



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
1º Trimestre de 2019

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1º Trimestre 2019

São Carlos

2019

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



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
1º Trimestre de 2019

MINISTRO DA EDUCAÇÃO

RICARDO VÉLEZ RODRÍGUEZ

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



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
1º Trimestre de 2019

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 março de 2019. 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 no primeiro trimestre de 2019 foi negativo em R\$ 46 milhões. No mesmo período do ano anterior, o resultado foi superavitário em R\$ 4 milhões. Corroboraram com o resultado parcial de 2019 a incorporação de passivos decorrente da contabilização de Transferências Financeiras a Comprovar referentes aos Termos de Execução Descentralizada. Ressalta-se que ainda estão ocorrendo alterações e ajustes em convergência às normas internacionais de contabilidade, não havendo uma tendência consolidada para o resultado patrimonial.

O patrimônio líquido da FUFSCar em 31 de março de 2019 foi de R\$ 644 milhões. Em comparação ao mesmo período do exercício de 2018, que teve um resultado de R\$ 697 milhões, houve um decréscimo nominal de 7,60%.

No período em análise o passivo exigível da FUFSCar atingiu R\$ 82,4 milhões (curto prazo), o que representa 11,35% do total do ativo. Em 31 de março de 2018, o passivo exigível foi de R\$ 43,3 milhões, equivalendo a 5,83% do total do ativo. O aumento exorbitante no passivo exigível é devido à mudança na sistemática de pagamento das ordens bancárias, adotada em dezembro/2018. Com a mudança o montante do passivo é composto da Folha de Pessoal relativa à última competência do trimestre



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
1º Trimestre de 2019

analisado, que é liquidada dentro da competência, porém processada somente no dia útil posterior, impactando consideravelmente os resultados comparados do trimestre.

A Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa do período (apurada no Balanço Financeiro e na Demonstração dos Fluxos de Caixa), foi negativa em R\$ 10,2 milhões, apresentando constante regressão. No mesmo período do ano anterior, observou-se uma geração líquida negativa de R\$ 1 milhão.

A seguir são apresentadas as DCON do Primeiro Trimestre de 2019 da FUFSCar, incluindo as respectivas Notas Explicativas.



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
1º Trimestre de 2019

Demonstrações Contábeis do Primeiro Trimestre de 2019

Balanco Patrimonial

MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOUREIRO NACIONAL		EXERCÍCIO 2019		PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)	
TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 15/04/2019		PÁGINA 1	
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL			
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO				
ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ATIVO CIRCULANTE	41.321.483,74	57.278.533,46	PASSIVO CIRCULANTE	82.422.029,98	43.282.253,85
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.419.518,50	44.644.545,03	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	30.781.862,30	38.704.314,99
Créditos a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	6.372.598,34	11.994.011,29	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	5.603.434,15	1.649.583,14
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	253.930,27	498.292,00
Estoques	529.346,98	639.977,14	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	45.782.703,26	2.430.063,72
ATIVO NÃO CIRCULANTE	684.906.516,13	685.529.320,65	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	2.950.063,26
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo	-	2.950.063,26
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	82.422.029,98	46.232.317,11
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-			
Demais Investimentos Permanentes	-	-			
Demais Investimentos Permanentes	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-			
Imobilizado	682.739.261,41	683.569.974,23			
Bens Móveis	171.287.817,16	171.811.815,52	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Bens Móveis	220.815.273,49	218.624.402,10	Ajustamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-49.527.456,33	-46.812.586,18	Reservas de Capital	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Imóveis	511.451.444,25	511.758.158,31	Reservas de Lucros	-	-
Bens Imóveis	511.992.872,92	512.291.070,52	Demais Reservas	-	-
(-) Dep. Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-541.428,67	-532.912,21	Resultados Acumulados	643.805.949,89	696.575.537,00
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	Resultado do Exercício	-45.801.973,27	36.857.629,19
Intangível	2.167.254,72	1.959.346,42	Resultados de Exercícios Anteriores	696.575.537,00	679.572.738,80
Softwares	2.167.254,72	1.959.346,42	Ajustes de Exercícios Anteriores	-8.777.613,74	-19.854.831,08
Softwares	2.167.788,05	1.959.799,75	Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-533,33	-453,33	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	643.805.949,89	696.575.537,00
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			

MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOUREIRO NACIONAL		EXERCÍCIO 2019		PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)	
TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 15/04/2019		PÁGINA 2	
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL			
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO				
ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
(-) 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 Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	726.227.979,87	742.807.854,11	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	726.227.979,87	742.807.854,11

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ATIVO FINANCEIRO	34.419.518,50	44.644.545,03	PASSIVO FINANCEIRO	53.124.489,27	64.316.620,76
ATIVO PERMANENTE	691.808.461,37	698.163.309,08	PASSIVO PERMANENTE	48.926.900,09	4.775.527,66
			SALDO PATRIMONIAL	624.176.590,51	673.716.305,89

QUADRO DE COMPENSAÇÕES		ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos	2019	2018
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	31.011.887,46	31.139.840,92	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	59.471.495,13	41.138.105,70
Exceção dos Atos Potenciais Ativos	31.011.887,46	31.139.840,92	Execução dos Atos Potenciais Passivos	59.471.495,13	41.138.105,70
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	1.542.508,59	647.546,46	Garantias e Contragarantias Concedidas a Execut	-	-
Direitos Conventados e Outros Instrumentos Cong	29.469.378,87	30.492.294,46	Obrigações Conventadas e Outros Instrum Congn	3.481.680,00	3.481.680,00
Direitos Contratuais a Executar	-	-	Obrigações Contratuais a Executar	55.989.815,13	37.656.425,70
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	31.011.887,46	31.139.840,92	TOTAL	59.471.495,13	41.138.105,70

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL		SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS			
Recursos Ordinários	-	-	-4.230.762,72
Recursos Vinculados	-	-	-12.474.208,05
Educação	-	-	-3.542.619,85
Previdência Social (RPPS)	-	-	-
Recursos de Receitas Financeiras	-	-	-1.717.761,66
Operação de Crédito	-	-	-1.500.000,00
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	-	-	-437.790,49
Outros Recursos Vinculados a Fundos	-	-	-5.276.040,05
TOTAL	-	-	-18.704.970,77



