



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
4º Trimestre de 2018

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre 2018

São Carlos

2018

Fundação Universidade Federal de São Carlos
Rodovia Washington Luis, km 235 – Monjolinho
São Carlos - SP



MINISTRO DA EDUCAÇÃO

ROSSIELI SOARES DA SILVA

REITORA DA FUFSCar

WANDA APARECIDA MACHADO HOFFMANN

VICE-REITOR DA FUFSCar

WALTER LIBARDI

PRÓ-REITOR DE ADMINISTRAÇÃO DA FUFSCar

MARCIO MERINO FERNANDES

Contadora Responsável da FUFSCar

ANA MARIA JANK

Apresentação

As Demonstrações Contábeis (DCON) da Fundação Universidade Federal de São Carlos (FUFSCar) contemplam os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, sendo materializadas nos Balanços Patrimonial, Orçamentário e Financeiro, nas Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido, extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI), bem como das respectivas Notas Explicativas.

No presente relatório estão evidenciadas as DCON de 31 de dezembro de 2018. Embora não seja exigida pela legislação brasileira vigente, a divulgação trimestral das DCON representa um instrumento de transparência dos fatos geradores que são contabilizados no âmbito da FUFSCar.

O resultado patrimonial apurado até o quarto trimestre de 2018 foi positivo em R\$ 37 milhões. No mesmo período do ano anterior, o resultado foi deficitário em R\$ 45 milhões. Corroboraram com o resultado de 2017 os ajustes patrimoniais derivados da desincorporação de ativos, como a baixa de obras em andamento, e para o resultado de 2018 o recebimento de doações de bens, em torno de R\$ 20 milhões e a reavaliação dos bem imóveis, em torno de R\$ 18 milhões. Ressalta-se que o resultado patrimonial ainda deve ser analisado com cautela, pois estão ocorrendo alterações e ajustes em convergência às normas internacionais de contabilidade e também de análises criteriosas do Balanço Patrimonial, não havendo uma tendência consolidada para o resultado patrimonial.

O patrimônio líquido da FUFSCar em 31 de dezembro de 2018 era de R\$ 697 milhões. Em comparação ao exercício de 2017, que teve um resultado de R\$ 683 milhões, houve um acréscimo nominal de 2,02%.

No período em análise o passivo exigível da FUFSCar alcançou R\$ 43,3 milhões (curto prazo), o que representa 75,56% do total do ativo. Em 31 de dezembro de 2017, o passivo exigível foi de R\$ 3,1 milhões, equivalendo a 0,46% do total do ativo. O aumento exorbitante no passivo exigível é devido pela mudança na sistemática de pagamento das ordens bancárias, adotada em Dezembro/2018. Com a mudança, os valores relativos à Folha de Pessoal de Dezembro/2018, que somaram aproximadamente R\$ 41 milhões, foram inscritos em Restos a Pagar a Processados, impactando consideravelmente os resultados apontados.



A Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa (apurada no Balanço Financeiro e na Demonstração dos Fluxos de Caixa), embora positiva em R\$ 44,6 milhões em 31 de dezembro de 2018, apresenta regressão constante se subtraído o valor referente à Folha de Pessoal, resultando em apenas R\$ 3,6 milhões. No mesmo período do ano anterior, observou-se uma geração líquida positiva de R\$ 8,4 milhões.

A seguir são apresentadas as DCON do Quarto Trimestre de 2018 da FUFSCar, incluindo as respectivas Notas Explicativas.



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
4º Trimestre de 2018

Demonstrações Contábeis do Quarto Trimestre de 2018

Balanco Patrimonial



MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO

2018

PERÍODO

QUARTO TRIMESTRE (Ene/abr)

TÍTULO

BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTÍTULO

26200 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO

ORÇAO SUPERIOR

26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

EMISSÃO

24/01/2019

PÁGINA

1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO CIRCULANTE	57.276.535,46	5.140.056,01	PASSIVO CIRCULANTE	43.282.253,85	3.157.135,20
Caixa e Equivalentes de Caixa	44.644.545,03	8.434.249,17	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	38.704.314,99	120.166,20
Credores a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Creditos e Valores a Curto Prazo	11.934.011,29	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.649.583,14	2.133.487,79
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	438.292,00	367.505,37
Estoques	629.377,14	705.806,84	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPA's Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	2.430.063,72	535.975,93
ATIVO NÃO CIRCULANTE	685.929.320,65	676.773.558,48	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.350.063,26	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	46.232.317,11	3.157.135,20
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Imobilizado	683.969.974,20	674.807.875,81	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	171.811.815,92	161.825.244,58	Demais Reservas	-	-
Bens Móveis	218.624.402,10	196.585.999,28	Resultados Acumulados	696.575.537,00	679.572.738,89
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-46.812.586,18	-14.761.754,70	Resultado do Exercício	36.857.629,19	-44.805.505,27
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	679.572.738,89	750.522.721,01
Bens Imóveis	511.735.158,31	492.962.626,24	Ajustes de Exercícios Anteriores	-19.854.831,08	-26.144.075,85
Bens Imóveis	512.291.070,52	493.335.437,84	(-) Lucros / Ganhos em Tesouraria	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-532.912,21	-352.808,65	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	696.575.537,00	682.756.475,26
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	1.959.346,42	1.965.684,58			
Softwares	1.959.346,42	1.926.045,49			
Softwares	1.969.799,75	1.926.175,82			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-453,33	-133,33			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	39.641,09			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	39.641,09			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO

2018

PERÍODO

QUARTO TRIMESTRE (Ene/abr)

TÍTULO

BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO

24/01/2019

PÁGINA

2

SUBTÍTULO

26200 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ORÇAO SUPERIOR

26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	742.807.854,11	685.913.614,46	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	742.807.854,11	685.913.614,46

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO FINANCEIRO	44.644.545,03	8.434.249,17	PASSIVO FINANCEIRO	64.316.020,76	23.251.588,13
ATIVO PERMANENTE	696.163.309,98	677.479.365,29	PASSIVO PERMANENTE	4.775.537,05	895.947,42
			SALDO PATRIMONIAL	673.716.305,69	661.766.108,91

QUADRO DE COMPENSAÇÕES					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	31.139.840,92	20.449.039,36	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	41.136.105,70	60.356.720,64
Execução dos Atos Potenciais Ativos	31.139.840,92	20.449.039,36	Execução dos Atos Potenciais Passivos	41.136.105,70	60.356.720,64
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	647.546,46	134.592,19	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Direitos Conventados e Outros Instrumentos Cong	30.492.294,46	20.313.670,19	Obrigações Conventadas e Outros Instrument Congen	3.481.690,00	-
Direitos Contratuais a Executar	-	176.786,96	Obrigações Contratuais a Executar	37.655.425,70	56.875.040,64
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	31.139.840,92	20.449.039,36	TOTAL	41.136.105,70	60.356.720,64

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEPÓSITO FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL		DESTINAÇÃO DE RECURSOS		SUPERÁVIT/DEPÓSITO FINANCEIRO	
RECURSOS ORDINÁRIOS					
Recursos Vinculados					
Educação					
Seguridade Social (Exeto RPPS)					
Recursos de Receitas Financeiras					
Operação de Crédito					
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas					
Outros Recursos Vinculados a Fundos					
TOTAL					



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
4º Trimestre de 2018

Demonstrações das Variações Patrimoniais

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Ene/mar)
EMISSÃO 24/01/2019	PÁGINA 1

