



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 02/05/2017	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	N. E.	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	N. E.	2017	2016
Direitos de Uso de Imóveis		-	-				
Direitos de Uso de Imóveis		-	-				
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis		-	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis		-	-				
Diferido		-	-				
TOTAL DO ATIVO		762.037.770,74	676.464.251,39	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		762.037.770,74	676.464.251,39

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
ATIVO FINANCEIRO	8.534.330,13	4.517.682,26	PASSIVO FINANCEIRO	24.886.957,85	341.126.917,61
ATIVO PERMANENTE	753.503.440,61	671.946.569,13	PASSIVO PERMANENTE	4.024.405,73	6.225,40
			SALDO PATRIMONIAL	733.126.407,16	335.331.108,38

Quadro de Compensações

ATIVO			PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	N. E.	2017	2016
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos			
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	14.555.627,16	15.452.472,59	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		69.022.341,19	98.834.737,80
Execução dos Atos Potenciais Ativos	14.555.627,16	15.452.472,59	Execução dos Atos Potenciais Passivos		69.022.341,19	98.834.737,80
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	134.582,19	450.930,57	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar		63.627,12	63.627,12
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	14.244.257,99	14.824.755,04	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congê		3.481.680,00	7.081.680,00
Direitos Contratuais a Executar	176.786,98	176.786,98	Obrigações Contratuais a Executar	01.001	65.477.034,07	91.689.430,68
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar		-	-
TOTAL	14.555.627,16	15.452.472,59	TOTAL		69.022.341,19	98.834.737,80

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-2.819.770,69
Recursos Vinculados	-13.532.857,03
Educação	-16.117.910,71
Seguridade Social (Exceto RGPS)	-18.916,63
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	3.181.049,13
Outros Recursos Vinculados a Fundos	-577.078,82
TOTAL	-16.352.627,72



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 02/05/2017 PÁGINA 3

SUBTÍTULO 26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

01.001 - Obrigações Contratuais - Obrigações Contratuais

Modelos de Notas Explicativas

Nota 02 – Obrigações Contratuais

Em 31/03/2017, a Fundação Universidade Federal de São Carlos, órgão 26280, possuía um saldo de R\$ 65.477.034,07 relativos a parcelas de obrigações contratuais vigentes.

A seguir, apresenta-se a tabela segregando-se essas obrigações de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Tabela 02.1 – Obrigações Contratuais – Composição.

	R\$		
	31/03/2017	31/12/2016	AH (%)
Seguros	182.799,70	186.142,36	-1,80
Serviços	53.569.893,06	52.502.730,77	2,03
Aluguéis	1.426.508,11	1.331.564,05	7,13
Fornecimento de Bens	10.297.833,20	7.978.744,22	29,07
Demais	0,00	0,00	
Total	65.477.034,07	61.999.181,40	

Fonte: Tesouro Gerencial

As obrigações contratuais relacionadas com Serviços representam 81,81% do total das obrigações assumidas pela Fundação Universidade Federal de São Carlos ao final do primeiro trimestre de 2017.

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se a unidade gestora contratante com valores mais expressivos na data base de 31/03/2017.

Tabela 02.2 – Obrigações Contratuais – Por Órgão (Unidade Gestora) Contratante.

	R\$		
	31/03/2017		AV (%)
Unidade Gestora 154049	65.477.034,07		100,00
Total			100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

A unidade gestora 154049 é responsável por 100,00% do total contratado.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 10 contratados mais significativos e o montante a ser executado, na data base de 31/03/2017.

