



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2º 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
2º Trimestre de 2019

MINISTRO DA EDUCAÇÃO

ABRAHAM BRAGANÇA DE VASCONCELLOS WEINTRAUB

REITORA DA FUFSCAR

WANDA APARECIDA MACHADO HOFFMANN

VICE-REITOR DA FUFSCAR

WALTER LIBARDI

PRÓ-REITOR DE ADMINISTRAÇÃO DA FUFSCAR

MARCIO MERINO FERNANDES

CONTADOR SUBSTITUTO DA FUFSCAR

RONALDO DA SILVA



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 30 de junho de 2019. Embora não seja exigida pela legislação brasileira vigente, a divulgação trimestral das demonstrações representa um instrumento de transparência dos fatos geradores que são contabilizados no âmbito da FUFSCar.

O Balanço Patrimonial evidenciou que o resultado patrimonial apurado no segundo trimestre de 2019 foi deficitário em R\$ 38 milhões, no mesmo período do ano anterior o resultado também tinha sido deficitário em R\$ 7,7 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 em 30 de junho de 2019 equivale a R\$ 652 milhões. Em comparação com o mesmo período do exercício de 2018 apresentou o mesmo resultado de R\$ 652 milhões.

No segundo trimestre em análise o passivo exigível de curto prazo atingiu R\$ 99,2 milhões, o que representa 13,21% do total do ativo. Sendo que, no segundo trimestre do exercício anterior o passivo exigível de curto prazo era de R\$ 19,56 milhões e equivalia a 2,91% do total do ativo.



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

O aumento considerável do passivo exigível a curto prazo ocorreu devido à folha de pagamento da competência de junho de 2019, liquidada dentro do mês de referência e processada no primeiro dia útil do mês subsequente. Além do que, o passivo exigível a curto prazo também foi impactado de forma relevante pelo reconhecimento de demais obrigações a curto prazo – transferências financeiras a comprovar – TED. Dessa forma, as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar – curto prazo e demais obrigações a curto prazo, representam 93,93% do passivo exigível a curto prazo.

A geração líquida de caixa e equivalentes de caixa do período (apurada no Balanço Financeiro e na Demonstração dos Fluxos de Caixa), foi positiva em R\$ 4,7 milhões. No mesmo período do ano anterior, observou-se uma geração líquida negativa de R\$ 1,4 milhões.

A seguir são apresentadas as DCON do segundo trimestre de 2019 da FUFSCar, incluindo as respectivas notas explicativas.



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

Demonstrações Contábeis do Segundo Trimestre de 2019



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

Balanco Patrimonial



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCÍCIO	2019	PERÍODO	SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	EMISSION	17/07/2019	PÁGINA	1
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL			

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ATIVO CIRCULANTE	62.334.339,35	57.278.533,46	PASSIVO CIRCULANTE	99.226.428,03	43.282.253,85
Caixa e Equivalentes de Caixa	49.383.613,65	44.644.545,03	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	49.178.885,40	38.704.314,99
Créditos a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	12.559.729,69	11.994.011,29	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	5.693.321,37	1.649.583,14
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	330.611,73	498.292,00
Estoques	381.007,10	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	44.023.609,53	2.430.063,72
ATIVO NÃO CIRCULANTE	686.692.515,78	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/Amortização/Exaustão de Propriedades e Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	99.226.428,03	46.232.317,11
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
(-) 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	686.539.359,76	683.569.974,23	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	174.309.084,96	171.811.815,92	Demais Reservas	-	-
Bens Móveis	226.812.239,54	218.624.402,10	Resultados Acumulados	651.800.438,10	696.575.537,00
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-52.416.154,58	-48.812.586,18	Resultado do Exercício	-37.063.019,31	30.857.029,19
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	696.575.537,00	679.572.738,89
Bens Imóveis	512.143.274,80	511.758.158,31	Ajustes de Exercícios Anteriores	-6.811.479,59	-19.854.831,08
Bens Imóveis	512.724.105,90	512.291.070,52	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-580.831,10	-532.912,21	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	651.800.438,10	696.575.537,00
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	2.153.156,02	1.959.346,42			
Softwares	2.153.156,02	1.959.346,42			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-22.652,09	-453,33			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCÍCIO	2019	PERÍODO	SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	EMISSION	17/07/2019	PÁGINA	2
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL			

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 de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	751.026.866,13	742.807.854,11	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	751.026.866,13	742.807.854,11

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ATIVO FINANCEIRO	49.383.613,65	44.644.545,03	PASSIVO FINANCEIRO	67.099.808,51	64.316.020,76
ATIVO PERMANENTE	701.633.252,48	698.163.309,08	PASSIVO PERMANENTE	50.745.687,25	4.775.527,66
			SALDO PATRIMONIAL	633.181.370,37	673.716.305,69

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	30.947.042,13	31.139.840,92	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	51.782.800,27	41.138.165,70
Execução dos Atos Potenciais Ativos	30.947.042,13	31.139.840,92	Execução dos Atos Potenciais Passivos	51.782.800,27	41.138.165,70
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	2.158.209,00	847.546,46	Garantias e Contragarantias Concedidas a Execut	-	-
Direitos Conveniências e Outros Instrumentos Cong	28.790.833,13	30.492.294,46	Obrigações Conveniências e Outros Instrum Congên	3.481.680,00	3.481.680,00
Direitos Contratuais a Executar	-	-	Obrigações Contratuais a Executar	48.301.120,27	37.656.425,70
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	30.947.042,13	31.139.840,92	TOTAL	51.782.800,27	41.138.165,70

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
Recursos Ordinários	-	-7.000.059,85	
Recursos Vinculados	-	-10.706.135,01	
Educação	-	-3.177.906,70	
Previdência Social (RPPS)	-	-20.531,58	
Receitas Financeiras	-	-1.536.467,46	
Operação de Crédito	-	-1.500.000,00	
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	-	-4.482.229,27	
TOTAL		-17.706.194,86	