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	2520 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORÇAO SUPERIOR	25000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2018	2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	670.226.965,04	644.128.219,27
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	4.644.358,38	6.905.087,83
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	4.644.358,38	6.905.087,89
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	80,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	80,00
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	647.136.544,16	628.393.546,25
Transferências Intragovernamentais	627.784.014,11	621.304.117,45
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	19.348.530,05	7.699.428,80
Valorização e Ganhos ou Ativos e Desincorporação de Passivos	18.368.346,08	8.171.790,26
Reavaliação de Ativos	18.024.626,43	8.067.620,83
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	619,00	436,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	363.700,65	103.833,43
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	63.656,42	57.715,07
Variação Patrimonial Aumentativa e Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO

2018

PERÍODO

QUARTO TRIMESTRE (Ene/mar)

TÍTULO

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO

24/01/2019

PÁGINA

2

SUBTÍTULO

2520 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO

ORÇAO SUPERIOR

25000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2018	2017
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	63.056,42	57.715,07
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	633.369.275,85	648.934.125,54
Pessoal e Encargos	420.050.724,41	418.858.095,57
Remuneração a Pessoal	325.558.451,60	329.193.477,03
Encargos Patronais	67.913.161,82	66.341.762,72
Benefícios a Pessoal	26.579.110,99	23.322.855,82
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	135.155.518,14	123.632.863,76
Aposentadorias e Reformas	121.738.547,10	111.168.630,75
Pensões	13.335.801,36	12.367.983,03
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	121.169,68	116.249,98
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	63.340.506,76	68.125.708,49
Uso de Material de Consumo	1.842.142,52	4.772.548,74
Serviços	80.940.781,29	59.481.522,25
Depreciação, Amortização e Exaustão	10.549.602,95	3.871.637,50
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	35.608,21	170.080,18
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	31.403,35	169.983,97
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	4.264,86	96,31
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	2.477.724,01	4.193.821,43
Transferências Intragovernamentais	2.342.303,00	980.245,71
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	35.000,00	54.962,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	41.889,00	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	58.632,01	3.156.613,72
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	2.367.277,49	64.732.774,87
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	11.271.678,97
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Inventariadas	25.603,89	1.583.294,55
Incorporação de Passivos	-	-
Desincorporação de Ativos	2.281.473,60	51.877.801,35



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
4º Trimestre de 2018



MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO

2018

PERÍODO

QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO

24/01/2019

PÁGINA

3

SUBTÍTULO

26260 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ÓRGÃO SUPERIOR

26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2018	2017
Tributárias	92.754,78	126.109,71
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	160,18
Contribuições	92.754,78	125.929,53
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	9.803.102,05	9.074.671,53
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	9.840.627,61	9.065.929,08
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	28.474,44	8.862,45
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	36.897.629,19	-44.895.306,27

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

	2018	2017
--	------	------

Balanco Orçamentário

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 24/01/2019	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	5.728.764,00	5.728.764,00	4.701.585,94	-1.027.178,06
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profts.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	150.000,00	150.000,00	102.742,54	-47.257,46
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	150.000,00	150.000,00	102.742,54	-47.257,46
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Designação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	5.578.764,00	5.578.764,00	4.537.350,98	-1.041.413,02
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	5.578.764,00	5.578.764,00	4.537.350,98	-1.041.413,02
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	61.496,42	61.496,42
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	32.620,76	32.620,76
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	28.875,66	28.875,66
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empreendimentos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
4º Trimestre de 2018

 **MINISTÉRIO DA FAZENDA**
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCÍCIO	2018	PERÍODO	QUARTO TRIMESTRE (Ene/Dez/18)
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	EMISSÃO	24/01/2019	PÁGINA	2
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL			

RECETA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integração do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demas Receitas de Capital	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	5.728.764,00	5.728.764,00	4.701.589,34	-1.027.174,06
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobilização	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobilização	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	5.728.764,00	5.728.764,00	4.701.589,34	-1.027.174,06
DEFICIT	-	-	632.188.230,43	632.188.230,43
TOTAL	5.728.764,00	5.728.764,00	636.889.820,43	631.161.056,43
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Supérfluo Financeiro	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	398.127.885,00	639.618.306,00	625.563.733,82	619.284.313,85	578.118.587,87	14.054.972,18
Pessoal e Encargos Sociais	514.256.100,00	555.814.035,00	537.163.901,84	536.343.001,84	497.364.936,33	18.651.033,16
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	83.877.785,00	83.804.271,00	88.400.731,98	82.341.312,01	80.153.651,54	-4.596.460,36
DESPESAS DE CAPITAL	6.053.635,00	6.053.635,00	11.326.086,61	1.250.393,40	1.239.825,40	-5.272.431,61
Investimentos	6.053.635,00	6.053.635,00	11.326.086,61	1.250.393,40	1.239.825,40	-5.272.431,61
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	604.181.540,00	645.671.961,00	636.889.820,43	620.535.307,25	579.358.413,27	8.782.148,57
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-

 **MINISTÉRIO DA FAZENDA**
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCÍCIO	2018	PERÍODO	QUARTO TRIMESTRE (Ene/Dez/18)
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	EMISSÃO	24/01/2019	PÁGINA	3
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL			

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	604.181.540,00	645.671.961,00	636.889.820,43	620.535.307,25	579.358.413,27	8.782.148,57
TOTAL	604.181.540,00	645.671.961,00	636.889.820,43	620.535.307,25	579.358.413,27	8.782.148,57

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	2.705.742,87	7.227.826,41	8.197.205,53	8.047.203,33	879.475,94	1.006.889,21
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.705.742,87	7.227.826,41	8.197.205,53	8.047.203,33	879.475,94	1.006.889,21
DESPESAS DE CAPITAL	6.496.997,04	4.569.804,53	4.703.504,43	4.703.504,43	647.816,02	5.643.081,12
Investimentos	6.496.997,04	4.569.804,53	4.703.504,43	4.703.504,43	647.816,02	5.643.081,12
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	9.202.739,91	11.797.630,94	12.900.709,96	12.817.107,76	1.527.291,96	6.655.978,33

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	129.624,90	1.275.730,15	1.275.518,56	1.193,22	128.643,27
Pessoal e Encargos Sociais	-	118.380,71	118.380,71	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	129.624,90	1.157.349,44	1.157.137,85	1.193,22	128.643,27
DESPESAS DE CAPITAL	36.702,81	800.130,22	483.325,40	362.507,43	-
Investimentos	36.702,81	800.130,22	483.325,40	362.507,43	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	166.327,71	2.080.860,37	1.758.844,16	363.700,65	128.643,27



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
4º Trimestre de 2018

Balanco Financeiro



MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO

2018

PERÍODO

QUARTO TRIMESTRE (Ene/mar)