Tabela 02.3 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

	R\$		
	31/03/2017		AV (%)
1. R.ROJIC - ENGENHARIA E CONSTRUCOES LTDA – ME	R\$ 8.790.844,27		13,42
2. CONSTRUTORA ENGENHARIA E INCORPORADORA SAO TOMAS	R\$ 7.172.960,79		10,95
3. FUNDACAO DE APOIO INST AO DESENV CIENT E TECNOLÓGICO	R\$ 4.915.080,39		7,51
4. MARICI KELSEN BUNELLI & CIA LTDA - ME	R\$ 1.988.203,19		3,04
5. M.G. ARANDA LOCACOES - ME	R\$ 1.934.596,48		2,95
6. PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	R\$ 1.911.535,00		2,92
7. SM SERVICE SYSTEM TERCEIRIZADOS EIRELI - EPP	R\$ 1.838.275,67		2,81

Modelos de Notas Explicativas

8. TRUST - TOUR TURISMO LTDA - EPP	R\$	1.742.672,64	2,66
9. S. C. SEGURANCA E MONITORAMENTO LTDA.	R\$	1.662.267,28	2,54
10. WORKS CONSTRUCAO & SERVICOS EIRELI	R\$	1.510.598,10	2,31
Demais	R\$	32.010.000,26	48,89
Total	R\$	65.477.034,07	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Em relação aos contratados destacados, representam 53,65% do total pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

- (a) Contratado 1: Obras em Andamento do Centro de Convenções;
- (b) Contratado 2: Obras em Andamento dos *campus* São Carlos e Lagoa do Sino e mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de manutenção predial do *campus* Lagoa do Sino;
- (c) Contratado 3: Serviços de apoio administrativo aos projetos educacionais e institucionais dos *campi*;
- (d) Contratado 4: Fornecimento de refeições preparadas para o *campus* Sorocaba;
- (e) Contratado 5: Locação de veículos com motorista para transporte de servidores e convidados do *campus* São Carlos;
- (f) Contratado 6: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de preparo de refeições do RU e da UAC - *campus* São Carlos e para prestação de serviços de limpeza do *campus* Sorocaba;
- (g) Contratado 7: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de portaria, zeladoria e recepcionista do *campus* São Carlos;
- (h) Contratado 8: Fornecimento de passagens aéreas nacionais e internacionais para a UFSCar;
- (i) Contratado 9: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de vigilância patrimonial do *campus* Sorocaba.
- (j) Contratado 10: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de limpeza do *campus* São Carlos.

Modelos de Notas Explicativas

Nota 02 – Obrigações Contratuais

Em 31/03/2017, a Fundação Universidade Federal de São Carlos, órgão 26280, possuía um saldo de R\$ 65.477.034,07 relacionados a obrigações contratuais, relacionados a parcelas de contratos que serão executadas no(s) próximo(s) exercício(s).

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Tabela 02.1 – Obrigações Contratuais – Composição.

	R\$		
	31/03/2017	31/12/2016	AH (%)
Seguros	182.799,70	186.142,36	-1,80
Serviços	53.569.893,06	52.502.730,77	2,03
Aluguéis	1.426.508,11	1.331.564,05	7,13
Fornecimento de Bens	10.297.833,20	7.978.744,22	29,07
Demais	0,00	0,00	
Total	65.477.034,07	61.999.181,40	

Fonte: Tesouro Gerencial

As obrigações contratuais relacionadas com Serviços representam 81,81% do total das obrigações assumidas pela Fundação Universidade Federal de São Carlos ao final do primeiro trimestre de 2017.

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se a unidade gestora contratante com valores mais expressivos na data base de 31/03/2017.

Tabela 02.2 – Obrigações Contratuais – Por Órgão (Unidade Gestora) Contratante.

	R\$	
	31/03/2017	AV (%)
Unidade Gestora 154049	65.477.034,07	100,00
Total	65.477.034,07	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

A unidade gestora 154049 é responsável por 100,00% do total contratado.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 10 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/03/2017.

Tabela 02.3 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

	R\$	
	31/03/2017	AV (%)
1. R.ROJIC - ENGENHARIA E CONSTRUCOES LTDA – ME	R\$ 8.790.844,27	13,42
2. CONSTRUTORA ENGENHARIA E INCORPORADORA SAO TOMAS	R\$ 7.172.960,79	10,95
3. FUNDACAO DE APOIO INST AO DESENV CIENT E TECNOLOGICO	R\$ 4.915.080,39	7,51
4. MARICI KELSEN BUNELLI & CIA LTDA - ME	R\$ 1.988.203,19	3,04
5. M.G. ARANDA LOCACOES - ME	R\$ 1.934.596,48	2,95
6. PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	R\$ 1.911.535,00	2,92
7. SM SERVICE SYSTEM TERCEIRIZADOS EIRELI - EPP	R\$ 1.838.275,67	2,81
8. TRUST - TOUR TURISMO LTDA - EPP	R\$ 1.742.672,64	2,66