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



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

Demonstrações das Variações Patrimoniais

	MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL	EXERCÍCIO 2019	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
		EMISSÃO 17/07/2019	PÁGINA 1
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS		
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO		
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	328.787.663,71	312.057.365,97
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	2.380.768,37	2.660.420,24
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	2.380.768,37	2.660.420,24
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 do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	317.809.862,15	309.021.454,95
Transferências Intragovernamentais	310.442.171,41	298.729.047,22
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Emissão Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	7.367.690,74	10.291.507,73
Valorização e Ganhos de Ativos e Desincorporação de Passivos	8.569.350,26	364.430,59
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	619,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	8.569.350,26	363.811,59
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	27.682,93	11.060,19
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 17/07/2019	PÁGINA 2
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO		
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	27.682,93	11.060,19
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	366.751.283,02	319.782.282,43
Pessoal e Encargos	269.747.774,36	213.329.619,30
Remuneração a Pessoal	165.610.653,23	170.802.064,06
Encargos Patronais	31.600.131,40	30.943.794,31
Benefícios a Pessoal	12.027.688,73	11.683.780,90
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	72.203.386,12	65.747.302,81
Aposentadorias e Reformas	65.075.977,50	56.136.045,26
Pensões	7.044.317,61	6.538.574,26
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	83.091,01	72.883,27
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	30.816.789,73	33.323.685,08
Uso de Material de Consumo	850.027,36	933.355,59
Serviços	24.287.096,38	27.332.613,77
Depreciação, Amortização e Exaustão	5.673.665,99	5.057.715,72
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	19.291,16	16.738,69
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	17.291,16	16.673,83
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	2.000,00	64,88
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	1.988.782,67	2.403.200,85
Transferências Intragovernamentais	1.342.204,87	2.308.568,64
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	35.326,68	35.000,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	38.171,00	-
Emissão Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	663.080,12	58.632,01
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	47.336.935,78	592.344,00
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	58.820,34	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	2.228,51
Incorporação de Passivos	46.008.120,12	-
Desincorporação de Ativos	1.271.986,32	590.115,49



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019



MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO

2019

PERÍODO

SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO

17/07/2019

PÁGINA

3

SUBTÍTULO

20280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ÓRGÃO SUPERIOR

20000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2019	2018
Tributárias	30.045,11	39.574,11
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	30.045,11	39.574,11
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	4.598.278,09	4.329.817,61
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	4.579.183,33	4.317.100,58
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	19.094,76	12.057,03
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-37.963.619,31	-7.724.916,48

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

	2019	2018

Balanco Orçamentário

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 17/07/2019	PÁGINA 1

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	20280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	20000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECETA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	6.871.042,00	6.871.042,00	2.406.451,30	-4.464.590,70
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 Profs.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	300.166,00	300.166,00	23.825,10	-276.340,90
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	300.166,00	300.166,00	23.825,10	-276.340,90
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	6.570.876,00	6.570.876,00	2.354.943,27	-4.215.932,73
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	6.570.876,00	6.570.876,00	2.354.943,27	-4.215.932,73
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	-	-	27.682,93	27.682,93
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	22.593,04	22.593,04
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	5.089,89	5.089,89
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 Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	2020 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	20000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

EXERCÍCIO	2019	PERÍODO	SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSION	17/07/2019	PÁGINA	2
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	2.406.451,30	-4.464.590,70
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobilizatória	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobilizatória	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	6.871.042,00	6.871.042,00	2.406.451,30	-4.464.590,70
DEFICIT	-	-	307.300.827,04	307.300.827,04
TOTAL	6.871.042,00	6.871.042,00	309.707.278,34	302.836.236,34
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	636.926.067,00	631.968.524,00	309.527.789,81	306.941.949,45	256.943.338,20	322.440.734,39
Pessoal e Encargos Sociais	543.912.592,00	544.142.823,00	267.962.667,42	267.892.977,64	225.904.248,50	276.180.155,58
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	87.013.475,00	87.825.701,00	41.565.122,19	39.138.971,81	33.039.089,70	46.260.578,81
DESPESAS DE CAPITAL	4.303.655,00	3.491.429,00	179.488,73	147.180,76	95.319,76	3.311.940,27
Investimentos	4.303.655,00	3.491.429,00	179.488,73	147.180,76	95.319,76	3.311.940,27
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	635.229.722,00	635.459.953,00	309.707.278,34	307.089.130,21	259.038.657,96	325.732.674,66
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobilizatória	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobilizatória	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	2020 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	20000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

EXERCÍCIO	2019	PERÍODO	SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSION	17/07/2019	PÁGINA	3
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	635.459.953,00	309.707.278,34	307.089.130,21	259.038.657,96	325.732.674,66
TOTAL	635.229.722,00	635.459.953,00	309.707.278,34	307.089.130,21	259.038.657,96	325.732.674,66

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	3.456.472,52	3.391.648,61	165.860,61	3.578.797,76
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	3.358.062,93	3.293.239,02	44.270,20	3.578.797,76
DESPESAS DE CAPITAL	5.649.081,12	10.075.093,21	3.235.978,58	3.142.617,71	-	12.581.556,62
Investimentos	5.649.081,12	10.075.093,21	3.235.978,58	3.142.617,71	-	12.581.556,62
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	6.505.968,13	16.354.513,18	6.692.451,10	6.534.266,32	165.860,61	16.160.354,38

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	41.212.387,12	280,76	231.703,57
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	2.234.321,61	280,76	231.703,57
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	41.223.555,12	280,76	231.703,57



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

Balanço Financeiro



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	2020 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	20000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

EXERCÍCIO	2019	PERÍODO	SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSION	17/07/2019	PÁGINA	1
VALORES EM UNIDADES DE REAL			