TÍTULO

BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO

24/01/2019

PÁGINA

1

SUBTÍTULO

26200 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ÓRGÃO SUPERIOR

26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
Receitas Orçamentárias	4.701.589,54	6.962.786,45	Despesas Orçamentárias	636.889.820,43	618.793.651,73
Ordinárias	-	56.859,91	Ordinárias	491.955.124,52	105.253.764,08
Vinculadas	4.708.854,08	6.907.572,81	Vinculadas	144.534.635,91	515.539.885,65
Educação	28.274,59	1.555,16	Educação	-	397.551.110,39
Recursos de Receitas Financeiras	-	-	Seguridade Social (Exceto RGPS)	125.308.056,00	106.902.595,00
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	4.677.579,51	6.905.967,65	Recursos de Receitas Financeiras	1.750.000,00	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-4.254,86	-846,27	Operação de Crédito	1.500.000,00	1.500.000,00
			Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	8.780.385,52	6.486.180,57
			Outros Recursos Vinculados a Fundos	1.596.250,35	-
Transferências Financeiras Recebidas	627.784.014,11	621.304.117,45	Transferências Financeiras Concedidas	2.542.500,00	980.245,71
Resultantes da Execução Orçamentária	614.779.887,92	598.070.423,48	Resultantes da Execução Orçamentária	120.864,50	-
Repasse Recebido	614.779.887,92	598.070.423,48	Repasse Devolvido	120.864,50	-
Independentes da Execução Orçamentária	13.004.126,19	23.233.693,97	Independentes da Execução Orçamentária	2.221.618,50	980.245,71
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	12.316.749,92	21.977.885,80	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	2.185.732,92	922.600,54
Movimentação de Saldos Patrimoniais	687.376,27	1.256.008,17	Demais Transferências Concedidas	3.050,59	-
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	29.634,99	57.645,07
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	57.604.372,88	13.438.874,65	Despesas Extraorçamentárias	14.647.287,64	26.822.504,78
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	41.178.593,08	1.009.951,32	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	1.759.544,16	1.740.979,79
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	16.354.513,18	11.797.630,94	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	12.817.107,76	19.050.582,61
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	71.405,72	31.392,39	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	71.405,72	31.392,39
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.560,00	-	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Anexação de Outra Unidade	1.560,00	-			
Saldo do Exercício Anterior	8.434.249,17	7.325.322,84	Saldo para o Exercício Seguinte	44.644.545,03	8.434.249,17
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.434.249,17	7.325.322,84	Caixa e Equivalentes de Caixa	44.644.545,03	8.434.249,17
TOTAL	638.524.226,10	649.051.101,39	TOTAL	638.524.226,10	649.051.101,39

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

 MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2018	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Ene/mar)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 24/01/2019	PÁGINA 1
SUBTÍTULO	26200 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO		
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		2018	2017
INGRESSOS		638.524.226,10	649.051.101,39
Receitas Derivadas e Originárias		4.701.589,54	6.962.786,45
Receita Tributária		-	-
Receita de Contribuições		-	-
Receita Patrimonial		102.742,54	94.969,54
Receita Agropecuária		-	-
Receita Industrial		-	-
Receita de Serviços		4.537.350,98	6.810.102,84
Remuneração das Disponibilidades		-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias		61.496,42	57.715,07
Transferências Correntes Recebidas		627.784.014,11	621.304.117,45
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e do Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas		-	-
Outros Ingressos das Operações		627.784.014,11	621.304.117,45
Ingressos Extraorçamentários		71.405,72	31.392,39
Transferências Financeiras Recebidas		627.784.014,11	621.304.117,45
Anexação de Outra Unidade		1.560,00	-
DESEMBOLSOS		-589.855.286,48	-617.794.916,83
Pessoal e Demais Despesas		-520.097.270,60	-551.367.632,97
Legislativo		-	-
Judiciário		-	-
Essencial à Justiça		-	-
Administração		-	-
Defesa Nacional		-	-
Segurança Pública		-	-
Relações Exteriores		-	-
Assistência Social		-	-
Previdência Social		-	-
Saúde		-125.709.731,19	-123.441.836,13
Trabalho		-996.386,66	-760.141,74
Educação		-392.978.099,27	-425.963.840,74
Cultura		-	-260.000,00
Direitos da Cidadania		-	-
Urbanismo		-	-
Habitação		-	-
Saneamento		-	-
Gestão Ambiental		-	-69.962,76
Ciência e Tecnologia		-61.880,00	-49.238,20
Agricultura		-	-
Organização Agrária		-351.173,68	-732.605,00



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
4º Trimestre de 2018

 MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2018	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Ene/abr)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 24/01/2019	PÁGINA 2
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO		
		2018	2017
Indústria		-	-
Comércio e Serviços		-	-
Comunicações		-	-
Energia		-	-
Transporte		-	-
Desporto e Lazer		-	-
Encargos Especiais		-	-
(+/-) Ordem Bancária não Sacada - Cartão de Pagamento		-	-
Juros e Encargos da Dívida		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		-	-
Outros Encargos da Dívida		-	-
Transferências Concedidas		-47.544.108,96	-65.475.645,36
Inter governamentais		-	-
A Estados e/ou Distrito Federal		-	-
A Municípios		-	-
Intragovernamentais		-47.266.969,96	-65.420.663,36
Outras Transferências Concedidas		-77.139,00	-54.982,00
Outros Desembolsos das Operações		-2.413.968,72	-1.011.638,10
Despesas Extraorçamentárias		-71.405,72	-31.302,39
Transferências Financeiras Concedidas		-2.342.503,00	-680.245,71
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		-6.492.985,43	-9.394.453,93
INGRESSOS		-	-
Alienação de Bens		-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Outros Ingressos de Investimentos		-	-
DESEMBOLSOS		-6.492.985,43	-9.394.453,93
Aquisição de Ativo Não Circulante		-4.421.199,43	-8.273.696,12
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos		-71.786,00	-120.847,81
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-
INGRESSOS		-	-
Operações de Crédito		-	-
Integração de Capital Social de Empresas Estatais		-	-
Transferências de Capital Recebidas		-	-
Inter governamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas		-	-
Outros Ingressos de Financiamento		-	-
DESEMBOLSOS		-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		-	-
Outros Desembolsos de Financiamento		-	-

 MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2018	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Ene/abr)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 24/01/2019	PÁGINA 3
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO		
		2018	2017
AJUSTE ACUMULADO DE CONVERSÃO		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		36.210.295,86	1.108.926,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		8.434.249,17	7.325.322,84
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		44.644.545,03	8.434.249,17

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido



MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO

2018

PERÍODO

DEZ (Ene/abr)

TÍTULO

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTÍTULO

26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO

ÓRGÃO SUPERIOR

26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

EMISSÃO

24/01/2019

PÁGINA

1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

Especificação	Patrimônio Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (APAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2017	-	-	-	-	3.183.740,37	790.522.721,01	-	-	793.706.461,38
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-26.976.841,68	-	-	-26.976.841,68
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Remissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	832.765,83	-	-	832.765,83
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-44.805.906,27	-	-	-44.805.906,27
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IRCS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saídas de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2017	-	-	-	-	3.183.740,37	679.572.738,89	-	-	682.756.479,26

Especificação	Patrimônio Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (APAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2018	-	-	-	-	3.183.740,37	679.572.738,89	-	-	682.756.479,26
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-23.008.824,68	-	-	-23.008.824,68
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Remissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-3.183.740,37	3.153.993,60	-	-29.746,77
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	36.857.629,19	-	-	36.857.629,19
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IRCS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saídas de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2018	-	-	-	-	696.575.537,00	696.575.537,00	-	-	696.575.537,00

Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

As DCON da FUFSCar foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público (NBCT SP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª edição e o Manual SIAFI ambos da Secretaria do Tesouro Nacional.

As DCON foram elaboradas a partir das informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI), e tiveram como escopo as informações consolidadas das contas contábeis das unidades do Órgão 26280 – Fundação Universidade Federal de São Carlos que é integrante do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social (OFSS).

As estruturas e a composição das Demonstrações Contábeis estão de acordo com o padrão da contabilidade aplicada ao setor público brasileiro e são compostas por:

- i. Balanço Patrimonial (BP);
- ii. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- iii. Balanço Orçamentário (BO);
- iv. Balanço Financeiro (BF);
- v. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC); e
- vi. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL).

Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

A seguir são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da FUFSCar, considerando as opções e premissas do modelo da contabilidade aplicada ao setor público.

Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras

A moeda funcional da União é o Real e não existem saldos em moeda estrangeira a serem convertidos para a moeda funcional na FUFSCar.

Caixa e equivalentes de caixa

Incluem dinheiro em caixa, conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

A conta única, derivada do princípio de unidade de tesouraria (conforme art. 1º e 2º do Decreto nº 93.872/1986), é mantida no BACEN e acolhe todas as disponibilidades financeiras da União, inclusive dos fundos, das fundações, das autarquias e das empresas estatais dependentes. Ela é subdividida

Conta Única recursos Tesouro Nacional, Conta Única recursos Previdenciários e Conta Única recursos Dívida Pública.