Modelos de Notas Explicativas

9. S. C. SEGURANCA E MONITORAMENTO LTDA.	R\$	1.662.267,28	2,54
10. WORKS CONSTRUCAO & SERVICOS EIRELI	R\$	1.510.598,10	2,31
Demais	R\$	32.010.000,26	48,89
Total	R\$	65.477.034,07	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Em relação aos contratados destacados, representam 51,11% do total a ser pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

- (a) Contratado 1: Obras em Andamento do Centro de Convenções;
- (b) Contratado 2: Obras em Andamento dos *campus* São Carlos e Lagoa do Sino e mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de manutenção predial do *campus* Lagoa do Sino;
- (c) Contratado 3: Serviços de apoio administrativo aos projetos educacionais e institucionais dos *campi*;
- (d) Contratado 4: Fornecimento de refeições preparadas para o *campus* Sorocaba;
- (e) Contratado 5: Locação de veículos com motorista para transporte de servidores e convidados do *campus* São Carlos;
- (f) Contratado 6: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de preparo de refeições do RU e da UAC - *campus* São Carlos e para prestação de serviços de limpeza do *campus* Sorocaba;
- (g) Contratado 7: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de portaria, zeladoria e recepcionista do *campus* São Carlos;
- (h) Contratado 8: Fornecimento de passagens aéreas nacionais e internacionais para a UFSCar;
- (i) Contratado 9: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de vigilância patrimonial do *campus* Sorocaba.
- (j) Contratado 10: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de limpeza do *campus* São Carlos.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 02/05/2017 PÁGINA 4

SUBTÍTULO 26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

01.002 - Fornecedores e Contas a Pagar - Fornecedores e Contas a Pagar

Modelos de Notas Explicativas

Nota 01 – Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/03/2017, a Fundação Universidade Federal de São Carlos, órgão 26280, apresentou um saldo em aberto de R\$ 5.817.475,50 relacionados com fornecedores e contas a pagar a curto prazo.

A seguir, apresenta-se tabela segregando-se essas obrigações entre fornecedores nacionais e estrangeiros e entre circulante e não circulante.

Tabela 01.1 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.

	R\$		
	31/03/2017	31/12/2016	AH (%)
Circulante	5.817.475,50	2.863.261,24	103,18
Nacionais	5.817.475,50	2.863.261,24	103,18
Estrangeiros	0,00	0,00	
Não Circulante	0,00	0,00	
Nacionais	0,00	0,00	
Estrangeiros	0,00	0,00	
Total			

Fonte: Tesouro Gerencial

A totalidade dos fornecedores e contas a pagar do curto prazo se refere aos fornecedores nacionais.

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se a unidade gestora contratante com valores mais expressivos de fornecedores e contas a pagar na data base de 31/03/2017.

Tabela 01.2 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Unidade Gestora Contratante.

	R\$	
	31/03/2017	AV (%)
Unidade Gestora 154049	5.817.475,50	100,00
Total		100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

A unidade gestora 154049 é responsável por 100,00% do total a ser pago.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 10 fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 31/03/2017.

Tabela 01.3 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor.

	R\$	
	31/03/2017	AV (%)
1. COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ	R\$ 1.172.245,36	20,15
2. IRON SEGURANCA ESPECIALIZADA LTDA	R\$ 562.555,38	9,67
3. CONSTRUTORA ENGENHARIA E INCORPORADORA SAO TOMAS LTDA -	R\$ 399.969,24	6,88
4. SYSTECH SISTEMAS E TECNOLOGIA EM INFORMATICA LTDA	R\$ 376.613,18	6,47
5. WORKS CONSTRUCAO & SERVICOS EIRELI	R\$ 302.119,62	5,19
6. S. C. SEGURANCA E MONITORAMENTO LTDA.	R\$ 261.383,10	4,49
7. SM SERVICE SYSTEM TERCEIRIZADOS EIRELI - EPP	R\$ 224.792,01	3,86