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
Receitas Orçamentárias	2.406.451,30	2.669.855,57	Despesas Orçamentárias	309.707.278,34	299.542.267,20
Ordinárias	-	-	Ordinárias	260.044.418,86	232.331.423,23
Vinculadas	2.406.453,04	2.669.920,43	Vinculadas	46.682.859,48	67.210.843,97
Educação	4.809,28	9.406,73	Previdência Social (RPPS)	46.204.807,70	65.734.335,14
Previdência Social (RPPS)	-	-	Receitas Financeiras	16.000,00	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	2.403.593,76	2.060.513,70	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	3.442.051,78	941.314,86
Recursos a Classificar	-	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos	-	535.193,97
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-2.011,74	-64,86	Recursos a Classificar	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	310.442.171,41	298.729.947,22	Transferências Financeiras Concedidas	1.342.204,87	2.309.568,84
Resultantes da Execução Orçamentária	302.450.729,53	290.086.838,65	Resultantes da Execução Orçamentária	1.260.725,92	120.884,50
Repasso Recebido	301.820.003,61	290.086.838,65	Sub-repasso Concedido	630.725,92	-
Sub-repasso Recebido	630.725,92	-	Repasso Devolvido	630.000,00	120.884,50
Independentes da Execução Orçamentária	7.991.441,88	8.063.108,67	Independentes da Execução Orçamentária	61.478,95	2.188.084,34
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	7.557.146,20	8.003.027,34	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	54.182,47	2.174.067,02
Movimentação de Saldos Patrimoniais	434.295,59	570.081,33	Demais Transferências Concedidas	22.447,20	3.050,59
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	4.880,28	10.960,73
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	51.127.382,96	9.504.819,66	Aporte ao RGPS	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	48.050.472,25	4.871.127,10	Pagamentos Extraorçamentários	48.177.453,84	10.433.468,03
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.618.146,13	4.589.230,59	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	41.223.555,12	1.726.223,40
Outros Recebimentos Extraorçamentários	39.130,18	17.923,50	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	6.554.268,52	8.700.714,18
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	39.130,18	16.363,50	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	419.632,40	26.530,47
Arrecadação de Outra Unidade	-	1.560,00	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Saldo do Exercício Anterior	44.644.545,03	8.434.249,17	Saldo para o Exercício Seguinte	49.393.613,05	7.033.567,55
Caixa e Equivalentes de Caixa	44.644.545,03	8.434.249,17	Caixa e Equivalentes de Caixa	49.393.613,05	7.033.567,55
TOTAL	408.620.550,70	319.338.871,62	TOTAL	408.620.550,70	319.338.871,62

Demonstrações dos Fluxos de Caixa



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	2020 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	20000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

EXERCÍCIO	2019	PERÍODO	SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSION	17/07/2019	PÁGINA	2
VALORES EM UNIDADES DE REAL			

	2019	2018
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	39.130,18	16.363,50
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	-31.751.044,06	-30.831.467,57
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-31.677.540,38	-30.796.467,57
Outras Transferências Concedidas	-73.497,68	-35.000,00
Outros Desembolsos Operacionais	-1.761.837,27	-2.336.099,31
Dispêndios Extraorçamentários	-419.632,40	-26.530,47
Transferências Financeiras Concedidas	-1.342.204,87	-2.309.568,84
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-3.249.105,47	-4.149.061,53
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-3.249.105,47	-4.149.061,53
Aquisição de Ativo Não Circulante	-2.951.291,48	-4.132.593,53
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-297.813,99	-16.468,00
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	-	-

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



Demonstrações Contábeis

Fundação Universidade Federal de São Carlos

2º Trimestre de 2019

 MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2019	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 17/07/2019	PÁGINA 2
SUBTÍTULO	2020 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ORÇAO SUPERIOR	20000 - MINISTERIO DA EDUCACAO		

	2019	2018
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	39.130,18	16.363,50
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	-31.751.044,06	-30.831.467,57
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-31.677.540,38	-30.796.467,57
Outras Transferências Concedidas	-73.497,68	-36.000,00
Outros Desembolsos Operacionais	-1.761.837,27	-2.336.999,31
Dispendios Extraorçamentários	-419.632,40	-20.530,47
Transferências Financeiras Concedidas	-1.342.204,87	-2.309.595,94
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-3.249.105,47	-4.149.061,53
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-3.249.105,47	-4.149.061,53
Aquisição de Ativo Não Circulante	-2.951.291,48	-4.132.593,53
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-297.813,99	-16.468,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Des Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Des Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 17/07/2019	PÁGINA 3
SUBTÍTULO	2020 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ORÇAO SUPERIOR	20000 - MINISTERIO DA EDUCACAO		

	2019	2018
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.749.058,62	-1.400.581,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	44.644.545,03	8.434.249,17
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	49.393.613,65	7.033.567,55

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

 MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2019	PERÍODO JUN (Fechado)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 17/07/2019	PÁGINA 1
SUBTÍTULO	2020 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ORÇAO SUPERIOR	20000 - MINISTERIO DA EDUCACAO		

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
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-23.008.824,86	-	-	-23.008.824,86
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão 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	-	-	-	-	-	36.857.620,19	-	-	36.857.620,19
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

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 2019	-	-	-	-	-	696.575.537,00	-	-	696.575.537,00
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-8.852.586,41	-	-	-8.852.586,41
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	41.106,82	-	-	41.106,82
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-37.963.619,31	-	-	-37.963.619,31
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	-	-	-	-	-	651.800.438,10	-	-	651.800.438,10

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



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



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

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



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

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 acessão, 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 acessão

x = vida útil transcorrida da acessão

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



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

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



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

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 no 2º trimestre de 2019 representam 110,64% em relação ao último trimestre de 2018. O montante está individualizado da seguinte forma: R\$ 5.332.466 relativo a Limite de Saque disponível e R\$ 44.061.147 relativo a Limite de Saque comprometido pela emissão de ordens de pagamento.

Tabela 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Valores em unidades de Real

	Jun/19	Dez/18	AH (%)
Caixa e Equivalentes de Caixa	49.393.613	44.644.545	+10,64
Total	49.393.613	44.644.545	+10,64

Fonte: Balanço Patrimonial

Nota 2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Em relação ao período anterior, os adiantamentos concedidos a pessoal tiveram variação positiva de 4,72%, enquanto os estoques tiveram variação negativa de 40,26%. A variação significativa do



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

estoque tem ocorrido devido às baixas de material de consumo e é justificada mensalmente através do Relatório de Movimentação de Almoxarifado – RMA.

Tabela 2 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Valores em unidades de Real

	Jun/19	Dez/18	Varição (R\$)
Adiantamentos concedidos a Pessoal	12.559.729	11.994.011	+4,72
Estoques	381.007	639.977	-40,46
Total	12.940.736	12.633.988	+2,43

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.