Demais créditos e valores a curto prazo

Compreendem outros direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) créditos não tributários; (ii) adiantamentos e (iii) resultado positivo do BACEN a ser reembolsado ao Tesouro Nacional e (iv) estoques; (v) depósitos efetuados; (vi) impostos a compensar e (vii) créditos a receber por infrações. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros.

Os estoques, que são avaliados e mensurados da seguinte forma: (i) nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção/construção; e (ii) nas saídas, pelo custo médio ponderado.

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 à redução ao valor recuperável e à 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.

Intangível

Direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, na FUFSCar são os softwares, 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 o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida).

Depreciação, amortização ou exaustão de bens móveis

A base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação é o das quotas constantes.

Como regra geral a depreciação dos bens móveis deve ser 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.

As informações da depreciação dos bens móveis da FUFSCar são apuradas em sistema desenvolvido internamente pela Instituição, que utiliza como regra de cálculo os seguintes parâmetros:

- Método das cotas constantes;

- Utilização da tabela definida pela Coordenação-Geral de Contabilidade - CCONT/SUCON/STN/MF, constante no Manual SIAFI, Assunto 020330 Depreciação, Amortização e Exaustão na Administração Direta da União, Autarquias e Fundações;

Depreciação de bens imóveis

As informações da depreciação dos bens imóveis são apuradas pelo Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário da União – SPIUnet, que é gerido pela Secretaria de Patrimônio da União – SPU, nos termos da Portaria Conjunta MF/MPOG nº 703, de 10 de dezembro de 2014.

Para fins contábeis, após mensuração e lançamento nos sistemas corporativos da SPU, os valores dos bens imóveis de uso especial da União, autarquias e fundações públicas federais são:

I - atualizados sistemicamente, a cada ano, na data base de 31 de dezembro, independentemente da classificação;

II - 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.

O valor depreciado dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais, é apurado mensal e automaticamente pelo sistema sobre o valor depreciável da aquisição, utilizando-se para tanto o Método da Parábola de Kuentzle, expressa na seguinte equação:

$$Kd = (n^2 - x^2) / n^2, \text{ onde:}$$

Kd = coeficiente de depreciação

n = vida útil da aquisição

x = vida útil transcorrida da aquisição

Para fins da depreciação, a vida útil é definida com base no laudo de avaliação específico ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela SPU segundo a natureza e as características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada é zerada e reiniciada a partir do novo valor. O valor residual é estabelecido pela STN e comunicado à SPU.

Passivo

As obrigações são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis.

Os passivos circulante e não circulante apresentam a seguinte divisão: (i) obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; (ii) empréstimos e financiamentos; (iii) fornecedores e contas a pagar; (iv) obrigações fiscais; (v) obrigações de repartições a outros entes; (vi) provisões; e (vii) demais obrigações.

Apuração do resultado

No modelo PCASP é possível a apuração dos seguintes resultados: patrimonial, orçamentário e financeiro.

Resultado Patrimonial

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD).

As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência. A exceção se refere às receitas tributárias e às transferências recebidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com a contabilidade aplicada ao setor público.

As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para a União, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência. A exceção se refere às despesas oriundas da restituição de receitas tributárias e às transferências concedidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP.

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/ Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

Resultado Orçamentário

O regime orçamentário da União segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.

O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

Resultado Financeiro

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extra orçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da União.

No Balanço Financeiro, é possível identificar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades da União, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Nota 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

O item Caixa e Equivalentes de Caixa compreende o somatório dos valores disponíveis na Conta Única do Tesouro e em outros bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Conforme evidenciado na tabela abaixo, os valores contabilizados em 2018 representam 529,32% em relação a 2017. Esse grande impacto é devido à implementação da mudança na sistemática de contabilização das ordens bancárias. O valor de R\$ 41.138.725,98 equivale às ordens de pagamento emitidas em 31 de dezembro de 2018, só contabilizadas em 2019. Deduzido esse valor, o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa será de R\$ 3.505.819,05, -58,43% em relação ao exercício anterior.

Tabela 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Valores em unidades de Real

	Dez/18	Dez/17	AH (%)
Caixa e Equivalentes de Caixa	44.644.545	8.434.249	+529,32
Total	44.644.545	8.434.249	+529,32

Fonte: Balanço Patrimonial

Nota 2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Cabe destaque ao item “Adiantamentos concedidos a Pessoal” que passou a ter contabilizados em 2018 os valores adiantados a título de salário, férias e 13º salário.

Tabela 2 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Valores em unidades de Real

	Dez/18	Dez/17	Variação (R\$)
Adiantamentos concedidos a Pessoal	11.994.011	0,00	11.994.011
Estoques	639.977	705.806	-65.829
Total	12.633.988	705.806	11.928.182

Fonte: Balanço Patrimonial

Nota 3 – Imobilizado

Bens Móveis

Os bens móveis são registrados em sistema desenvolvido internamente pela Instituição, que gerencia as movimentações referentes aos bens móveis das diversas unidades organizacionais da FUFSCar, bem como calcula a depreciação acumulada dos bens. Este controle abrange os bens próprios da unidade e os bens de terceiros que estão sob a sua guarda e uso, registrados sob comodato.

Este sistema não está integrado com o SIAFI e são depreciados apenas os bens adquiridos a partir do exercício de 2010.

Tabela 3 – Bens Móveis

Valores em unidades de Real

	2018				2017			
	Vida Útil (anos)	Valor Residual (%)	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo
Aparelhos de medição e orientação	15	10	7.232.428	983.084	6.249.343	6.842.116	279.698	6.562.418
Aparelhos e equipamentos de comunicação	10	20	2.186.739	168.676	2.018.064	1.932.586	56.765	1.875.821
Equipam/utensílios médicos, odont., lab. e hosp.	15	20	123.901.668	17.567.534	106.334.134	107.852.734	1.414.351	106.438.383
Aparelhos e equipamentos p/ esportes e diversões	10	10	161.683	42.215	119.468	151.091	22.370	128.721
Equipamentos de proteção, segurança e socorro	10	10	512.925	69.449	443.476	356.231	38.693	317.538
Máquinas e equipamentos industriais	20	10	1.084.748	103.938	980.810	1.065.974	65.002	1.000.972
Máquinas e equipamentos energéticos	10	10	4.222.578	1.089.740	3.132.837	3.760.041	357.577	3.402.464
Máquinas e equipamentos gráficos	15	10	716.816	131.938	584.878	716.816	115.687	601.129
Máquinas, ferramentas e utensílios de oficina	10	10	2.308.632	437.004	1.871.628	2.250.283	217.575	2.032.708
Equipamentos, peças e acessórios p/ automóveis	5	10	39.718	4.443	35.275	30.108	1.163	28.946
Equipamentos, peças e acessórios marítimos	15	10	20.840		20.840	20.840		20.840
Equipamentos de manobras e patrulhamento	20	10	4.829	557	4.272	4.829	399	4.430
Máquinas e utensílios agropecuário/rodoviário	10	10	796.441	160.353	636.088	738.611	77.474	661.137
Equipamentos hidráulicos e elétricos	10	10	299.893	54.001	245.892	241.612	35.539	206.072
Máquinas, utensílios e equipamentos diversos	10	10	1.547.928	351.898	1.196.030	1.410.493	198.855	1.211.638
Equipamentos de tecnologia da inform. e comunicação/TIC	5	10	33.688.026	18.648.797	15.039.229	30.355.670	8.830.681	21.524.989
Aparelhos e utensílios domésticos	10	10	4.403.303	1.087.188	3.316.115	4.062.641	342.429	3.720.212
Máquinas e utensílios de escritório	10	10	147.438	16.187	131.251	143.820	8.966	134.854
Mobiliário em geral	10	10	11.783.622	2.908.234	8.875.388	11.078.638	1.220.325	9.858.313
Coleções e materiais bibliográficos	10	0	5.788.518	73.925	5.714.594	5.740.705		5.740.705
Instrumentos musicais e artísticos	20	10	112.932	21.916	91.016	112.932	16.582	96.350
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	10	10	11.219.104	1.929.315	9.289.788	10.747.672	1.011.992	9.735.680
Obras de arte e peças para exposição	0	0	30.200		30.200	30.200		30.200
Veículos em geral	15	10	35.915	10.366	25.550	35.394	4.840	30.554