Modelos de Notas Explicativas

8. BANCO DO BRASIL S/A	R\$	202.895,76	3,49
9. CONSTRUTORA OHANA LTDA.	R\$	169.389,13	2,91
10. PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	R\$	155.673,28	2,68
Demais	R\$	1.989.839,44	34,21
Total			100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Os fornecedores acima destacados representam 65,79% do total a ser pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

- (a) Fornecedor 1: Despesas com Energia Elétrica do *campus* São Carlos
- (b) Fornecedor 2: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de vigilância patrimonial do *campus* São Carlos;
- (c) Fornecedor 3: Obras em andamento dos *campus* São Carlos e Lagoa do Sino e mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de manutenção predial do *campus* Lagoa do Sino;
- (d) Fornecedor 4: Fornecimento de microcomputadores;
- (e) Fornecedor 5: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de limpeza do *campus* São Carlos;
- (f) Fornecedor 6: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de vigilância patrimonial do *campus* Sorocaba;
- (g) Fornecedor 7: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de portaria, zeladoria e recepção do *campus* São Carlos;
- (h) Fornecedor 8: Importações em andamento;
- (i) Fornecedor 9: Obras em andamento do *campus* Sorocaba;
- (j) Fornecedor 10: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de preparo de refeições do RU e da UAC do *campus* São Carlos;



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 02/05/2017	PAGINA 5
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26280 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SAO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

NOTAS EXPLICATIVAS

- 01.004 - Ativo Circulante - Estoques - A queda de 12,59% registrada na conta de estoques deve-se, principalmente, pela falta de gêneros alimentícios que abastecem o Restaurante Universitário.
- 01.005 - Ativo Não Circulante - O Ativo Não Circulante representa 95,29% do total do Ativo, sendo quase em sua totalidade composto pelo Imobilizado.
- 01.006 - Passivo Circulante - Em relação ao período anteriormente avaliado, o Passivo Circulante apresentou um acréscimo de 101,22%, aqui representado pelo aumento expressivo na conta de Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.
- 01.007 - Passivo Circulante - Obrigações Trabalhistas a Curto Prazo - A variação de 314,74% está registrada na conta contábil 2.1.1.4.2.01.03 - INSS - Contrib. s/ Serviços Terceiros, que contabiliza os encargos patronais incidentes sobre pagamentos de terceiros a recolher quando da liberação do recurso financeiro para pagamento do valor líquido principal.
- 01.008 - Passivo Circulante - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto P - O aumento de 103,18% em relação ao 4º trimestre de 2016 é devido ao reconhecimento de passivos sem disponibilidade orçamentária que, ao final do 1º trimestre de 2017, apresentou uma monta de R\$ 3.789.127,49, equivalente a 65,15% do total registrado na conta 2.1.3.1.1.04.00.
- 01.009 - Patrimônio Líquido - Resultados Acumulados - O total do Passivo é composto 98,76% pelos resultados acumulados, oriundos de superávits acumulados em exercícios anteriores, num montante de R\$ 750.522.721,01 registrados na conta 2.3.7.1.1.02.01 e das reavaliações de bens móveis e imóveis registradas nas contas 2.3.6.1.1.01.00 e 2.3.6.1.1.03.00, no valor de R\$ 3.183.740,37.
- 01.010 - Imobilizado - Nota explicativa anexa.

Modelos de Notas Explicativas

Nota 04 – Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Em 31/03/2017, a Fundação Universidade Federal de São Carlos apresentou um saldo de R\$ 724.160.198,21 relacionados a imobilizado.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado, para os exercícios de 2016 e 2017.

Tabela X1 – Imobilizado – Composição.