Esse 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

30/06/2019

31/12/2018

Bem móvel	Vida Útil (anos)	Residual (%)	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	15	10	7.449.005	(1.092.918)	6.356.086	7.232.428	(983.084)	6.249.343
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	10	20	2.192.036	(200.242)	1.991.794	2.186.739	(168.676)	2.018.064
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS, ODONTO, LAB. E HOSP	15	20	129.328.530	(19.724.553)	109.603.977	123.901.668	(17.567.534)	106.334.134
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	10	10	213.682	(48.581)	165.101	161.683	(42.215)	119.468
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	10	10	698.958	(90.113)	608.845	512.925	(69.449)	443.476
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	20	10	1.093.237	(119.882)	973.355	1.084.748	(103.938)	980.810
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	10	10	4.391.070	(1.223.232)	3.167.838	4.222.578	(1.089.740)	3.132.837
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	15	10	716.816	(139.791)	577.025	716.816	(131.938)	584.878



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	10	10	2.316.618	(477.390)	1.839.228	2.308.632	(437.004)	1.871.628
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS P/AUTOMOVEIS	5	10	39.718	(5.869)	33.850	39.718	(4.443)	35.275
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS MARITIMOS	15	10	20.840	0	20.840	20.840	0	20.840
EQUIPAMENTOS DE MANOBRAS E PATRULHAMENTO	20	10	4.829	(637)	4.192	4.829	(557)	4.272
MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	10	10	810.037	(185.694)	624.342	796.441	(160.353)	636.088
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	10	10	299.893	(63.373)	236.520	299.893	(54.001)	245.892
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	10	10	1.605.339	(403.449)	1.201.890	1.547.928	(351.898)	1.196.030
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	5	10	34.592.041	(20.869.497)	13.722.544	33.688.026	(18.648.797)	15.039.229
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	10	10	4.798.044	(1.232.666)	3.565.378	4.403.303	(1.087.188)	3.316.115
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	10	10	148.890	(17.919)	130.971	147.438	(16.187)	131.251
MOBILIARIO EM GERAL	10	10	12.176.034	(3.218.338)	8.957.696	11.783.622	(2.908.234)	8.875.388
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	10	0	5.799.468	(83.025)	5.716.444	5.788.518	(73.925)	5.714.594
INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	20	10	112.932	(23.964)	88.969	112.932	(21.916)	91.016
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	10	10	11.582.099	(2.128.348)	9.453.751	11.219.104	(1.929.315)	9.289.788
OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	0	0	30.200	0	30.200	30.200	(10.366)	19.834
VEICULOS EM GERAL	15	10	35.915	(11.401)	24.514	35.915	(768.853)	(732.938)
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	15	10	4.923.138	(854.261)	4.068.877	5.259.138	(2.975)	5.256.163
EMBARCACOES	0	0	35.318	(3.191)	32.128	35.318	(10.239)	25.079
PECAS E CONJUNTOS DE REPOSICAO	-	-	0	0	0	0	0	0
IMPORTACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	10	10	0	0	0	56.829	0	56.829
SEMOVENTES	-	-	46.197	(12.318)	33.879	46.197	0	46.197
BENS MOVEIS EM TRÂNSITO	10	10	0	0	0	0	0	0
BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	-	-	0	0	0	0	0	0
PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	-	-	979.970	(185.504)	794.466	970.754	(169.759)	800.995
MATERIAL DE USO DURADOURO	-	-	9.241	0	9.241	9.241	0	9.241
TOTAL			226.450.095	(52.416.155)	174.033.941	218.624.402	(46.812.586)	171.811.816

Fonte: SIAFI

Figura 1 – Bens Móveis

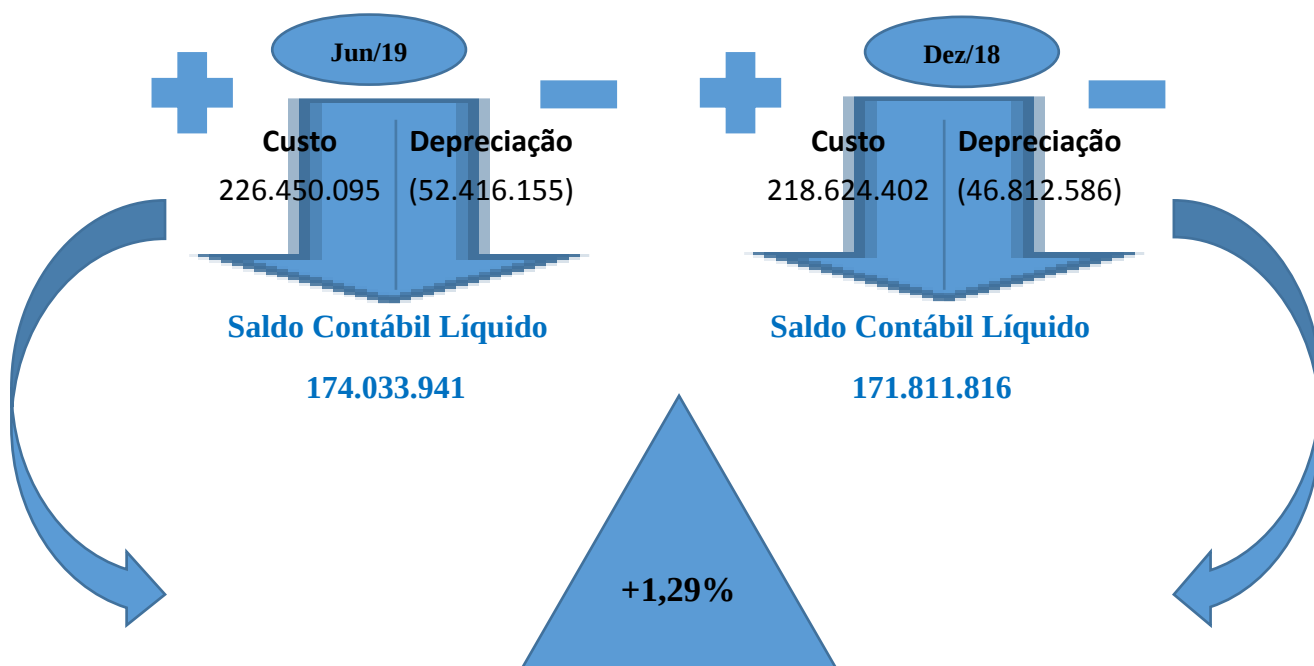


Tabela 4 - Bens Imóveis

Valores em unidades de Real

	30/06/2019	31/12/2018
Bem imóvel	Saldo R\$	Saldo R\$
Bens de Uso Especial	480.429.427	480.429.427
Bens Imóveis em Andamento	32.035.161	31.861.643
Instalações	259.517,85	0,00
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(580.831)	(532.912)
TOTAL LÍQUIDO	512.143.274	511.758.158