Veículos de tração mecânica	15	10	5.259.138	768.853	4.490.285	4.993.157	367.395	4.625.762
Embarcações	0	0	35.318	2.975	32.343	35.318		35.318
Importações em andamento - bens móveis	-	-	56.829		56.829	850.711		850.711
Semoventes	10	10	46.197	10.239	35.957	48.583	6.470	42.113
Bens móveis a classificar	-	-	0		0	10.850		10.850
Peças não incorporáveis a imóveis	10	10	970.754	169.759	800.995	957.102	70.927	886.175
Material de uso duradouro	-	-	9.241		9.241	9.241		9.241
Total			218.624.402	46.812.586	171.811.816	196.586.999	14.761.755	181.825.245

Fonte: SIAFI

Figura 1 – Bens Móveis

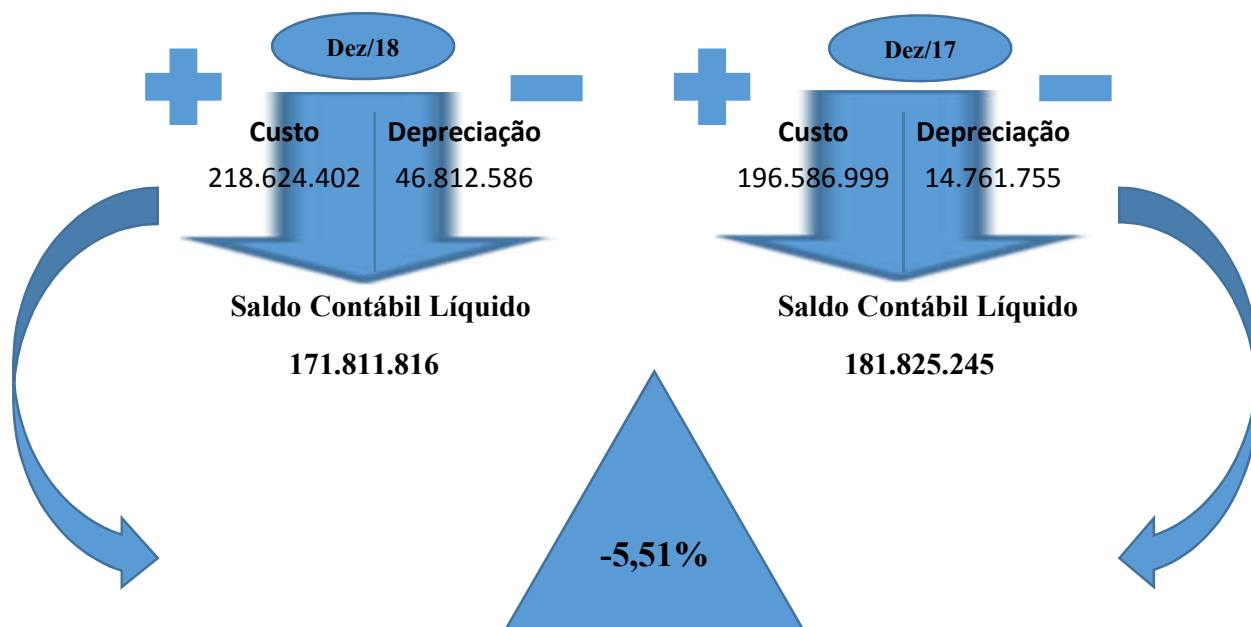


Tabela 4 - Bens Imóveis

Valores em unidades de Real

	Dez/17	(Des) valorização	Movimento	Dez/18	Depr Acum	Saldo Contábil Líquido
Bens de Uso Especial	462.404.801	18.024.626		480.429.427	532.912	480.076.124
Bens Imóveis em Andamento	29.278.393		2.205.216	31.861.644		31.861.644
Instalações	1.652.244		(1.652.244)	0		0
Total	493.335.438	18.024.626	552.972	512.291.071	532.912	511.937.768

Fonte: SIAFI

Nota 4 – Intangível

Intangível

A tabela a seguir apresenta levantamento dos sistemas informatizados no âmbito da estrutura administrativa da FUFSCar.

Tabela 5 – Intangível

Valores em unidades de Real

	Dez/17	Baixas	Entradas	Dez/18	Amort Acum	Saldo Contábil Líquido
Softwares com Vida Útil Definida	8.000	0	0	8.000	453	7.547
Softwares com Vida Útil Indefinida	1.918.177	(60.764)	94.387	1.951.800	-	1.951.800
Marcas, Direitos e Patentes	39.641	(39.711)	70	0	0	0
Total	1.965.818	(100.475)	94.457	1.959.800	453	1.959.347

Fonte: SIAFI

Nota 5 – Patrimônio Líquido

A tabela a seguir evidencia as variações dos elementos do patrimônio líquido ao longo do exercício e permite demonstrar a sua evolução no exercício de 2018.

Tabela 6 - Patrimônio Líquido

Valores em unidades de Real

	Dez/18	Dez/17	AH (%)
Demais Reservas	0	3.183.740	-100,00
Resultado do Exercício	36.857.629	(44.805.906)	816,635
Resultado de Exercícios Anteriores	679.572.738	750.522.721	-9,45
Ajustes de Exercícios Anteriores	(19.854.831)	(26.144.075)	-37,69
Patrimônio Líquido	696.575.537	682.756.479	2,02

Fonte: Balanço Patrimonial

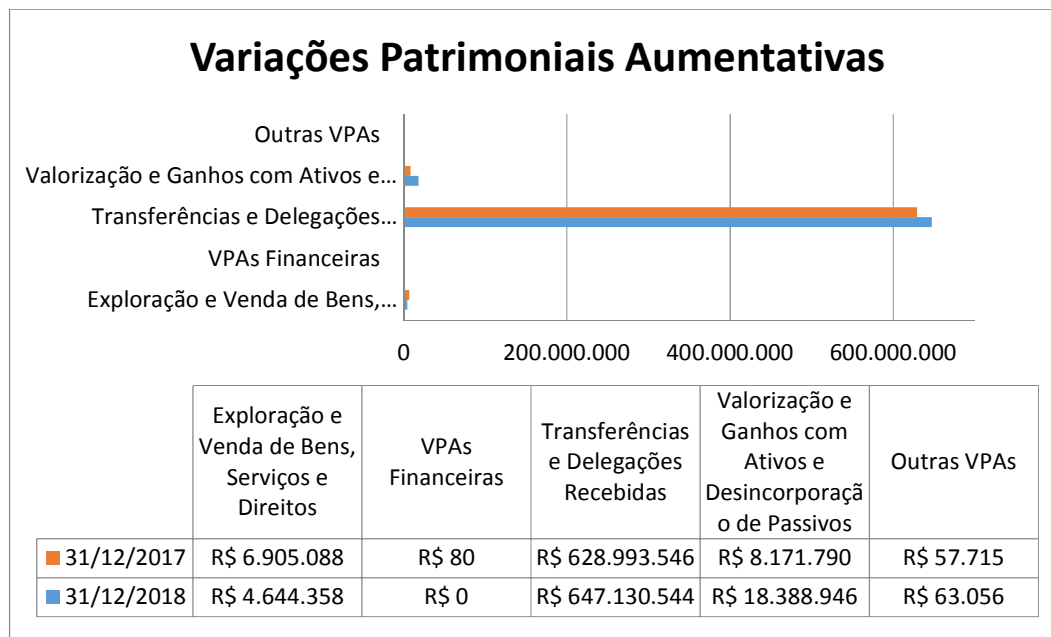
Nota 6 – Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)

As Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) são evidenciadas nas Demonstrações das Variações Patrimoniais e compreendem o aumento no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de entrada de recurso, aumento do ativo ou diminuição do passivo, afetando positivamente a situação líquida patrimonial do ente.