	R\$		
	31/03/2017	31/12/2016	AH%
Bens Móveis	181.779.008,65	179.735.963,95	1,14
(+) Valor Bruto Contábil	193.800.458,93	190.836.368,51	1,55
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	12.021.450,28	11.100.404,56	8,30
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis			
Bens Imóveis	542.381.189,56	540.442.942,55	0,36
(+) Valor Bruto Contábil	542.544.849,81	540.600.984,56	0,36
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	163.660,25	158.042,01	3,55
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis			
Total	724.160.198,21	720.178.906,50	0,55

Fonte: Tesouro Gerencial

Bens Móveis

Os Bens Móveis do Órgão 26280 em 31/03/2017 totalizavam o valor bruto de R\$ 181.779.008,65 e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir:

Tabela X2 – Bens Móveis - Composição

	R\$		
	31/03/2017	31/12/2016	AH(%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	123.059.517,82	121.583.130,94	1,21
Bens de Informática	31.516.725,37	30.389.515,83	3,71
Móveis e Utensílios	15.077.817,85	14.799.909,97	1,88
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	16.582.407,56	16.507.867,67	0,45
Veículos	5.003.733,22	5.003.733,22	0,00
Bens Móveis em Andamento	1.538.038,68	1.538.038,68	0,00
Semoventes e Equipamentos de Montaria	48.583,27	48.583,27	0,00
Demais Bens Móveis	973.635,16	965.588,93	0,83
Depreciação / Amortização Acumulada	(12.021.450,28)	(11.100.404,56)	8,30
Total	181.779.008,65	179.735.963,95	1,14

Fonte: Tesouro Gerencial

Modelos de Notas Explicativas

Dos Bens Móveis registrados no Órgão, 63,50% referem-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas.

A variação de positiva de 3,71% ocorrida em Bens de Informática explica-se pela aquisição de microcomputadores para modernização da infraestrutura de TI nos diversos campi da Universidade.

1 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis do órgão 26280 em 31/03/2017 totalizavam R\$ 542.381.189,56 e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 1 – Bens Imóveis – Composição.

	R\$		
	31/03/2017	31/12/2016	AH(%)
Bens de Uso Especial	465.608.958,71	465.608.958,71	0,00
Bens de Uso Comum do Povo			
Bens Dominicais			
Bens Imóveis em Andamento	75.520.257,02	73.617.801,77	2,58
Instalações	1.415.634,08	1.374.224,08	3,01
Demais Bens Imóveis			
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros			
Redução ao Valor Recuperável			
Depreciação / Amortização Acumulada	(163.660,25)	(158.042,01)	3,55
Total	542.381.189,56	540.442.942,55	0,36

Fonte: Tesouro Gerencial

De acordo com a tabela anterior, os Bens de Uso Especial correspondem a 85,85% de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do Órgão 26280, perfazendo o montante de R\$ 465.608.958,71 em 31/03/2017 a valores brutos.

Em síntese, os Bens de Uso Especial mais relevantes na composição do patrimônio imobiliário federal são constituídos pelas fazendas nas quais estão situados os *campus* universitários de São Carlos, Sorocaba, Araras e Lagoa do Sino.

Tabela 2 – Bens de Uso Especial – Composição

	R\$		
	31/03/2017	31/12/2016	AH(%)
Fazendas, Parques e Reservas			
Terrenos, Glebas			
Aquartelamentos			
Imóveis de Uso Educacional	465.608.958,71	465.608.958,71	0,00
Edifícios			
Complexos, Fábricas e Usinas			
Imóveis Residenciais e Comerciais			
Aeroportos, Estações e Aeródromos			
Outros Bens Imóveis de Uso Especial			
Total	465.608.958,71	465.608.958,71	0,00

Fonte: Tesouro Gerencial

(a) Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta da União, suas autarquias e fundações tem como base legal a Lei nº 4.320/1964, Lei Complementar nº 101/2000, NBCASP, MCASP e Lei nº 10.180/2001. Os procedimentos contábeis estão descritos, de maneira mais detalhada, no Manual

Modelos de Notas Explicativas

SIAFIWeb, Macrofunção 020330, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

(a.1) Reavaliação

Segundo a Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014 os valores dos bens imóveis de uso especial da União, autarquias e fundações públicas federais deverão ser reavaliados, aqueles nos quais seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU; houver alteração de área construída, independentemente do valor investido; seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoronamento, desabamento, arruinamento, dentre outros.