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
1º Trimestre de 2019

Demonstrações das Variações Patrimoniais

MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2019	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
TÍTULO		EMISSÃO 15/04/2019	PÁGINA 1
SUBTÍTULO		VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ORGÃO SUPERIOR		20000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
		2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		152.824.157,39	148.351.990,24
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		1.108.196,59	1.266.271,37
Venda de Mercadorias		-	-
Vendas de Produtos		-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		1.108.196,59	1.266.271,37
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		-	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		-	-
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		148.175.289,47	147.080.821,28
Transferências Intragovernamentais		146.582.973,78	140.117.545,17
Transferências Intergovernamentais		-	-
Transferências das Instituições Privadas		-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais		-	-
Transferências de Consórcios Públicos		-	-
Transferências do Exterior		-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes		-	-
Transferências de Pessoas Físicas		-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas		1.592.315,69	6.963.276,11
Valorização e Ganhos de Ativos e Desincorporação de Passivos		3.538.964,70	619,00
Reavaliação de Ativos		-	-
Ganhos com Atenuação		-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos		-	619,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos		3.538.964,70	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		1.706,63	4.278,59
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		-	-
Resultado Positivo de Participações		-	-
Operações de Autarquia Monetária		-	-

MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2019	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
TÍTULO		EMISSÃO 15/04/2019	PÁGINA 2
SUBTÍTULO		VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ORGÃO SUPERIOR		20000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
		2019	2018
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		1.706,63	4.278,59
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		198.716.136,76	144.144.270,30
Pessoal e Encargos		103.026.977,50	97.822.527,96
Remuneração a Pessoal		81.295.110,46	76.284.769,79
Encargos Patronais		15.816.977,46	14.976.750,95
Benefícios a Pessoal		5.914.889,54	5.760.998,22
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		32.947.126,91	29.949.967,27
Aposentadorias e Reformas		26.700.284,91	26.919.327,65
Pensões		3.221.790,29	2.995.812,75
Benefícios de Prestação Continuada		-	-
Benefícios Eventuais		-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda		-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		25.045,71	34.766,87
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		14.918.490,30	15.139.139,39
Uso de Material de Consumo		392.889,69	544.040,16
Serviços		11.802.134,00	12.099.686,39
Depreciação, Amortização e Exaustão		2.723.466,61	2.495.406,84
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		14.853,65	4.399,35
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		14.853,65	4.334,50
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Concedidos		-	64,86
Aportes ao Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Concedidas		1.417.734,48	316.674,26
Transferências Intragovernamentais		834.654,36	299.626,53
Transferências Intergovernamentais		-	-
Transferências das Instituições Privadas		-	17.047,73
Transferências das Instituições Multigovernamentais		-	-
Transferências de Consórcios Públicos		-	-
Transferências do Exterior		-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes		-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas		583.080,12	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		44.411.385,88	34.467,38
Reavaliação, Redução ao Valor Recuperável e Ajustes de Perdas		-	-
Perdas com Alteração		-	-
Perdas Inventariadas		-	-
Incorporação de Passivos		43.130.399,56	-
Desincorporação de Ativos		1.271.986,32	34.467,38



Demonstrações Contábeis Fundação Universidade Federal de São Carlos 1º Trimestre de 2019

MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2019	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 15/04/2019	PÁGINA 3
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
	2019	2018	
Tributárias	19.332,06	19.715,93	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			
Contribuições	19.332,06	19.715,93	
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados			
Custo das Mercadorias Vendidas	.	.	
Custos dos Produtos Vendidos	.	.	
Custo dos Serviços Prestados	.	.	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1.969.235,98	1.657.438,75	
Premiações	.	.	
Resultado Negativo de Participações	.	.	
Operações da Autoridade Monetária	.	.	
Incentivos	1.968.827,87	1.655.717,63	
Subvenções Econômicas	.	.	
Participações e Contribuições	.	.	
Constituição de Provisões	.	.	
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	408,11	1.721,12	
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-45.891.973,37	4.297.719,94	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS			
	2019	2018	

Balanco Orçamentário

MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2019	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 16/04/2019	PÁGINA 1
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO		
RECEITA			
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			SALDO
RECEITAS CORRENTES	6.871.042,00	6.871.042,00	1.109.903,22
Recargas Tributárias			-5.761.138,78
Impostos	.	.	.
Taxas	.	.	.
Contribuições de Melhoria	.	.	.
Recargas de Contribuições			.
Contribuições Sociais	.	.	.
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	.	.	.
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	.	.	.
Recarga Patrimonial	300.166,00	300.166,00	7.881,50
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	300.166,00	300.166,00	7.881,50
Valores Mobiliários	.	.	.
Delegação de Serviços Públicos	.	.	.
Exploração de Recursos Naturais	.	.	.
Exploração do Patrimônio Intangível	.	.	.
Cessão de Direitos	.	.	.
Demais Receitas Patrimoniais	.	.	.
Recarga Agropecuária			.
Recarga Industrial			.
Recargas de Serviços	6.570.876,00	6.570.876,00	1.100.315,09
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	6.570.876,00	6.570.876,00	1.100.315,09
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			1.706,63
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	.	.	.
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	.	.	.
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	.	.	1.706,63
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 Empréstimos			.
Transferências de Capital			.
Outras Receitas de Capital			.



Demonstrações Contábeis Fundação Universidade Federal de São Carlos 1º Trimestre de 2019



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 16/04/2019	PÁGINA 2

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	6.871.042,00	6.871.042,00	1.109.903,22	-5.761.138,78
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	6.871.042,00	6.871.042,00	1.109.903,22	-5.761.138,78
DEFICIT	-	-	144.912.342,35	144.912.342,35
TOTAL	6.871.042,00	6.871.042,00	146.022.245,57	139.151.203,57
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA				
Créditos Adicionais Abertos com Superávit 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	630.926.067,00	630.926.067,00	145.941.386,01	144.037.317,75	111.824.602,05	484.984.760,99
Pessoal e Encargos Sociais	543.912.592,00	543.912.592,00	127.799.122,75	127.609.195,36	99.293.637,05	416.113.469,25
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	87.013.475,00	87.013.475,00	18.142.243,26	16.428.122,39	12.530.965,00	68.871.231,74
DESPESAS DE CAPITAL	4.303.655,00	4.303.655,00	80.879,56	75.591,74	66.584,74	4.222.775,44
Investimentos	4.303.655,00	4.303.655,00	80.879,56	75.591,74	66.584,74	4.222.775,44
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	635.229.722,00	635.229.722,00	146.022.245,57	144.112.909,49	111.891.186,79	489.207.476,43
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

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 16/04/2019	PÁGINA 3

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO
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	635.229.722,00	635.229.722,00	146.022.245,57	144.112.909,49	111.891.186,79	489.207.476,43
TOTAL	635.229.722,00	635.229.722,00	146.022.245,57	144.112.909,49	111.891.186,79	489.207.476,43