Comparada ao mesmo período do exercício anterior, as VPAs mantiveram comportamento semelhante no quarto trimestre de 2018 pois, muito embora tenha havido queda de 33% nas VPAs oriundas da Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos, o resultado final apresenta acréscimo de 4,05% em relação ao mesmo período do exercício anterior, pois a diferença foi compensada pelo recebimento de Transferências.

Figura 2 - Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)

Valores em unidades de Real



Fonte: DVP

Nota 7 – Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)

As Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) são evidenciadas nas Demonstrações das Variações Patrimoniais e compreendem o decréscimo no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de saída de recurso, redução do ativo ou incremento do passivo, afetando negativamente a situação líquida patrimonial do ente.

A variação nominal do quarto trimestre de 2018 em relação ao quarto trimestre de 2017 foi inferior em 8,07%. Quando abrimos os números, identificamos que as VPDs apresentaram decréscimo na ordem de R\$ 55 milhões, dos quais se destacam: (i) R\$ 1,2 milhões pelo acréscimo das despesas com Pessoal e Encargos; (ii) R\$ 11,5 milhões pelo acréscimo das despesas com Benefícios Previdenciários e Assistenciais; (iii) R\$ 4,8 milhões pela diminuição das despesas pelo Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo. (iv) R\$ 62,4 milhões pelos ajustes patrimoniais nas contas de depreciação acumulada e baixas de ativos ocorridas.

Figura 3 – Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)

Valores em unidades de Real



Fonte: DVP

Nota 8 – Resultado Patrimonial

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável a existência de benefícios econômicos e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência. A exceção se refere às receitas tributárias e às transferências recebidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerá decréscimos nos benefícios econômicos, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência.

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

Quando obtemos o resultado do período das VPAs (R\$ 670.226.905) subtraído das VPDs (R\$ 633.369.275), obtemos um resultado patrimonial superavitário de R\$ 36,8 milhões até o período.

Observa-se que no mesmo período do exercício anterior a FUFSCar apresentou uma situação deficitária de R\$ 44,8 milhões. Essa diferença se deve, principalmente, aos ajustes patrimoniais que

ocorreram no período. Muito embora as diferenças sejam bastante significativas, o poder de decisão administrativa da FUFSCar limita-se à contenção das despesas correntes e de capital.

Identifica-se que, em relação ao mesmo período do exercício anterior, houve retração nominal significativa de 61,4% no consumo de materiais e de 14,35% na contratação de serviços.

O registro da depreciação acumulada dos bens recebidos em doação desde o exercício de 2010, ocorrido somente em 2018, justifica o acréscimo de 272,48% em relação ao mesmo período do exercício anterior.

A diminuição expressiva de 98,14% em relação ao mesmo período de 2017 no item “Outras Transferências e Delegações Concedidas” é devida pela diminuição no desfazimento de bens móveis por doação.

Nota 9 – Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/12/2018, a Fundação Universidade Federal de São Carlos, Órgão 26280, apresentou um saldo em aberto de R\$ 1.649.583,14 relacionados com fornecedores e contas pagar a curto prazo.

A seguir apresenta-se tabela segregando-se essas obrigações.

Tabela 7 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição Valores em unidades de Real

	31/12/2018	31/12/2017	AH (%)
Circulante	1.649.583	2.133.487	-22,68
Nacionais	1.649.583	1.649.583	-22.68
Estrangeiros	0,00	0,00	
Não Circulante	0,00	0,00	0,00
Nacionais	0,00	0,00	
Estrangeiros	0,00	0,00	
Total	1.649.583	2.133.487	-22,68

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 31/12/2018.

Tabela 8 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por UG Valores em unidades de Real

	31/12/2018	AV (%)
Unidade Gestora 154049	1.649.583	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 5 fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 31/12/2018.

Tabela 9 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor

Valores em unidades de Real

	31/12/2018	AV (%)
1. SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO	1.327.172	80,46
2. FUNDACAO DE APOIO INST AO DESENV CIENT E TECNOLÓGICO	177.002	10,73
3. SERVICES TERCEIRIZACOES	67.528	4,09
4. OBJETIVA ADMINISTRACAO EM REUSOS LTDA	24.068	1,46
5. CR 5 BRASIL SEGURANCA LTDA	22.593	1,37
Demais	31.218	1,89
Total	1.649.583	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Os fornecedores acima destacados representam 98,11% do total a ser pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

- a) Fornecedor 1: Despesas com consumo de água e esgoto das competências Outubro a Dezembro de 2017 e Janeiro a Dezembro de 2018. Os passivos foram reconhecidos no decorrer do tempo em questão até que se averiguasse o aumento exorbitante verificado nas faturas mensais; em Dezembro de 2018 houve renegociação e parcelamento dos valores pendentes;
- b) Fornecedor 2: Serviços de apoio administrativo aos projetos educacionais e institucionais *multicampi* que aguardam descentralização de recursos financeiros para pagamento;
- c) Fornecedor 3: Valores relativos a terceirização de mão de obra que aguardam decisão judicial para pagamento;
- d) Fornecedor 4: Valores relativos a terceirização de mão de obra que aguardam decisão judicial para pagamento;
- e) Fornecedor 5: Valores relativos a terceirização de mão de obra que aguardam decisão judicial para pagamento;

Nota 10 – Obrigações Contratuais

Em 31/12/2018, a Fundação Universidade Federal de São Carlos, órgão 26280, possuía um saldo de R\$ 37.656.425 relacionados a obrigações contratuais, relacionados a parcelas de contratos que serão executadas, 33,79% inferior ao mesmo período de 2017, redução esta devida ao trabalho de conciliação que vem sendo realizado pela área contábil da Instituição.

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

Tabela 10 – Obrigações Contratuais – Composição		Valores em unidades de Real	
	31/12/2018	31/12/2017	AH (%)
Alugueis	106.941	1.359.281	-92,13
Fornecimento de Bens	611.627	10.416.864	-94,12
Seguros	79.135	144.581	-45,27
Serviços	36.858.721	44.954.314	-18,00
Total	37.656.425	56.875.040	-33,79

Fonte: Tesouro Gerencial

As obrigações contratuais relacionadas com Serviços representam 97,43% do total das obrigações assumidas pela Fundação Universidade Federal de São Carlos ao final do quarto trimestre de 2018.

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se a unidade gestora contratante com valores mais expressivos na data base de 31/12/2018.

