços	1.281.961.393,40	953.354.653,66
			Diárias, Bolsas e Auxílios	72.564.981,87	53.572.131,60
			Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	129.088.132,61	50.744.148,25
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>7.300.121,64</u>	<u>18.754.950,27</u>	<u>TRIBUTÁRIAS</u>	<u>103.560.620,14</u>	<u>73.006.051,69</u>
Transferências Intra Governamentais	106.457,35	892.099,61	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	103.560.620,14	73.006.051,69
Transferências Inter Governamentais	3.557.102,94	10.567.269,42			
Transferências de Entidades Não-Governamentais	3.636.561,35	7.295.581,24	<u>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</u>	<u>367.511.080,37</u>	<u>215.695.213,49</u>
			Sentenças Judiciais	48.885.098,31	21.980.525,56
			Premiações Culturais, Artísticas, Científicas e Desportivas	126.000,00	64.619,00
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	318.499.982,06	193.650.068,93
<u>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</u>	<u>7.757.811.475,46</u>	<u>5.970.537.274,13</u>			
Repasse Recebido do Governo do Estado	6.943.731.086,23	5.543.091.945,69			
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	814.080.389,23	427.445.328,44			
			<u>TOTAL</u>	<u>6.973.688.627,27</u>	<u>5.620.367.536,79</u>
			<u>RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO</u>	<u>1.196.503.213,70</u>	<u>601.218.303,67</u>
<u>TOTAL</u>	<u>8.170.191.840,97</u>	<u>6.221.585.840,46</u>			

UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício 2021

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	6.769.753.595,02	5.174.848.381,09
RECEITAS ORIGINÁRIAS	787.078.610,83	572.544.421,63
Receita Patrimonial	7.883.074,55	8.248.055,28
Receita de Serviços	219.984.282,96	137.328.012,44
Outros Serviços de Saúde - LC nº 141/2012	418.538.162,00	392.443.094,00
Remuneração das Disponibilidades	140.673.091,32	34.525.259,91
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	7.297.671,64	19.121.014,26
Convênios Federais e Estaduais	3.661.110,29	11.825.433,02
Convênios com Entidades Privadas	3.636.561,35	7.295.581,24
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	35.660.610,49	33.073.630,18
Restituições e Demais Receitas Correntes	35.660.610,49	33.073.630,18
REPASSE INTRAGOVERNAMENTAL	5.936.300.469,78	4.546.855.336,92
INGRESSOS OPERACIONAIS	3.416.232,28	3.253.978,10
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.326.412,35	855.317,54
Consignações	250.001,31	2.398.660,56
Outros Ingressos Operacionais	839.818,62	0,00
DESEMBOLSOS	4.739.429.944,94	4.608.597.939,96
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	4.739.429.944,94	4.608.597.939,96
Educação	4.319.184.093,52	3.287.979.165,81
Saúde	417.724.686,51	465.644.893,23
Outros Desembolsos Operacionais	2.521.164,91	854.973.880,92
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>2.030.323.650,08</u>	<u>566.250.441,13</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	8.055.447,55	20.042.156,92
Alienação de bens	879.184,55	20.042.156,92
Outras Receitas de Capital - LC nº 141/2012	7.173.813,00	0,00
Outras Transferências de Capital	2.450,00	0,00
DESEMBOLSOS	72.755.028,98	46.271.363,71
Educação	67.608.302,82	33.207.416,60
Saúde	5.146.726,16	13.063.947,11
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	<u>(64.699.581,43)</u>	<u>(26.229.206,79)</u>
<hr/>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>1.965.624.068,65</u>	<u>540.021.234,34</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	1.672.565.132,27	1.132.543.897,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	3.638.189.200,92	1.672.565.132,27

UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
CNPJ 63.025.530/0001-04

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(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 2021, 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 e nas Demonstrações das Variações Patrimoniais e dos Fluxos de Caixa.

Balanço 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 17.309/2020, fixou a despesa no valor de R\$ 6.116.106.579,00. Durante o exercício, em virtude de suplementações e reduções, o orçamento atualizado passou a ser de R\$ 7.184.012.224,00, um acréscimo aproximado de 17,46% em relação ao valor original previsto.