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 4 – Intangível **Intangível**

A tabela a seguir apresenta a evolução dos bens intangíveis, a conta “software com vida útil definida” teve uma variação significativa devido à compra de 97 (noventa e sete) softwares VMS - licença de 3 anos - expansão de câmera - monitoramento e gravação, além de 10 (dez) aplicativos de análise de vídeo embarcado em câmera:

Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

Tabela 5 – Intangível

Valores em unidades de Real

	30/06/2019	31/12/2018
Conta Contábil	Saldo R\$	Saldo R\$
Software com Vida Útil Definida	206.168	8.000
Software com Vida Útil Indefinida	1.969.620	1.951.800
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	0	0
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	0	0
Amortização Acumulada	(22.632)	(453)
TOTAL LÍQUIDO	2.153.156	1.959.346

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 5 – Patrimônio Líquido

O resultado do exercício em 30/06/2019 ficou negativo em cerca de 38 milhões. Para efeito de reconhecimento, conforme a determinação legal, a instituição tem efetuado o lançamento do passivo anterior das despesas sem suporte orçamentário. Dessa forma, o resultado do exercício contempla as variações patrimoniais diminutivas incorridas no seu respectivo mês – princípio da competência das despesas.

A tabela a seguir evidencia as variações dos elementos do patrimônio líquido ao longo do exercício e demonstra a sua evolução:

Tabela 6 - Patrimônio Líquido

Valores em unidades de Real

	Jun/19	Dez/18	AH (%)
Demais Reservas	0	0	0
Resultado do Exercício	-37.963.619	36.857.629	-203,00
Resultado do Exercício Anteriores	696.575.537	679.572.738	+2,50
Ajustes de Exercícios Anteriores	-6.811.479	-19.854.831	+65,69
Patrimônio Líquido	651.800.438	696.575.537	-6,43

Fonte: Balanço Patrimonial

Nota 6 – Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)

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

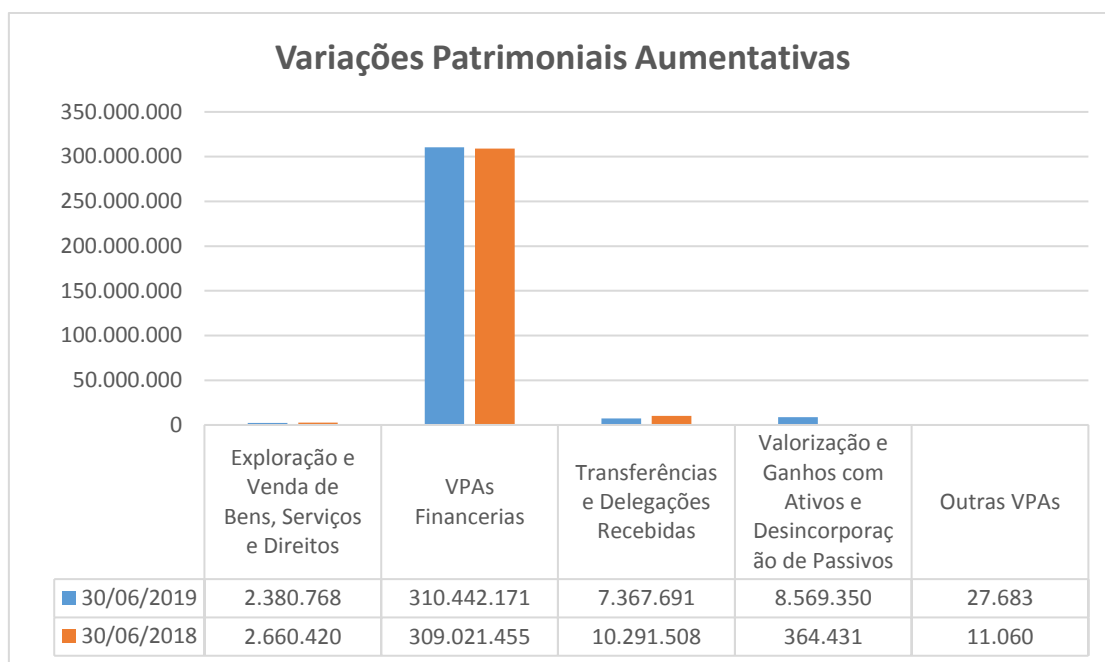
Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

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.

A variação Patrimonial Aumentativa do segundo trimestre de 2019 somou R\$ 328.787.663, ante R\$ 322.348.874 do segundo trimestre de 2018, ou seja, um aumento de 2,00%.

Figura 2 - Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)

Valores em unidades de Real



Fonte: DVP

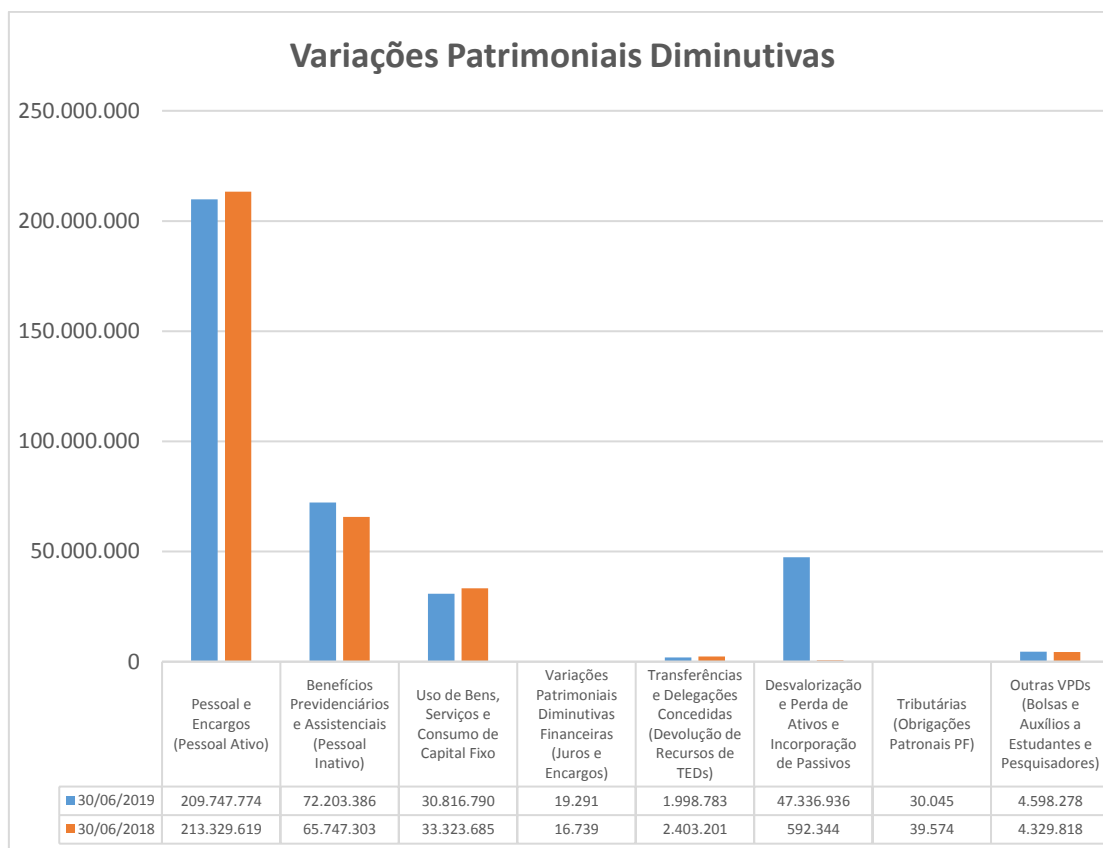
Nota 7 – Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)