Tabela 11 – Obrigações Contratuais – Por UG Contratante		Valores em unidades de Real	
	31/12/2018	AV (%)	
Unidade Gestora 154049	37.656.425	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 saldo a executar, na data base de 31/12/2018:

Tabela 12 – Obrigações Contratuais – Por Contratado		Valores em unidades de Real	
	31/12/2018	AV (%)	
1. R.ROJIC - ENGENHARIA E CONSTRUÇOES LTDA - ME	4.519.861	12,00	
2. CONSTRUTORA MEGATEC LTDA	4.000.000	10,62	
3. M.G. ARANDA LOCACOES - ME	2.240.629	5,95	
4. TRUST - TOUR TURISMO LTDA - EPP	2.201.821	5,85	
5. ALIMENTARE NUTRICAÇÃO E SERVICOS EIRELI	2.108.756	5,60	
6. COSTA & COSTA CONSTRUÇÃO E MANUTENÇÃO	1.908.000	5,07	
7. TELEFONICA BRASIL S.A.	1.827.237	4,85	
8. CONSTRUTORA ENGENHARIA E INCORPORADORA SAO TOMAS LTDA	1.797.077	4,77	
9. SM SERVICE SYSTEM TERCEIRIZADOS EIRELI	1.557.070	4,13	
10. WORKS CONSTRUÇÃO & SERVICOS EIRELI	1.473.991	3,91	

Demais	14.021.984	37,25
--------	------------	-------

Total	R\$ 37.656.426	100,00
--------------	-----------------------	---------------

Fonte: Tesouro Gerencial

Em relação às obrigações contratuais destacadas, representam 70,23% do total contratado. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

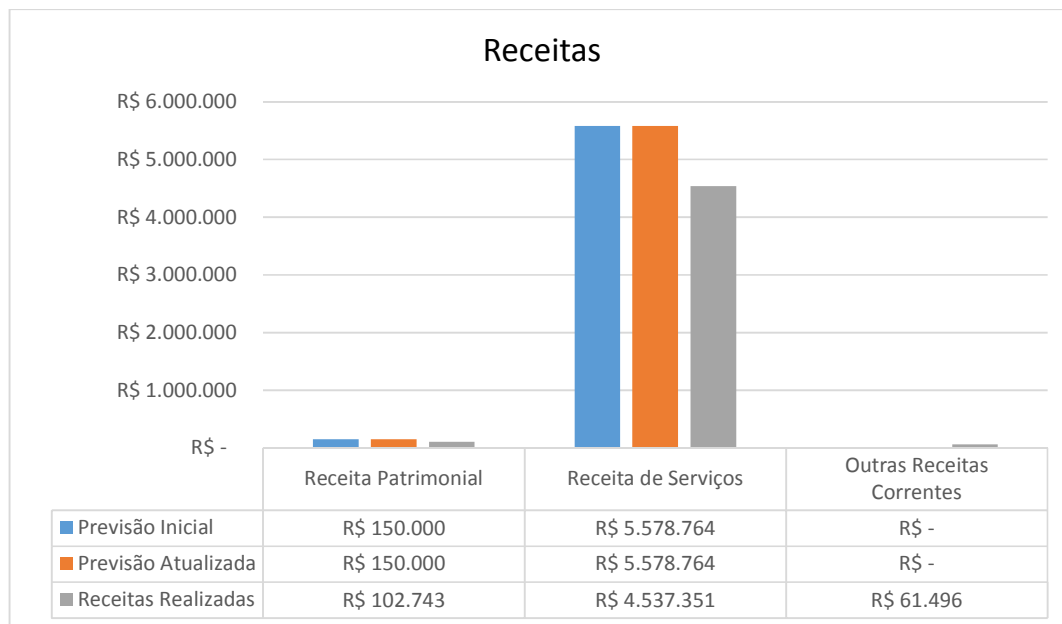
- a) Contratado 1: Obras em Andamento do Centro de Convenções;
- b) Contratado 2: Serviços de manutenção preventiva e corretiva dos imóveis do *campus* São Carlos;
- c) Contratado 3: Locação e condução de veículos para transporte de servidores e convidados do *campus* São Carlos;
- d) Serviços de apoio administrativo aos projetos educacionais e institucionais *multicampi*;
- e) Contratado 4: Fornecimento de passagens aéreas nacionais e internacionais para a UFSCar;
- f) Contratado 5: Fornecimento de refeições preparadas para o Restaurante Universitário do *campus* São Carlos;
- g) Contratado 6: Obras em Andamento do Edifício Medicina II do *campus* São Carlos;
- h) Contratado 7: Serviço de telefonia fixa e móvel *multicampi*;
- i) Contratado 8: Obras em Andamento dos *campus* São Carlos e Lagoa do Sino e mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de manutenção predial e condução de veículos do *campus* Lagoa do Sino;
- j) Contratado 9: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de portaria e recepção do *campus* São Carlos;
- k) Contratado 10: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de limpeza do *campus* São Carlos;

Nota 11 – Receitas Orçamentárias

Até o quarto trimestre de 2018 as receitas orçamentárias arrecadadas (correntes) perfizeram aproximadamente R\$ 4,7 milhões, representando uma queda nominal de 32,48% em relação ao mesmo período de 2017.

Figura 4 – Receitas

Valores em unidades de Real



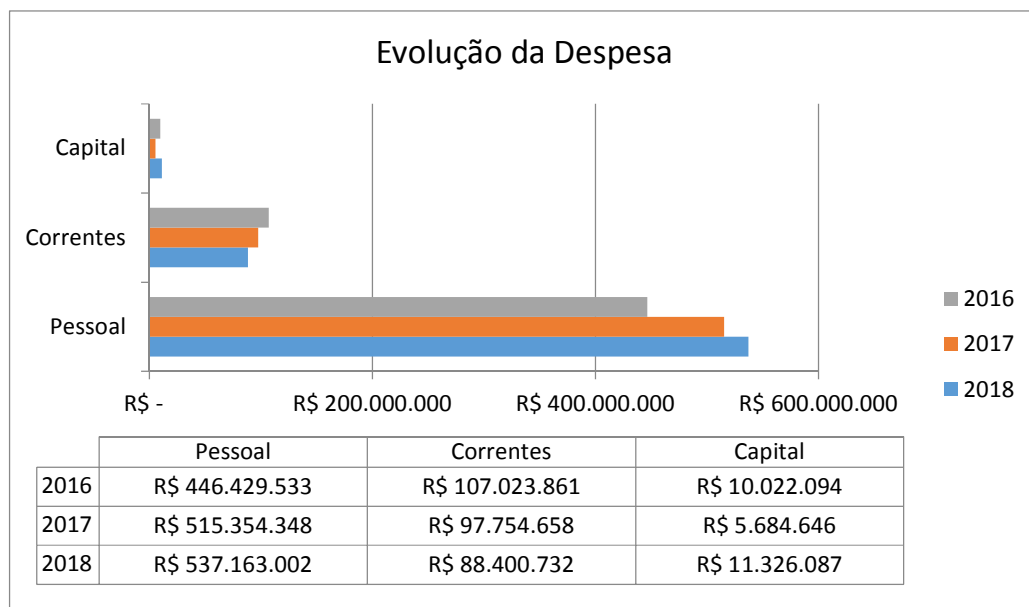
Fonte: Balanço Orçamentário

Nota 12 – Despesas Orçamentárias

Quanto à execução total da despesa, houve acréscimo de 2,92% em relação ao mesmo período do exercício de 2017, totalizando R\$ 636.889.820,43 e R\$ 618.793.651,73, respectivamente.