Os valores são atualizados sistemicamente, a cada ano, na data base de 31 de dezembro, independentemente da classificação, considerando os parâmetros e características específicas dos imóveis e preços unitários regionais, atualizados periodicamente.

Durante o exercício de 2017 não ocorreram baixas tampouco reavaliações, que deverão acontecer na data base de 31/12/2017.

(a.2) Redução ao valor recuperável de ativos - *Impairment*

O órgão 26280 não avaliou qualquer indicação de que um ativo possa ter o seu valor reduzido ao valor recuperável até 31/03/2017.

(a.3) Depreciação, amortização ou exaustão de bens móveis

A base de cálculo para a depreciação, amortização e exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação a ser utilizado para toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional para os bens móveis é o das quotas constantes.

Como regra geral, a depreciação dos bens móveis será iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização. Porém, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês.

(a.4) Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet

A Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014, dispõe sobre procedimentos e requisitos gerais para mensuração, atualização, reavaliação e depreciação dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais, controlados pelo SPIUnet.

O SPIUnet é um sistema de cadastro e controle de imóveis da União e de terceiros utilizados pelos Órgãos Federais, que mantém atualizado o valor patrimonial dos imóveis. O sistema é interligado ao SIAFI para o reconhecimento contábil das adições, baixas e transferências, exceto a depreciação, que por sua vez é registrado no SIAFI por meio de um arquivo que é encaminhado pela SPU à STN, para que seja contabilizado no SIAFI.

O valor depreciado dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da aquisição, utilizando-se para tanto o Método da Parábola de Kuentzle e a depreciação será iniciada no mesmo dia que o bem for colocado em condições de uso.

O Método da Parábola de Kuentzle distribui a depreciação ao longo da vida útil da benfeitoria, segundo as ordenadas de uma parábola, apresentando menores depreciações na fase inicial e maiores na fase final, o que é compatível com o desgaste progressivo das partes de uma edificação, o cálculo é realizado de acordo com a seguinte equação:

$Kd = (n^2 - x^2) / n^2$, onde:



Modelos de Notas Explicativas

Kd = coeficiente de depreciação

n = vida útil da aquisição

x = vida útil transcorrida da aquisição

A vida útil será definida com base no informado pelo laudo de avaliação específico ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela SPU, segundo a natureza e características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.

Ajustes de Exercícios Anteriores realizados em contrapartida no Imobilizado

São considerados os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos à conta do patrimônio líquido.

Modelos de Notas Explicativas

Nota 04 – Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Em 31/03/2017, a Fundação Universidade Federal de São Carlos apresentou um saldo de R\$ 724.160.198,21 relacionados a imobilizado.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado, para os exercícios de 2016 e 2017.

Tabela X1 – Imobilizado – Composição.

	R\$		
	31/03/2017	31/12/2016	AH%
Bens Móveis	181.779.008,65	179.735.963,95	1,14
(+) Valor Bruto Contábil	193.800.458,93	190.836.368,51	1,55
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	12.021.450,28	11.100.404,56	8,30
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis			
Bens Imóveis	542.381.189,56	540.442.942,55	0,36
(+) Valor Bruto Contábil	542.544.849,81	540.600.984,56	0,36
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	163.660,25	158.042,01	3,55
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis			
Total	724.160.198,21	720.178.906,50	0,55

Fonte: Tesouro Gerencial

Bens Móveis

Os Bens Móveis do Órgão 26280 em 31/03/2017 totalizavam o valor bruto de R\$ 181.779.008,65 e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir:

Tabela X2 – Bens Móveis - Composição

	R\$		
	31/03/2017	31/12/2016	AH(%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	123.059.517,82	121.583.130,94	1,21
Bens de Informática	31.516.725,37	30.389.515,83	3,71
Móveis e Utensílios	15.077.817,85	14.799.909,97	1,88
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	16.582.407,56	16.507.867,67	0,45
Veículos	5.003.733,22	5.003.733,22	0,00
Bens Móveis em Andamento	1.538.038,68	1.538.038,68	0,00
Semoventes e Equipamentos de Montaria	48.583,27	48.583,27	0,00
Demais Bens Móveis	973.635,16	965.588,93	0,83
Depreciação / Amortização Acumulada	(12.021.450,28)	(11.100.404,56)	8,30
Total	181.779.008,65	179.735.963,95	1,14

Fonte: Tesouro Gerencial

Modelos de Notas Explicativas

Dos Bens Móveis registrados no Órgão, 63,50% referem-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas.