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	856.887,01	6.279.419,97	2.676.843,78	2.335.016,18	130.247,13	4.671.043,67
Pessoal e Encargos Sociais	-	220.000,00	98.409,59	98.409,59	121.590,41	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	856.887,01	6.059.419,97	2.578.434,19	2.236.606,59	8.656,72	4.671.043,67
DESPESAS DE CAPITAL	5.649.081,12	10.075.093,21	2.332.117,10	1.693.565,66	-	14.030.608,67
Investimentos	5.649.081,12	10.075.093,21	2.332.117,10	1.693.565,66	-	14.030.608,67
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	6.505.968,13	16.354.513,18	5.008.960,88	4.028.581,84	130.247,13	18.701.652,34

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	128.643,27	41.315.728,18	41.165.725,98	280,76	278.364,71
Pessoal e Encargos Sociais	-	38.978.065,51	38.978.065,51	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	128.643,27	2.337.662,67	2.187.660,47	280,76	278.364,71
DESPESAS DE CAPITAL	-	11.168,00	11.168,00	-	-
Investimentos	-	11.168,00	11.168,00	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	128.643,27	41.326.896,18	41.176.893,98	280,76	278.364,71



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
1º Trimestre de 2019

Balanco Financeiro



MINISTÉRIO DA FAZENDA
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	2019	PERIODO	PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO	15/04/2019	PAGINA	1

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS		ESPECIFICAÇÃO	DISPÊNDIOS	
	2019	2018		2019	2018
Recetas Orçamentárias	1.109.903,22	1.269.025,10	Despesas Orçamentárias	146.822.245,57	144.273.060,91
Ordinárias	-	-	Ordinárias	138.582.422,37	113.690.594,29
Vinculadas	1.109.903,22	1.269.025,10	Vinculadas	7.439.823,20	30.582.466,62
Educação	1.486,02	2.748,59	Previdência Social (RPPS)	7.008.658,20	29.936.676,39
Previdência Social (RPPS)	-	-	Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	431.165,00	631.289,23
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	1.108.417,20	1.266.341,37	Outros Recursos Vinculados a Fundos	-	14.501,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-44,86			
Transferências Financeiras Recebidas	146.582.973,78	140.117.545,17	Transferências Financeiras Concedidas	834.654,36	299.626,53
Resultantes da Execução Orçamentária	142.362.685,73	134.281.655,71	Resultantes da Execução Orçamentária	833.168,34	120.884,50
Repasso Recebido	142.159.517,39	134.281.655,71	Sub-repasso Concedido	203.168,34	120.884,50
Sub-repasso Recebido	203.168,34	-	Repasso Devolvido	630.000,00	120.884,50
Independentes da Execução Orçamentária	4.220.288,05	5.835.889,46	Independentes da Execução Orçamentária	1.486,02	178.742,03
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	3.877.990,00	5.354.842,82	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	-	171.482,85
Movimentação de Saldos Patrimoniais	342.298,05	481.046,64	Demais Transferências Concedidas	-	3.050,59
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	1.486,02	4.208,59
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	34.545.041,69	9.655.216,68	Pagamentos Extraorçamentários	45.606.045,29	7.504.485,48
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	32.221.722,70	3.755.454,84	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	41.176.893,98	1.726.223,40
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	1.909.336,08	5.869.696,70	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	4.028.581,84	5.771.121,04
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	403.846,47	7.141,04	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	400.569,47	7.141,04
Outros Recebimentos Extraorçamentários	10.136,44	22.304,10	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	10.136,44	21.464,10			
Arrecadação de Outra Unidade	-	1.460,00			
Saldo do Exercício Anterior	44.644.545,03	8.434.249,17	Saldo para o Exercício Seguinte	34.419.518,50	7.398.863,20
Caixa e Equivalentes de Caixa	44.644.545,03	8.434.249,17	Caixa e Equivalentes de Caixa	34.419.518,50	7.398.863,20
TOTAL	226.882.463,72	159.476.036,12	TOTAL	226.882.463,72	159.476.036,12

Demonstrações dos Fluxos de Caixa



MINISTÉRIO DA FAZENDA
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	2019	PERIODO	PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO	15/04/2019	PAGINA	1

	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	-8.453.708,13	1.966.945,45
INGRESSOS	148.096.723,47	141.395.173,31
Recetas Derivadas e Originárias	148.096.723,47	141.395.173,31
Receta Tributária	1.109.903,22	1.269.025,10
Receta de Contribuições	-	-
Receta Patrimonial	7.881,50	8.469,63
Receta Agropecuária	-	-
Receta Industrial	-	-
Receta de Serviços	1.100.315,09	1.257.736,88
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Recetas Derivadas e Originárias	1.706,63	2.818,59
Transferências Correntes Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e do Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos das Operações	146.986.830,25	140.126.146,21
Ingressos Extraorçamentários	403.846,47	7.141,04
Transferências Financeiras Recebidas	146.582.973,78	140.117.545,17
Arrecadação de Outra Unidade	1.460,00	-
DESEMBOLSOS	-156.550.431,60	-139.434.225,86
Pessoal e Demais Despesas	-139.359.949,18	-123.982.317,02
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-32.846.029,42	-29.891.298,36
Saúde	-300.000,00	-
Trabalho	-	-
Educação	-106.224.056,20	-93.862.482,76
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habituação	-	-
Saneamento	-	-
Meio Ambiente	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-250.000,00



Demonstrações Contábeis

Fundação Universidade Federal de São Carlos

1º Trimestre de 2019

MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOUREIRO NACIONAL		EXERCÍCIO 2019	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 15/04/2019	PÁGINA 2
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO		

	2019	2018
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	10.136,44	21.464,10
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	-15.955.258,59	-15.145.141,27
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-15.955.258,59	-15.128.093,54
Outras Transferências Concedidas	-	-17.047,73
Outros Desembolsos das Operações	-1.235.223,83	-306.767,57
Dispendios Extraorçamentários	-400.569,47	-7.141,04
Dispendios Financeiros Concedidos	-834.654,36	-299.626,53
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-1.771.318,40	-2.996.331,42
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-1.771.318,40	-2.996.331,42
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-1.693.773,21	-2.995.823,42
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
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 TESOUREIRO NACIONAL		EXERCÍCIO 2019	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 15/04/2019	PÁGINA 3
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO		

	2019	2018
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-10.225.026,53	-1.035.385,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	44.644.545,03	8.434.249,17
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	34.419.518,50	7.398.863,20

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOUREIRO NACIONAL		EXERCÍCIO 2019	PERÍODO MAR (Fechado)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 15/04/2019	PÁGINA 1
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO		

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2018	-	-	-	-	3.183.740,37	679.572.738,89	-	-	682.756.479,26
Varição Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-23.008.824,68	-	-	-23.008.824,68
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Re emissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-3.183.740,37	3.153.993,00	-	-	-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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2018	-	-	-	-	-	696.575.537,00	-	-	696.575.537,00
Saldo Inicial do Exercício 2019	-	-	-	-	-	696.575.537,00	-	-	696.575.537,00
Varição Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	280,76	-	-	280,76
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Re emissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-1.192,60	-	-	-1.192,60
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-45.891.973,37	-	-	-45.891.973,37
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IRCS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2019	-	-	-	-	-	650.682.651,79	-	-	650.682.651,79



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



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
1º Trimestre de 2019

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.