Figura 5 – Evolução da Despesa

Valores em unidades de Real

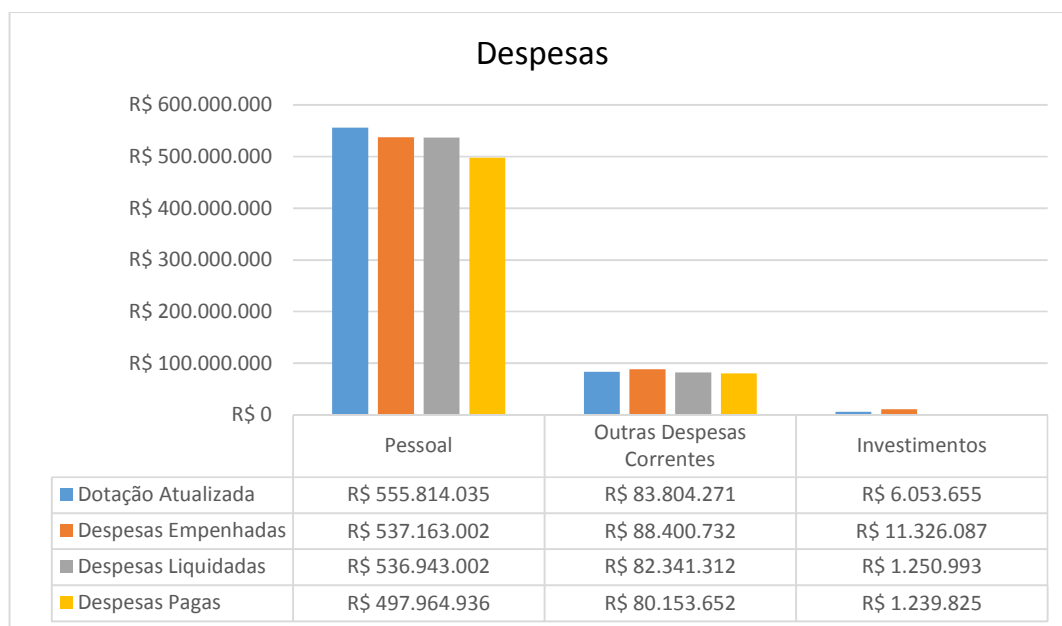


Fonte: Balanço Orçamentário

Quanto às despesas orçamentárias (correntes e de capital), as despesas empenhadas tiveram um aumento nominal de 2,03%, enquanto as despesas liquidadas tiveram um acréscimo nominal de 2,21% em relação ao mesmo período de 2017, totalizando R\$ 619 milhões e R\$ 606 milhões, respectivamente.

Figura 6 – Despesas

Valores em unidades de Real



Fonte: Balanço Orçamentário

Nota 13 – Resultado orçamentário

O regime orçamentário da FUFSCar segue o descrito no Art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

A relação entre a arrecadação e a previsão dessas receitas orçamentárias em 31 de dezembro de 2018 ficou em 82,07%, ou seja, 17,93 pontos percentuais a menos se comparado com a expectativa linear desse indicador para esse período (100%).

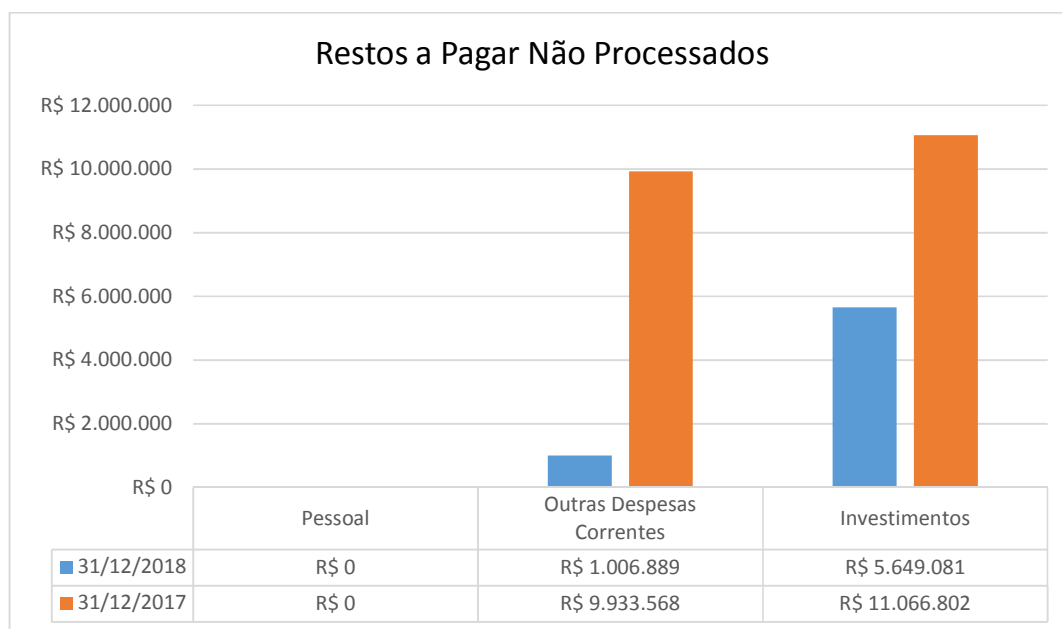
Nota 14 – Restos a Pagar

Do montante dos empenhos (re) inscritos em Restos a Pagar Não Processados em Exercícios Anteriores (R\$ 21.000.370,05), 61,75% (R\$ 11.797.630,94) foi liquidado e 7,27% foi cancelado R\$ (1.527.291,96) até o quarto trimestre do exercício de 2018, restando em 31/12/2018 saldo a liquidar de R\$ 6.505.968,13 e a pagar de R\$ 150.002,20.

Do montante dos empenhos (re) inscritos em Restos a Pagar Processados em Exercícios Anteriores (R\$ 2.251.188,08), 78,13% (R\$ 1.758.844,16) foram pagos e 16,16% (R\$ 363.700,65) foram cancelados até o quarto trimestre do exercício de 2018, restando saldo a pagar em 31/12/2018 de R\$ 128.643,27 (5,71%), valores estes, em sua maioria, devidos a empresas pela prestação de serviços de terceirização de mão de obra que aguardam decisão judicial para pagamento.

Figura 7 - Restos a Pagar Não Processados

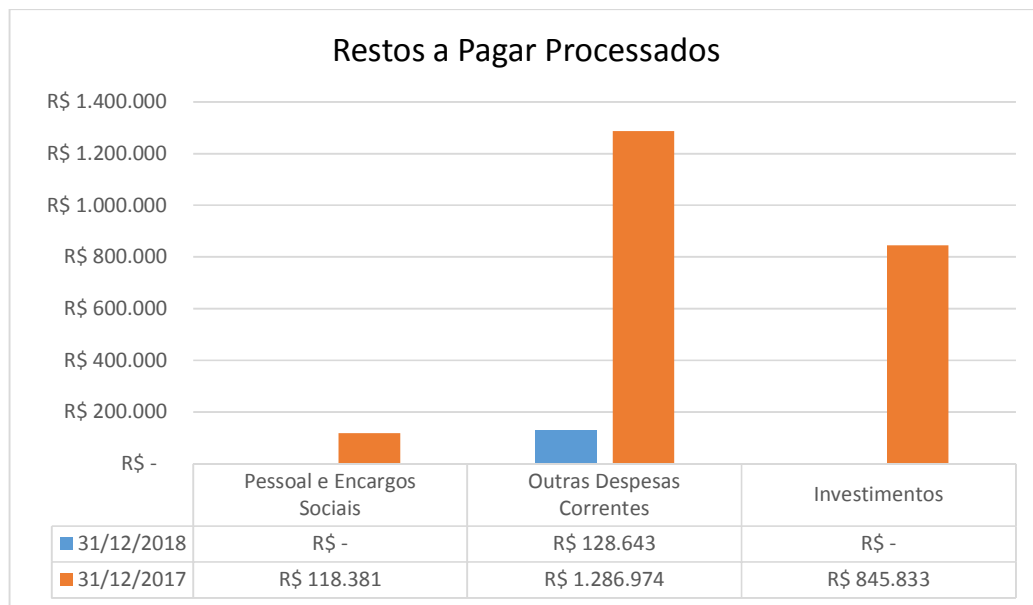
Valores em unidades de Real



Fonte: Balanço Orçamentário

Figura 8 - Restos a Pagar Processados

Valores em unidades de Real



Fonte: Balanço Orçamentário

São Carlos, Dezembro de 2018.

Ana Maria Jank

Contadora Responsável

CRC/RS 076508/O-8