A variação de positiva de 3,71% ocorrida em Bens de Informática explica-se pela aquisição de microcomputadores para modernização da infraestrutura de TI nos diversos campi da Universidade.

1 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis do órgão 26280 em 31/03/2017 totalizavam R\$ 542.381.189,56 e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 1 – Bens Imóveis – Composição.

			R\$
	31/03/2017	31/12/2016	AH(%)
Bens de Uso Especial	465.608.958,71	465.608.958,71	0,00
Bens de Uso Comum do Povo			
Bens Dominicais			
Bens Imóveis em Andamento	75.520.257,02	73.617.801,77	2,58
Instalações	1.415.634,08	1.374.224,08	3,01
Demais Bens Imóveis			
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros			
Redução ao Valor Recuperável			
Depreciação / Amortização Acumulada	(163.660,25)	(158.042,01)	3,55
Total	542.381.189,56	540.442.942,55	0,36

Fonte: Tesouro Gerencial

De acordo com a tabela anterior, os Bens de Uso Especial correspondem a 85,85% de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do Órgão 26280, perfazendo o montante de R\$ 465.608.958,71 em 31/03/2017 a valores brutos.

Em síntese, os Bens de Uso Especial mais relevantes na composição do patrimônio imobiliário federal são constituídos pelas fazendas nas quais estão situados os *campus* universitários de São Carlos, Sorocaba, Araras e Lagoa do Sino.

Tabela 2 – Bens de Uso Especial – Composição

			R\$
	31/03/2017	31/12/2016	AH(%)
Fazendas, Parques e Reservas			
Terrenos, Glebas			
Aquartelamentos			
Imóveis de Uso Educacional	465.608.958,71	465.608.958,71	0,00
Edifícios			
Complexos, Fábricas e Usinas			
Imóveis Residenciais e Comerciais			
Aeroportos, Estações e Aeródromos			
Outros Bens Imóveis de Uso Especial			
Total	465.608.958,71	465.608.958,71	0,00

Fonte: Tesouro Gerencial

(a) Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta da União, suas autarquias e fundações tem como base legal a Lei nº 4.320/1964, Lei Complementar nº 101/2000, NBCASP, MCASP e Lei nº 10.180/2001. Os procedimentos contábeis estão descritos, de maneira mais detalhada, no Manual

Modelos de Notas Explicativas

SIAFIWeb, Macrofunção 020330, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

(a.1) Reavaliação

Segundo a Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014 os valores dos bens imóveis de uso especial da União, autarquias e fundações públicas federais deverão ser reavaliados, aqueles nos quais seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU; houver alteração de área construída, independentemente do valor investido; seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoração, desabamento, arruinamento, dentre outros.

Os valores são atualizados sistemicamente, a cada ano, na data base de 31 de dezembro, independentemente da classificação, considerando os parâmetros e características específicas dos imóveis e preços unitários regionais, atualizados periodicamente.

Durante o exercício de 2017 não ocorreram baixas tampouco reavaliações, que deverão acontecer na data base de 31/12/2017.

(a.2) Redução ao valor recuperável de ativos - *Impairment*

O órgão 26280 não avaliou qualquer indicação de que um ativo possa ter o seu valor reduzido ao valor recuperável até 31/03/2017.

(a.3) Depreciação, amortização ou exaustão de bens móveis

A base de cálculo para a depreciação, amortização e exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação a ser utilizado para toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional para os bens móveis é o das quotas constantes.