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
1º Trimestre de 2019

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.



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
1º Trimestre de 2019

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.



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
1º Trimestre de 2019

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 no 1º trimestre de 2019 representam 77,10% em relação ao último trimestre de 2018. O montante está individualizado da seguinte forma: R\$ 3.962.001,16 relativo a Limite de Saque disponível e R\$ 30.457.517,24 relativo a Limite de Saque comprometido pela emissão de ordens de pagamento.

Tabela 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Valores em unidades de Real

	Mar/19	Dez/18	AH (%)
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.419.518	44.644.545	-22,90
Total	34.419.518	4.644.545	-22,90

Fonte: Balanço Patrimonial

Nota 2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

A diferença de 46,87% em relação ao período anterior é devida pela baixa dos adiantamentos concedidos a pessoal.

Tabela 2 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Valores em unidades de Real

	Mar/19	Dez/18	Variação (R\$)
Adiantamentos concedidos a Pessoal	6.372.598	11.994.011	-46,87



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
1º Trimestre de 2019

Estoques	529.347	639.977	-17,29
Total	6.901.945	12.633.988	-45,37

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

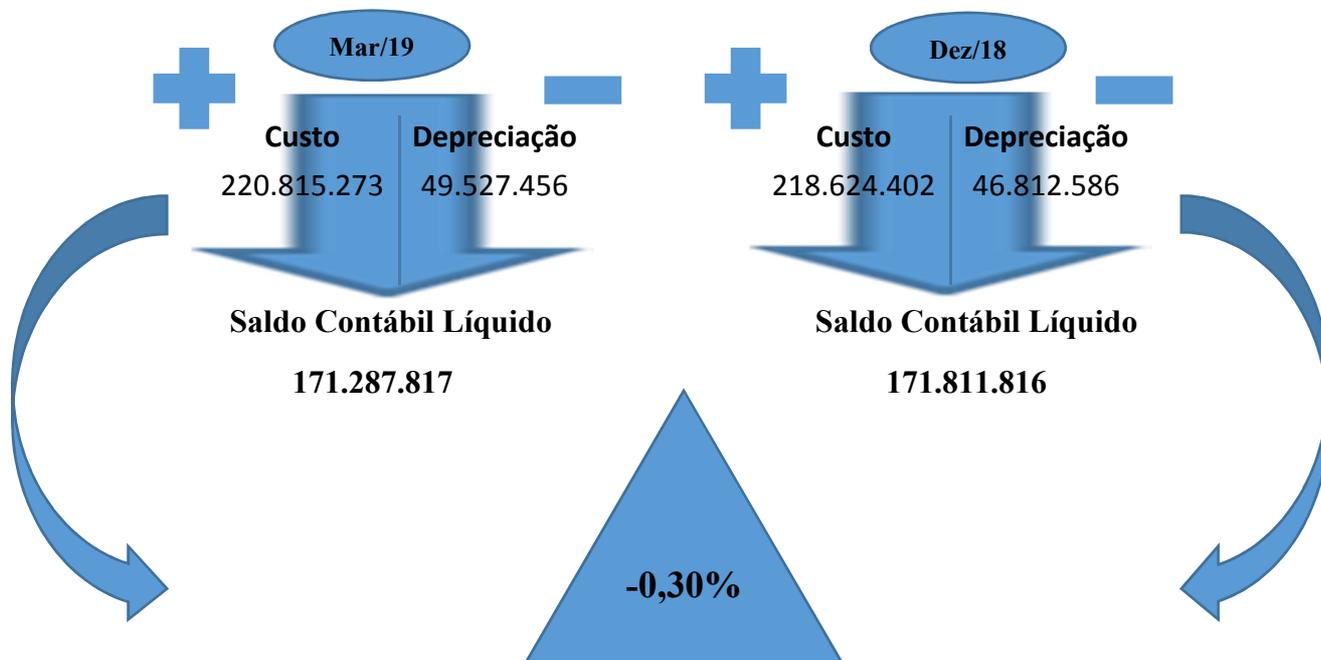
	31/03/2019				31/12/2018			
	Vida Útil (anos)	Valor Residual (%)	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo
Aparelhos de medição e orientação	15	10	7.312.078	(1.037.510)	6.274.568	7.232.428	(983.084)	6.249.343
Aparelhos e equipamentos de comunicação	10	20	2.187.838	(184.431)	2.003.408	2.186.739	(168.676)	2.018.064
Equipam/utensílios médicos, odonto, lab e hosp	15	20	124.755.879	(18.590.534)	106.165.345	123.901.668	(17.567.534)	106.334.134
Aparelho e equipamento p/esportes e diversões	10	10	163.782	(45.203)	118.579	161.683	(42.215)	119.468
Equipamento de proteção, segurança e socorro	10	10	693.667	(79.055)	614.612	512.925	(69.449)	443.476
Máquinas e equipamentos industriais	20	10	1.093.237	(111.896)	981.342	1.084.748	(103.938)	980.810
Máquinas e equipamentos energéticos	10	10	4.248.215	(1.155.281)	3.092.934	4.222.578	(1.089.740)	3.132.837
Máquinas e equipamentos gráficos	15	10	716.816	(135.864)	580.951	716.816	(131.938)	584.878
Máquinas, ferramentas e utensílios de oficina	10	10	2.309.214	(457.113)	1.852.102	2.308.632	(437.004)	1.871.628
Equipamentos, peças e acessórios p/automóveis	5	10	39.718	(5.156)	34.563	39.718	(4.443)	35.275
Equipamentos, peças e acessórios marítimos	15	10	20.840	0	20.840	20.840	0	20.840
Equipamentos de manobras e patrulhamento	20	10	4.829	(597)	4.232	4.829	(557)	4.272
Máquinas e utensílios agropecuário/rodoviário	10	10	803.341	(172.973)	630.368	796.441	(160.353)	636.088
Equipamentos hidráulicos e elétricos	10	10	299.893	(58.687)	241.206	299.893	(54.001)	245.892
Máquinas, utensílios e equipamentos diversos	10	10	1.554.195	(377.291)	1.176.905	1.547.928	(351.898)	1.196.030
Equip de tecnolog da infor e comunicação/TIC	5	10	34.389.473	(19.745.967)	14.643.506	33.688.026	(18.648.797)	15.039.229
Aparelhos e utensílios domésticos	10	10	4.617.021	(1.158.664)	3.458.358	4.403.303	(1.087.188)	3.316.115

Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
1º Trimestre de 2019

Máquinas e utensílios de escritório	10	10	148.522	(17.051)	131.470	147.438	(16.187)	131.251
Mobiliário em geral	10	10	11.956.240	(3.051.018)	8.905.222	11.783.622	(2.908.234)	8.875.388
Coleções e materiais bibliográficos	10	0	5.793.757	(78.412)	5.715.345	5.788.518	(73.925)	5.714.594
Instrumentos musicais e artísticos	20	10	112.932	(22.940)	89.992	112.932	(21.916)	91.016
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	10	10	11.486.191	(2.027.482)	9.458.709	11.219.104	(1.929.315)	9.289.788
Obras de arte e peças para exposição	0	0	30.200		30.200	30.200	(10.366)	19.834
Veículos em geral	15	10	35.915	(10.884)	25.032	35.915	(768.853)	(732.938)
Veículos de tração mecânica	15	10	4.923.138	(811.557)	4.111.581	5.259.138	(2.975)	5.256.163
Embarcações	0	0	35.318	(3.083)	32.235	35.318	(10.239)	25.079
Peças e conjuntos de reposição	-	-	0	0	0	0	0	0
Importações em andamento - bens móveis	10	10	56.829	0	56.829	56.829	0	56.829
Semoventes	-	-	46.197	(11.279)	34.918	46.197	0	46.197
Bens móveis em trânsito	10	10	0	0	0	0	0	0
Bens móveis a classificar	-	-	0	0	0	0	0	0
Peças não incorporáveis a imóveis	-	-	970.754	(177.530)	793.224	970.754	(169.759)	800.995
Material de uso duradouro	-	-	9.241	0	9.241	9.241	0	9.241
Total			220.815.273	(49.527.456)	171.287.817	218.624.402	(46.812.586)	171.811.816

Fonte: SIAFI

Figura 1 – Bens Móveis





Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
1º Trimestre de 2019

Tabela 4 - Bens Imóveis

Valores em unidades de Real

	Dez/18	(Des) Valorização	Movimento	Mar/19	Depr Acum	Saldo Contábil Líquido
Bens de Uso Especial	480.429.427	0	0	480.429.427	541.428	479.887.998
Bens Imóveis em Andamento	31.861.644	0	0	31.462.363		31.462.363
Instalações	0	0	0	101.082		101.082
Total	512.291.071	0	0	511.992.873	541.429	511.451.444

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/18	Baixas	Entradas	Mar/19	Amort Acum	Saldo Contábil Líquido
Softwares com Vida Útil Definida	8.000	0	198.168	206.168	533	205.635
Softwares com Vida Útil Indefinida	1.951.800	0	9820	1.961.620	-	1.961.620
Marcas, Direitos e Patentes	0	0	0	0	0	0
Total	1.959.800	0	207.988	2.167.788	533	2.167.255

Fonte: SIAFI

Nota 5 – Patrimônio Líquido

O resultado do exercício foi afetado pelo registro de transferências financeiras oriundas de TED a comprovar na conta 218920600, no montante de R\$ 42.569.378.

Os ajustes de exercícios anteriores se referem, principalmente, à baixa de ativos contabilizados indevidamente na conta 123110102 pela utilização de situação (eventos) incorretos na liquidação da folha de pagamento no decorrer do exercício de 2018.

A tabela a seguir evidencia as variações dos elementos do patrimônio líquido ao longo do exercício e permite demonstrar a sua evolução.

Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
1º Trimestre de 2019

Tabela 6 - Patrimônio Líquido

Valores em unidades de Real

	Mar/19	Mar/18	AH (%)
Demais Reservas	0	3.183.740	0
Resultado do Exercício	(45.891.974)	4.207.720	-1191
Resultado de Exercícios Anteriores	696.575.537	679.572.738	2,50
Ajustes de Exercícios Anteriores	(6.877.612)	(22.881.276)	-69,94
Patrimônio Líquido	643.805.949	664.082.922	-3,05

Fonte: Balanço Patrimonial

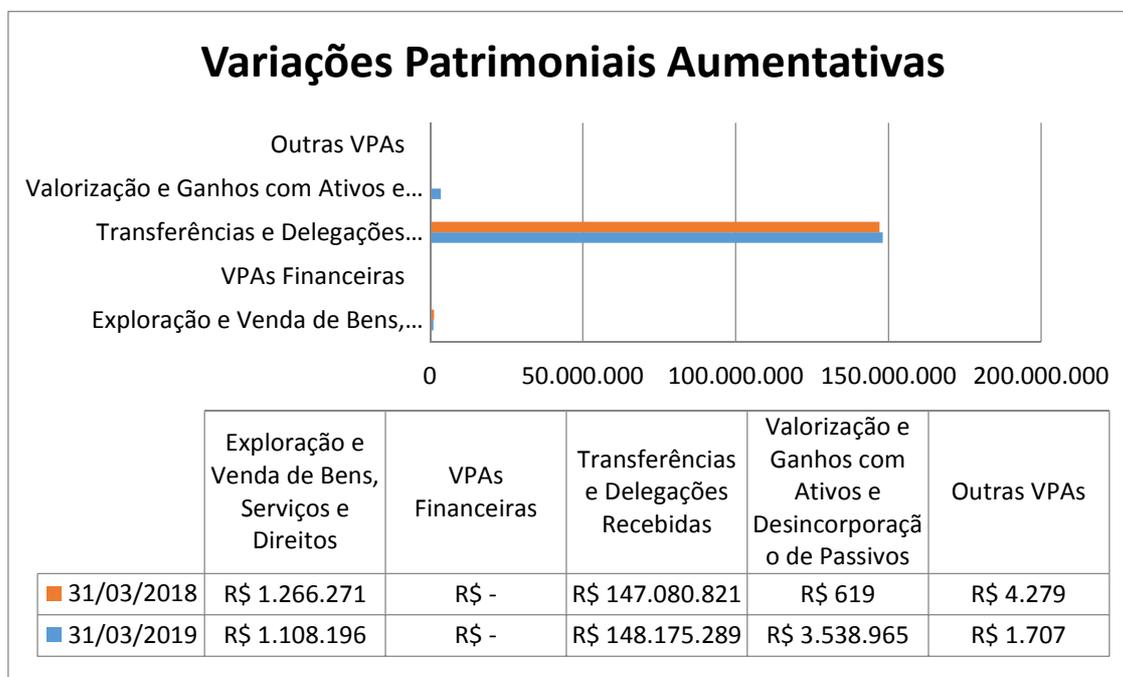
Nota 6 – Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)

As Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) são evidenciadas nas Demonstrações das Variações Patrimoniais e compreendem 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 VPA tiveram variação nominal de 3,01% no primeiro trimestre de 2019.