<u>DISCRIMINAÇÃO</u>	<u>FONTES DE RECURSOS</u>	<u>VALOR</u>
	TESOURO DO ESTADO	1.041.086.590,00
SUPLEMENTAÇÃO	RECURSOS PRÓPRIOS	6.500.000,00
	RECURSOS VINCULADOS FEDERAIS	20.319.055,00
TOTAL		1.067.905.645,00

Na execução orçamentária, as receitas realizadas totalizaram o montante de R\$ 838.092.340,51, o que correspondeu a um decréscimo de 3,34% em relação à previsão inicial.

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\$ 6.655.188.645,21, gerando uma economia orçamentária de 7,36% 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 2021. 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 2021, a **UNIVERSIDADE** utilizou recursos provenientes de superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial de 2020 no valor de R\$ 26.819.055,00.

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 espécie 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\$ 1.965.624.068,65, o que corresponde a um aumento de aproximadamente 117,52% se comparados os saldos finais dos exercícios de 2020 e 2021:

<u>EXERCÍCIO</u>	<u>SALDO EM 31/12</u>
2020	1.672.565.132,27
2021	3.638.189.200,92
VARIAÇÃO (EM R\$)	1.965.624.068,65
VARIAÇÃO (EM %)	117,52%

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.

Caixa e equivalentes de caixa: incluem os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, cujos vencimentos originais são inferiores a três meses, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor. Compreendem disponibilidades em contas correntes bancárias e títulos públicos (operações overnight) indexados à taxa de depósito interbancário.

Aplicações financeiras: as aplicações financeiras de curto prazo possuem liquidez imediata, não obstante, são classificadas como aplicações financeiras com base nos vencimentos originais, as quais compreendem debêntures e títulos de instituições financeiras, indexados à taxa de depósito interbancário. As aplicações financeiras de longo prazo são formadas por NTNbs com vencimentos para 2025 e 2026. Considerando que o objetivo é obter os fluxos de caixa contratuais (principal e juros), esses títulos são mensurados ao custo amortizado.

Reserva Financeira – Resolução nº 7344/2017: de acordo com a Resolução nº 7344, de 30 de maio de 2017, a **UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO** deverá constituir reserva, em valor equivalente ao de três folhas de pagamento mensais, cujos recursos serão decorrentes da apuração de superávit, calculado nos termos da referida Resolução e aprovado pelo Conselho Universitário. O uso desses recursos é restrito a situações de excepcional necessidade, conforme deliberado pelo Conselho Universitário, sendo vedada, em todo caso, sua utilização de modo a gerar despesas adicionais de caráter permanente. O saldo existente em 31 de dezembro de 2021 é decorrente do superávit apurado em relação ao exercício de 2020 (R\$ 340.804.283,84), acrescido dos rendimentos financeiros no valor de R\$ 11.849.664,24.

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, cujo valor é atualizado pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo Especial, IPCA-E.

O saldo patrimonial da **UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO** atingiu, no final do exercício, o montante de R\$ 5.906.770.796,24, que correspondeu a um aumento aproximado de 16,29% se comparado ao saldo do exercício anterior.

O superávit financeiro apurado no final do exercício totalizou o valor de R\$ 1.924.730.352,62 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\$ 1.714.036.983,99, sendo R\$ 1.154.337.793,73 de restos a pagar processados e R\$ 559.699.190,26 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\$1.196.503.213,70

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	6.769.753.595,02	
Atividades Operacionais	Desembolsos	4.739.429.944,94	2.030.323.650,08
Fluxo de Caixa das	Ingressos	8.055.447,55	
Atividades de Investimentos	Desembolsos	72.755.028,98	(64.699.581,43)
TOTAL			1.965.624.068,65

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Ações Judiciais

Em função de decisão do Supremo Tribunal Federal, ADCs nº 58 e 59 e ADIs nº 5867 e 6021, publicadas em 07/04/2021, que afastaram o uso da taxa referencial (TR) como índice de correção monetária aplicável às demandas trabalhistas, em consonância com a ADI nº 4425, que declarou inconstitucional o uso da TR como índice de correção monetária para débitos fazendários, no exercício de 2021 a **UNIVERSIDADE** utilizou para a correção das provisões relativas a ações judiciais trabalhistas o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo Especial (IPCA-E), o que gerou uma variação positiva de 49% do montante em relação ao exercício anterior, passando de R\$ 38.818.633,48 em 2020 para R\$ 57.753.929,17 em 2021.

Auditoria Independente

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

São Paulo, 31 de março de 2022.

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

Mara Jane Contrera Malacrida
Diretora do Departamento de Finanças

João Maurício Gama Boaventura
Coordenador de Administração Geral

Carlos Gilberto Carlotti Júnior
Reitor