Como regra geral, a depreciação dos bens móveis será iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização. Porém, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês.

No Órgão 26280 a depreciação dos bens móveis está sendo realizada de forma parcial, abrangendo apenas os bens adquiridos a partir do exercício de 2010, excetuando-se aqueles anteriormente adquiridos e os recebidos em doação.

(a.4) Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet

A Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014, dispõe sobre procedimentos e requisitos gerais para mensuração, atualização, reavaliação e depreciação dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais, controlados pelo SPIUnet.

O SPIUnet é um sistema de cadastro e controle de imóveis da União e de terceiros utilizados pelos Órgãos Federais, que mantém atualizado o valor patrimonial dos imóveis. O sistema é interligado ao SIAFI para o reconhecimento contábil das adições, baixas e transferências, exceto a depreciação, que por sua vez é registrado no SIAFI por meio de um arquivo que é encaminhado pela SPU à STN, para que seja contabilizado no SIAFI.

O valor depreciado dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da aquisição, utilizando-se para tanto o Método da Parábola de Kuentzle e a depreciação será iniciada no mesmo dia que o bem for colocado em condições de uso.

O Método da Parábola de Kuentzle distribui a depreciação ao longo da vida útil da benfeitoria, segundo as ordenadas de uma parábola, apresentando menores depreciações na fase inicial e



Modelos de Notas Explicativas

maiores na fase final, o que é compatível com o desgaste progressivo das partes de uma edificação, o cálculo é realizado de acordo com a seguinte equação:

$Kd = (n^2 - x^2) / n^2$, onde:

Kd = coeficiente de depreciação

n = vida útil da acessão

x = vida útil transcorrida da acessão

A vida útil será definida com base no informado pelo laudo de avaliação específico ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela SPU, segundo a natureza e características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.

Ajustes de Exercícios Anteriores realizados em contrapartida no Imobilizado

São considerados os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos à conta do patrimônio líquido.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 02/05/2017 PÁGINA 6

SUBTÍTULO 26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

01.011 - Intangível - Nota Explicativa anexa.

Modelos de Notas Explicativas

Nota 05 – Intangível

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e do montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, mas são testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável, individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa. A avaliação de vida útil indefinida é revisada anualmente para determinar se essa avaliação continua a ser justificável. Caso contrário, a mudança na vida útil de indefinida para definida é feita de forma prospectiva.

O Plano Interno de Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPSP) definiu que o reconhecimento, mensuração e evidência de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável terão o prazo para implantação desses procedimentos até 31/12/2018, sendo a obrigatoriedade dos registros a partir de 01/01/2019.

Em 31/03/2017, o Órgão 26280 apresentou um saldo de R\$ 1.992.072,26 relacionados a intangível.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível, para os exercícios de 2016 e 2017.

Tabela X1 – Intangível – Composição.

	31/03/2017	31/12/2016	R\$ AH(%)
Software com Vida Útil Definida	62.913,70	6.904,00	811,26
Software com Vida Útil Indefinida	1.894.792,14	1.894.792,14	0,00
Marcas Direitos e Patentes - Vida Útil Definida	426,00	0,00	426,00
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Indefinida	38.161,09	37.523,09	1,70
Direito de Uso de Imóvel - Prazo Determinado			
Direito de Uso de Imóvel - Prazo Indeterminado			
Amortização Acumulada	(4.220,67)	(2.494,67)	69,19
Redução ao Valor Recuperável de Intangível			
Total			

Fonte: Tesouro Gerencial

No intangível, destaca-se o item Softwares com Vida Útil Indefinida que representa cerca de 95,12% do grupo.

As adições efetuadas ao longo do exercício foram de R\$ 55.347,70.

Redução ao valor recuperável de ativos – *Impairment*

O Órgão 26280 não reavaliou os ativos do intangível até a presente data.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 02/05/2017 PÁGINA 7

SUBTÍTULO 26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

01.012 - Investimentos - Nota explicativa anexa.



Modelos de Notas Explicativas

Nota 06 – Investimentos

O Órgão 26280 não possui valores contabilizados a título de Investimentos.