Figura 2 - Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)

Valores em unidades de Real



Fonte: DVP

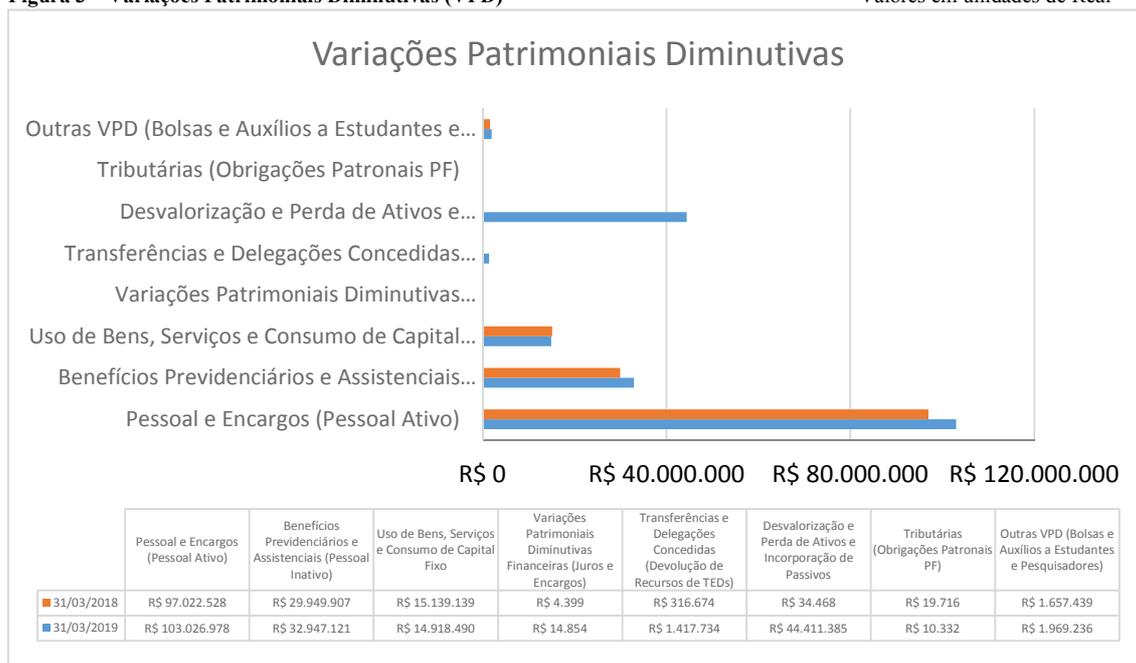
Nota 7 – Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)

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 trimestre de 2019 em relação ao mesmo período do exercício anterior foi de 37,86%. Quando abrimos os números, identificamos que as VPD apresentam acréscimo na ordem de R\$ 55 milhões, dos quais se destacam: (i) R\$ 6 milhões pelo acréscimo das despesas com Pessoal e Encargos; (ii) R\$ 3 milhões pelo acréscimo das despesas com Benefícios Previdenciários e Assistenciais; (iii) R\$ 44,4 milhões pela contabilização de transferências financeiras a comprovar nas contas do passivo.

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



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
1º Trimestre de 2019

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 VPA (R\$ 152.824.157) subtraído das VPD (R\$ 198.716.130), obtemos um resultado patrimonial deficitário de R\$ 45,9 milhões no período.

Observa-se que no mesmo período do exercício anterior a FUFSCar apresentou uma situação superavitária de R\$ 4,2 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 uma pequena retração nominal na contratação de serviços.

Nota 9 – Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/03/2019, a Fundação Universidade Federal de São Carlos, Órgão 26280, apresentou saldo de R\$ 5.603.434,15 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

	31/03/2019	31/12/2018	AH (%)
Circulante	5.603.434	1.649.583	339,69
Nacionais	5.603.434	1.649.583	339,69
Estrangeiros	0,00	0,00	
Não Circulante	0,00	0,00	0,00
Nacionais	0,00	0,00	
Estrangeiros	0,00	0,00	
Total	5.603.434	1.649.583	339,69

Fonte: Tesouro Gerencial



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
1º Trimestre de 2019

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

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se as unidades gestoras contratantes de fornecedores e contas a pagar na data base de 31/03/2019.

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

	31/03/2019	AV (%)
Unidade Gestora 154049 – Geral	5.441.976	97,12
Unidade Gestora 156403 – SIn	161.458	2,88
Total	5.603.434	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

A unidade gestora 154049 é responsável por 97,12% do total contratado.

Na tabela apresentada a seguir relaciona-se os 5 fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 31/03/2019.

Tabela 9 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor Valores em unidades de Real

	31/03/2019	AV (%)
1. SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO	1.656.704	29,57
2. WORKS CONSTRUCAO & SERVICOS EIRELI	462.704	8,26
3. COMPANHIA PAULISTA DE FORCA E LUZ	415.551	7,42
4. FUNDACAO DE APOIO INST AO DESENV CIENT E TECNOLÓGICO	407.977	7,28
5. APPROACH TECNOLOGIA LTDA	344.080	6,14
Demais	2.316.418	41,33
Total	5.603.434	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Os fornecedores acima destacados representam 58,67% do total a ser pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

- a) Fornecedor 1: Despesas com parcelamento das taxas de esgoto das competências Outubro a Dezembro de 2017 e Janeiro a Dezembro de 2018.



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
1º Trimestre de 2019

- b) Fornecedor 2: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de limpeza do *campus* São Carlos;
- c) Fornecedor 3: Despesas com Energia Elétrica do *campus* São Carlos;
- d) Fornecedor 4: Serviços de apoio administrativo aos projetos educacionais e institucionais *multicampi*;
- e) Fornecedor 5: Aquisição de equipamentos de monitoramento e segurança.

Nota 10 – Obrigações Contratuais

Em 31/03/2019, a Fundação Universidade Federal de São Carlos, órgão 26280, possuía um saldo de R\$ 55.989.815 relacionado a parcelas de contratos a ser executadas, 48,69% superior ao último período de 2018.

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		
	31/03/2019	31/12/2018	AH (%)
Alugueis	171.257	106.942	60,14
Fornecimento de Bens	602.023	611.627	-1,57
Seguros	103.861	79.136	31,24
Serviços	55.112.674	36.858.721	49,52
Total	55.989.815	37.656.426	48,69

Fonte: Tesouro Gerencial

As obrigações contratuais relacionadas a Serviços representam 60,14% do total das obrigações assumidas pela Fundação Universidade Federal de São Carlos ao final do primeiro trimestre de 2019.

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se as unidades gestoras contratantes na data base de 31/03/2019.

Tabela 11 – Obrigações Contratuais – Por UG Contratante	Valores em unidades de Real	
	31/03/2019	AV (%)
Unidade Gestora 154049 – Geral	55.104.047	98,42
Unidade Gestora 156403 – SIn	885.768	1,58
Total	55.989.815	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

A unidade gestora 154049 é responsável por 98,42% do total contratado.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 10 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/03/2019:



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
1º Trimestre de 2019

Tabela 12 – Obrigações Contratuais – Por Contratado

Valores em unidades de Real

	31/03/2019	AV (%)
1. 15404915266 - CA 006/2018 - ALIMENTARE	6.258.247	11,18
2. 15404915266 - CA 007/2019 - FAI	5.262.264	9,40
3. 15404915266 - CA 039/2016 - WORKS CONSTRUCAO	4.507.851	8,05
4. 15404915266 - CA 064/2018 - G I SEGURANCA	4.453.929	7,95
5. 15404915266 - CA 167/2013 - R.ROJIC	3.887.900	6,94
6. 15404915266 - CA 058/2018 - MEGATEC	3.880.266	6,93
7. 15404915266 - CA 059/2018 - COSTA & COSTA	1.869.942	3,34
8. 15404915266 - CA 063/2018 - MINAS RIO	1.765.955	3,15
9. 15404915266 - CA 170/2014 - SAO TOMAS	1.598.668	2,86
10. 15404915266 - CA 009/2017 - MARICI KELSEN	1.583.688	2,83
Demais	20.921.105	37,37
Total	R\$ 55.989.815	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

As obrigações contratuais destacadas representam 62,63% do total contratado. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

- a) Contratado 1: Fornecimento de refeições preparadas para o Restaurantes Universitário do *campus* São Carlos;
- b) Contratado 2: Serviços de apoio administrativo aos projetos educacionais e institucionais *multicampi*;
- c) Contratado 3: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de limpeza do *campus* São Carlos;
- d) Contratado 4: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de vigilância *multicampi*;
- e) Contratado 5: Obras em Andamento do Centro de Convenções do *campus* São Carlos;
- f) Contratado 6: Serviços de manutenção preventiva e corretiva dos imóveis *multicampi*;
- g) Contratado 7: Obras em Andamento do Edifício Medicina II do *campus* São Carlos; Serviço de telefonia fixa e móvel *multicampi*;
- h) Contratado 8: Obras em Andamento do Departamento de Engenharia Mecânica do *campus* São Carlos;
- i) Contratado 9: Obras em Andamento dos *campi* 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;

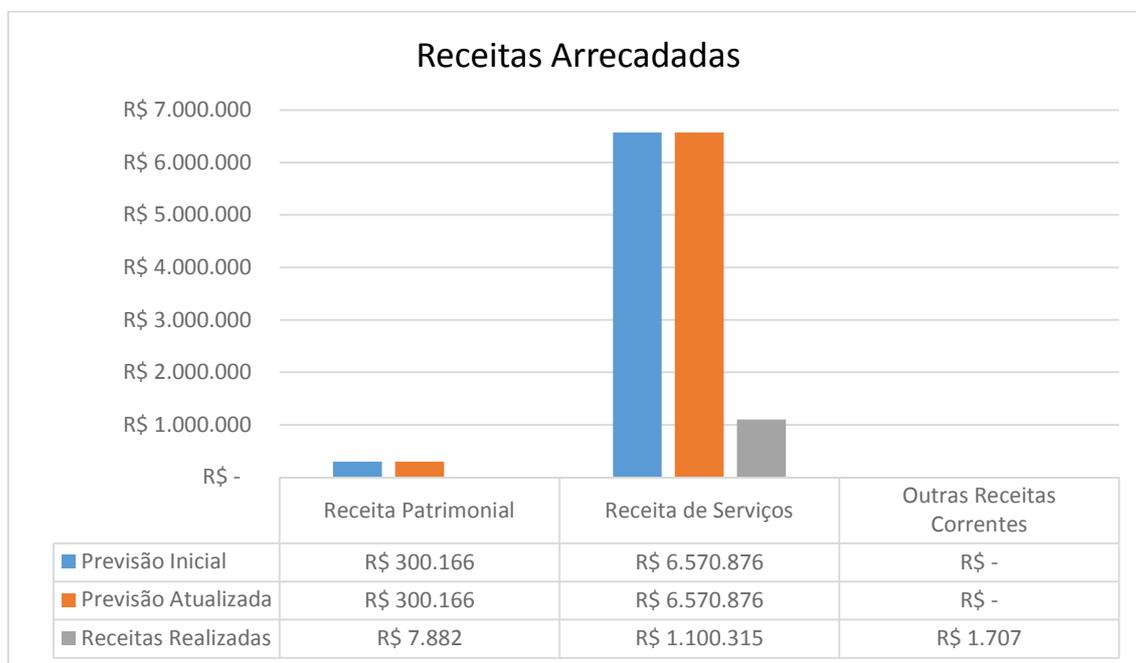
- j) Contratado 10: Fornecimento de refeições preparadas para os Restaurantes Universitários dos *campi*; Sorocaba, Araras e Lagoa do Sino

Nota 11 – Receitas Orçamentárias

No primeiro trimestre de 2019 as receitas orçamentárias arrecadadas (correntes) perfizeram aproximadamente R\$ 1,1 milhão, equivalendo a 16,15% do total previsto para o exercício.

Figura 4 – Receitas

Valores em unidades de Real



Fonte: Balanço Orçamentário

Nota 12 – Despesas Orçamentárias

Quanto à execução total da despesa, houve acréscimo de 1,21% em relação ao primeiro trimestre de 2018 e 6,74% em relação ao 1º trimestre de 2017, totalizando R\$ 146.022.245,57 no período avaliado.

Figura 5 – Evolução da Despesa

Valores em unidades de Real

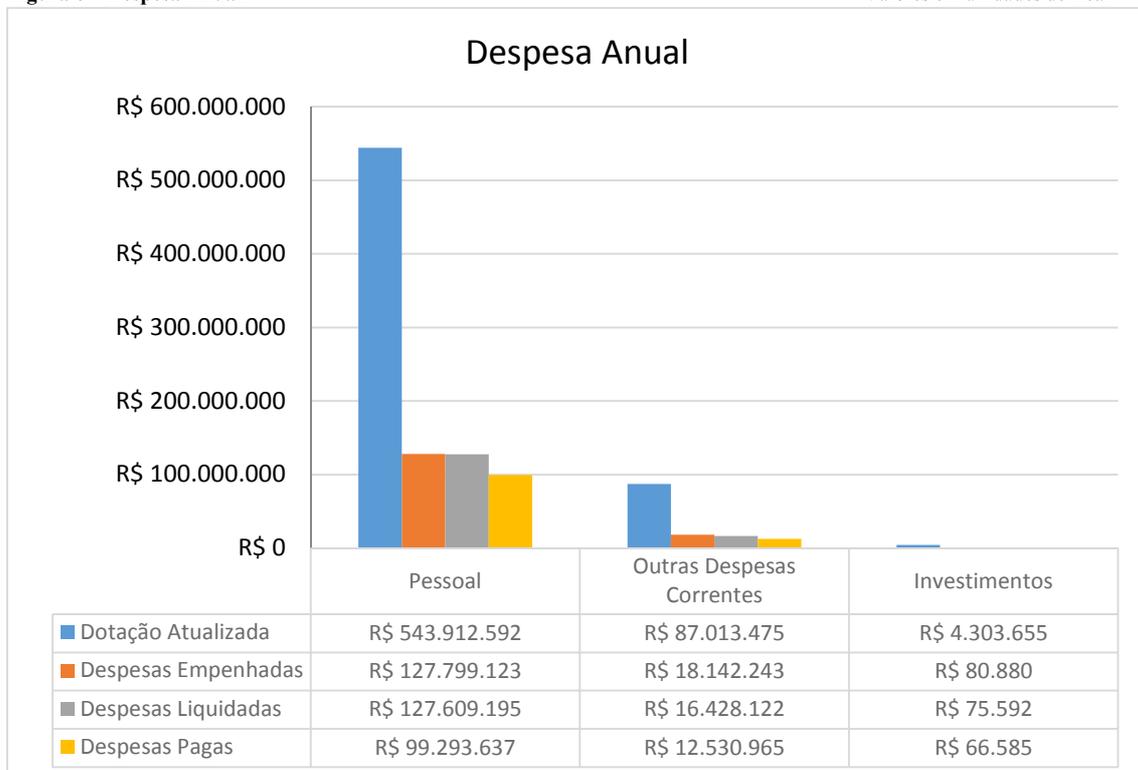


Fonte: Balanço Orçamentário

As despesas empenhadas representaram 22,99% do total fixado para o período analisado, totalizando R\$ 146.022.245,57.

Figura 6 – Despesa Anual

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 março de 2019 ficou em 16,15%, ou seja, 8,85 pontos percentuais a menos se comparado com a expectativa linear desse indicador para esse período (25%).

Nota 14 – Restos a Pagar

Do montante dos empenhos (re) inscritos em Restos a Pagar Não Processados em Exercícios Anteriores (R\$ 22.860.481,31) 21,91% (R\$ 5.008.960,88) foi liquidado e 0,57% foi cancelado R\$ (130.247,13) no primeiro trimestre do exercício de 2019, restando em 31/03/2019 saldo a liquidar de R\$ 17.721.273,30 e a pagar de R\$ 980.379,04.

Do montante dos empenhos (re) inscritos em Restos a Pagar Processados em Exercícios Anteriores (R\$ 41.584.182,72), 99,33% (R\$ 41.305.537,25) foram pagos e R\$ 280,76 foram cancelados até o primeiro trimestre do exercício de 2019, restando saldo a pagar em 31/03/2019 de R\$ 278.364,71 (0,67%), valores estes que aguardam decisão judicial ou liberação de recursos financeiros de TED para pagamento.

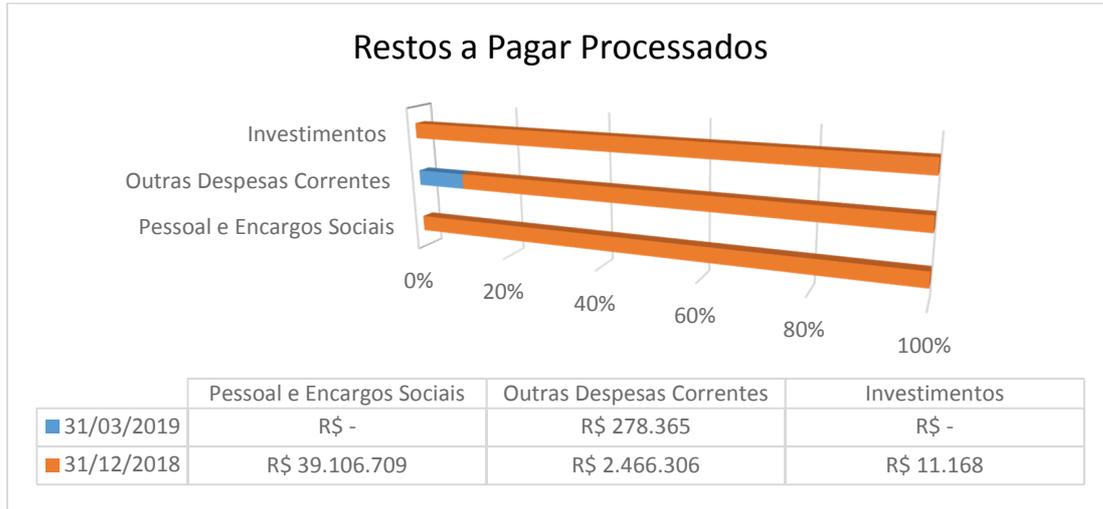
Figura 7 - Restos a Pagar Não Processados Valores em unidades de Real



Fonte: Balanço Orçamentário

Figura 8 - Restos a Pagar Processados

Valores em unidades de Real



Fonte: Balanço Orçamentário

São Carlos, Março de 2019.

Ana Maria Jank

Contadora Responsável

CRC/RS 076508/O-8