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 Patrimonial Diminutiva do segundo trimestre de 2019 somou R\$ 366.751.283, ante R\$ 319.782.282 do segundo trimestre de 2018, ou seja, um aumento de 14,69%.

Figura 3 – Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)

Valores em unidades de Real



Fonte: DVP

Nota 8 – Resultado Patrimonial

A apuração do resultado patrimonial implica no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPAs 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.



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

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.

Pelo cálculo simples matemático: (VPA R\$ 328.787.663 menos VPD R\$ 366.751.283), obtivemos no período o resultado patrimonial deficitário de R\$ 37.963.620.

Nota 9 – Fornecedores e Contas a Pagar

Em 30/06/2019, a Fundação Universidade Federal de São Carlos, Órgão 26280, apresentou saldo de R\$ 5.693.321 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

Órgão 26280	30/06/2019	31/12/2018	AH%
Circulante	5.693.321	1.649.583	345,14
Nacionais	5.693.321	1.649.583	345,14
Estrangeiros	0	0	0
Não Circulante	0	0	0
Nacionais	0	0	0
Estrangeiros	0	0	0
Total	5.693.321	1.649.583	345,14

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 as unidades gestoras contratantes de fornecedores e contas a pagar na data base de 30/06/2019:

Tabela 8 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por UG

Valores em unidades de Real

Órgão 26280 – por UG		30/06/2019	31/12/2018	AH%
Circulante		5.693.321	1.649.583	345,14
Nacionais	Unidade Gestora 154049 – Geral	5.603.100	1.649.583	339,67
	Unidade Gestora 156403 – Sin	90.222	0	N/A
Estrangeiros		0	0	0
Não Circulante		0	0	0
Nacionais		0	0	0
Estrangeiros		0	0	0
Total		5.693.321	1.649.583	345,14

Fonte: Tesouro Gerencial

Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

A unidade gestora 154049 é responsável por 98,41% do total contratado.

Na tabela apresentada a seguir relaciona-se os 5 (cinco) fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 30/06/2019:

Tabela 9 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor

Valores em unidades de Real

FORNECEDOR	30/06/2019	AV (%)
SERVICO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO	1.397.300	24,54
WORKS CONSTRUCAO & SERVICOS EIRELI	587.590	10,32
SM SERVICE SYSTEM TERCEIRIZADOS EIRELI	429.532	7,54
COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ	354.612	6,23
G I EMPRESA DE SEGURANCA LTDA	353.970	6,22
DEMAIS	2.570.318	45,15
TOTAL	5.693.321	100

Fonte: Tesouro Gerencial

Os 5 (cinco) fornecedores acima destacados representam **54,85%** 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;
- b) Fornecedor 2: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de limpeza do *campus* São Carlos;
- c) Fornecedor 3: Locação de mão-de-obra serviços de portaria *campus* São Carlos;
- d) Fornecedor 4: Despesas com Energia Elétrica do *campus* São Carlos; e
- e) Fornecedor 5: Locação de mão-de-obra de serviços de vigilância ostensiva desarmada.

Nota 10 – Obrigações Contratuais

Em 30/06/2019, a Fundação Universidade Federal de São Carlos, órgão 26280, possuía um saldo de R\$ 48.301.120 relacionado a parcelas de contratos a serem executados, 28,27% 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



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

Obrigações Contratuais – por órgão	31/06/2019	31/12/2018	AH (%)
ALUGUÉIS	147.066	106.942	37,52
FORNECIMENTO DE BENS	489.330	611.627	-20,00
SEGUROS	158.690	79.136	100,53
SERVIÇOS	47.506.034	36.858.721	28,89
TOTAL	48.301.120	37.656.426	28,27

Fonte: Tesouro Gerencial

As obrigações contratuais relacionadas aos SERVIÇOS representam 98,35% do total das obrigações assumidas pela Fundação Universidade Federal de São Carlos ao final do segundo trimestre de 2019.

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se as unidades gestoras contratantes na data base de 30/06/2019 do item mais relevante “SERVIÇOS”:

Tabela 11 – Obrigações Contratuais – Por UG Contratante

Valores em unidades de Real

Obrigações Contratuais – SERVIÇOS – por UG	30/06/2019	AV (%)
Unidade Gestora 154049 – Geral	46.183.943	97,22
Unidade Gestora 156403 – Sin	1.322.091	2,78
TOTAL	47.506.034	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

A unidade gestora 154049 é responsável por 97,22% do total dos SERVIÇOS contratados.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 10 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 30/06/2019:

Tabela 12 – Obrigações Contratuais – Por Contratado

Valores em unidades de Real

Contratado - órgão 26280	30/06/2019	AV (%)
15404915266 - CA 006/2018 - ALIMENTARE	5.291.351	10,95
15404915266 - CA 007/2019 - FAI	5.262.264	10,89
15404915266 - CA 064/2018 - G I SEGURANCA	3.487.743	7,22
15404915266 - CA 039/2016 - WORKS CONSTRUCAO	3.309.431	6,85
15404915266 - CA 058/2018 - MEGATEC	3.295.280	6,82
15404915266 - CA 059/2018 - COSTA & COSTA	1.689.270	3,50
15404915266 - CA 170/2014 - SAO TOMAS	1.636.502	3,39
15404915266 - CA 063/2018 - MINAS RIO	1.633.251	3,38
15404915266 - CA 009/2017 - MARICI Kelsen	1.569.730	3,25
15404915266 - CA 068/2018 - FAI	1.550.124	3,21
DEMAIS	19.576.175	40,53
TOTAL	48.301.120	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

As obrigações contratuais destacadas representam 59,47% do total contratado. A seguir é apresentado o resumo dos principais contratados:

- a) Contratado 1: Fornecimento de refeições preparadas para o Restaurantes Universitário do *campus* São Carlos;
- b) Contratado 2: Serviços de apoio administrativo, logístico e operacional necessário à execução do Projeto de Extensão "Melhoria da Acessibilidade da Aviação Civil".
- c) Contratado 3: Locação de mão-de-obra de serviços de vigilância ostensiva desarmada *multicampi*;
- d) Contratado 4: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de limpeza do *campus* São Carlos;
- e) Contratado 5: Serviços de manutenção preventiva e corretiva dos imóveis *multicampi*;
- f) Contratado 6: Obras em Andamento do Edifício Medicina II do *campus* São Carlos;
- g) Contratado 7: 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;
- h) Contratado 8: Obras em Andamento do Departamento de Engenharia Mecânica do *campus* São Carlos;
- i) Contratado 9: Fornecimento de refeições preparadas para os Restaurantes Universitários dos *campi*; Sorocaba, Araras e Lagoa do Sino
- j) Contratado 10: Serviços de apoio administrativo, logístico e operacional necessário à execução do projeto "Ações de ensino, pesquisa e extensão universitária, relacionadas à agricultura familiar, desenvolvimento sustentável e regularização fundiária na região Sudeste do estado de São Paulo".

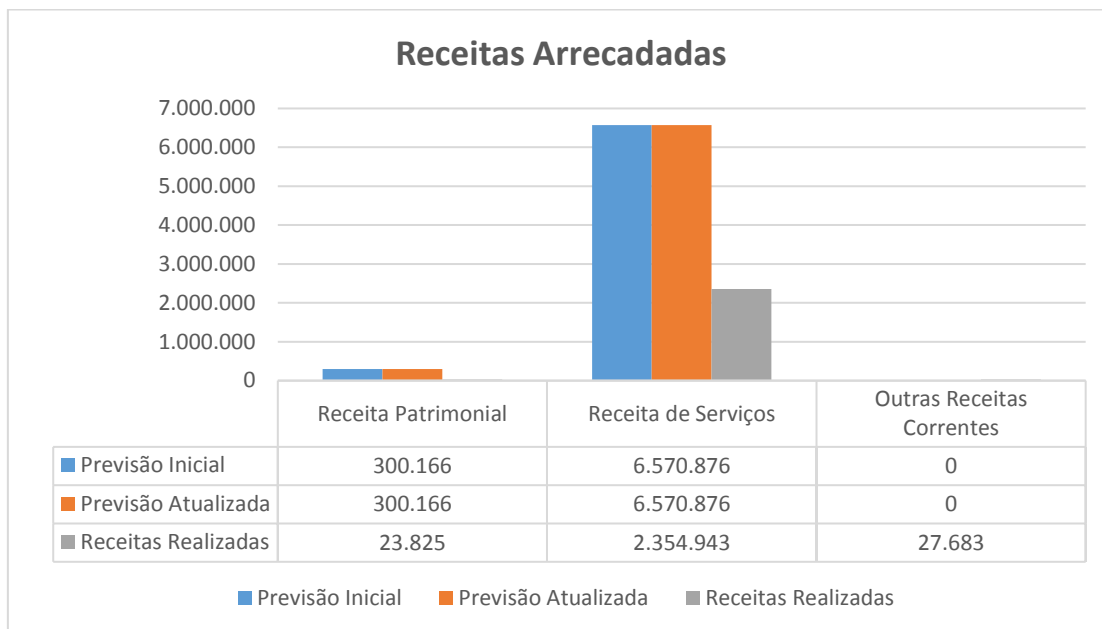
Nota 11 – Receitas Orçamentárias

No segundo trimestre de 2019 as receitas orçamentárias realizadas (correntes) foram de R\$ 2,4 milhões, equivalente a 35% do total previsto para o exercício:

Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

Figura 4 – Receitas

Valores em unidades de Real



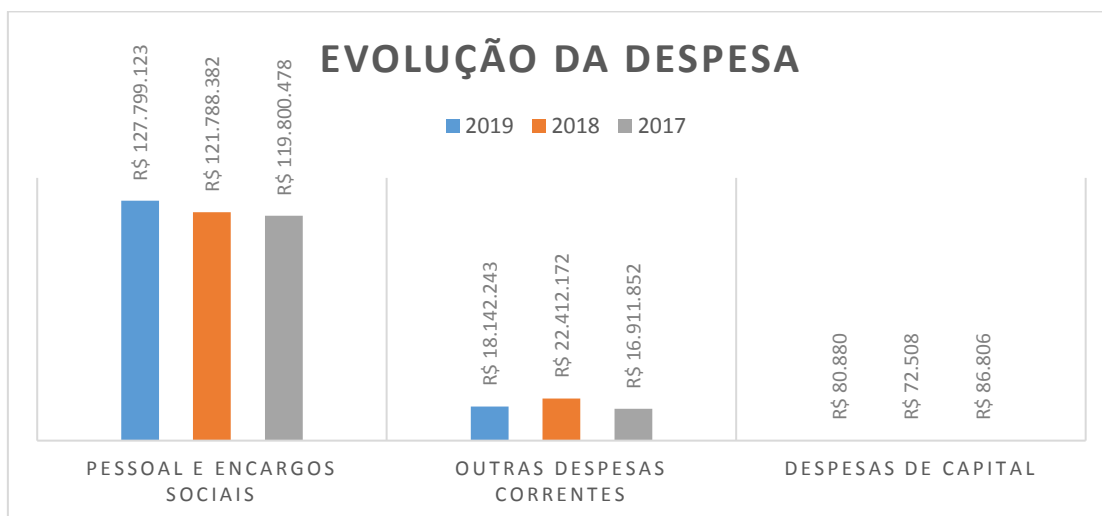
Fonte: Balanço Orçamentário

Nota 12 – Despesas Orçamentárias

A seguir apresentamos a evolução da despesa no decorrer do tempo:

Figura 5 – Evolução da Despesa

Valores em unidades de Real



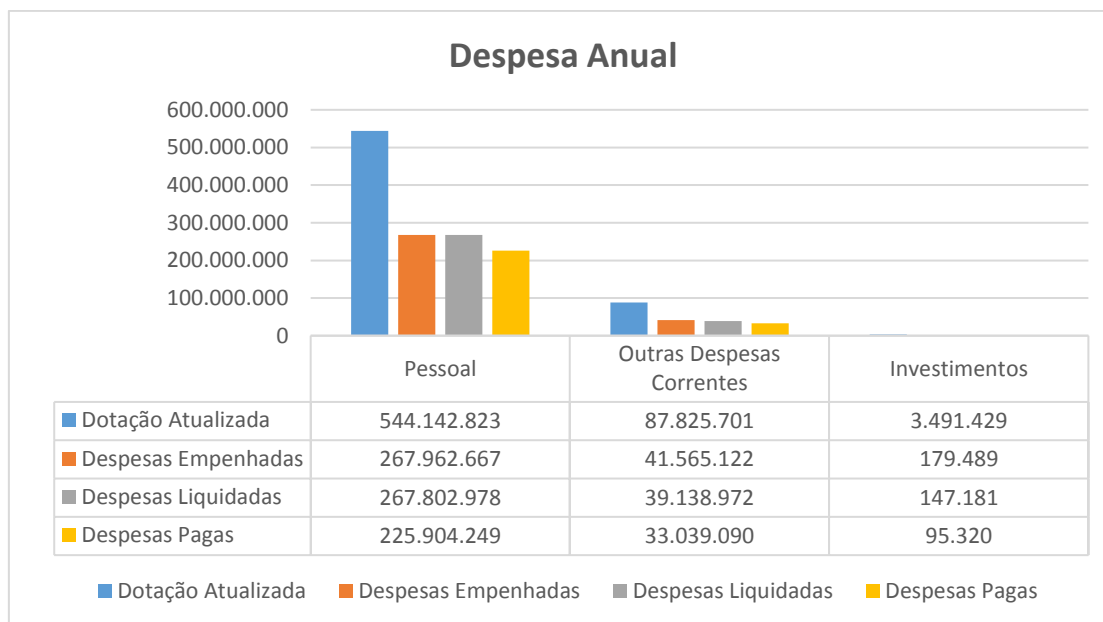
Fonte: Balanço Orçamentário

Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

As despesas empenhadas representam 48,74% da dotação atualizada, totalizando R\$ 309.707.278, dos quais R\$ 307.089.130 já foram liquidados, ou seja, 99,15%:

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 das receitas orçamentárias em 30 de junho de 2019 ficou muito próxima dos 50%, ou seja, um número compatível com a expectativa linear para os seis primeiros meses do ano.

Nota 14 – Restos a Pagar

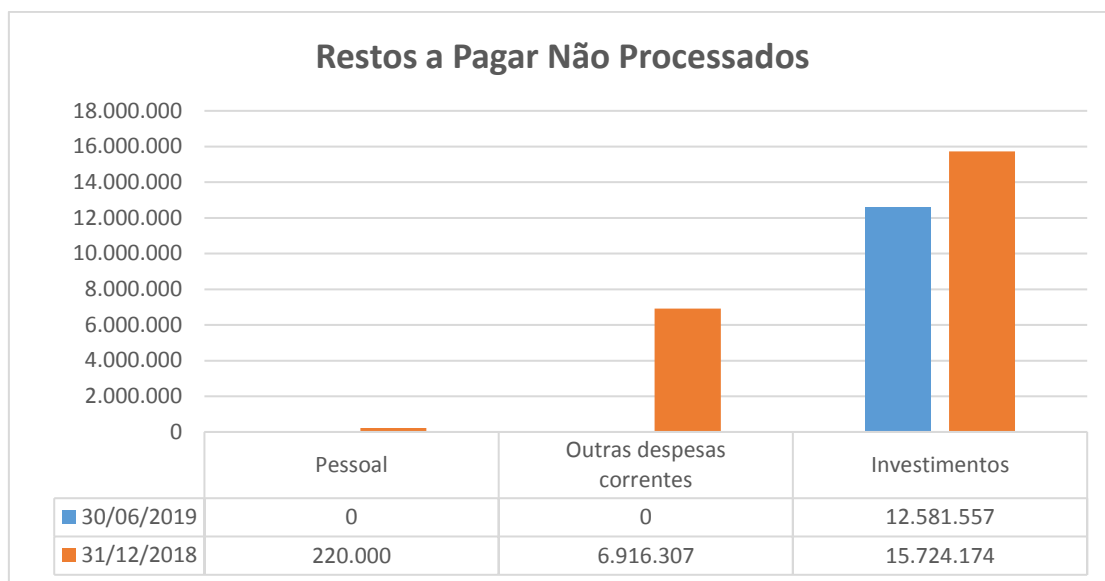
No segundo trimestre de 2019, do montante de R\$ 22.860.481,31 dos empenhos (re) inscritos em Restos a Pagar Não Processados em Exercícios Anteriores, 29,27%, ou seja, R\$ 6.692.451,10 foi liquidado e 0,72%, ou seja, R\$ 165.860,61 foi cancelado. Restando em 30/06/2019 saldo a liquidar de R\$ 16.168.030,21 e saldo a pagar de R\$ 158.184,78.

Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

Também no segundo trimestre de 2019, do montante R\$ 41.455.539,45 dos empenhos (re) inscritos em Restos a Pagar Processados em Exercícios Anteriores, 99,44%, ou seja, 41.223.555,12 foi pago e 0,01%, ou seja, R\$ 280,76 foi cancelado. Restando em 30/06/2019 saldo a pagar de R\$ 231.703,57, ou seja, 0,56%, valores estes que aguardam decisão judicial ou liberação de recursos financeiros de TED para pagamento.

Figura 7 - Restos a Pagar Não Processados

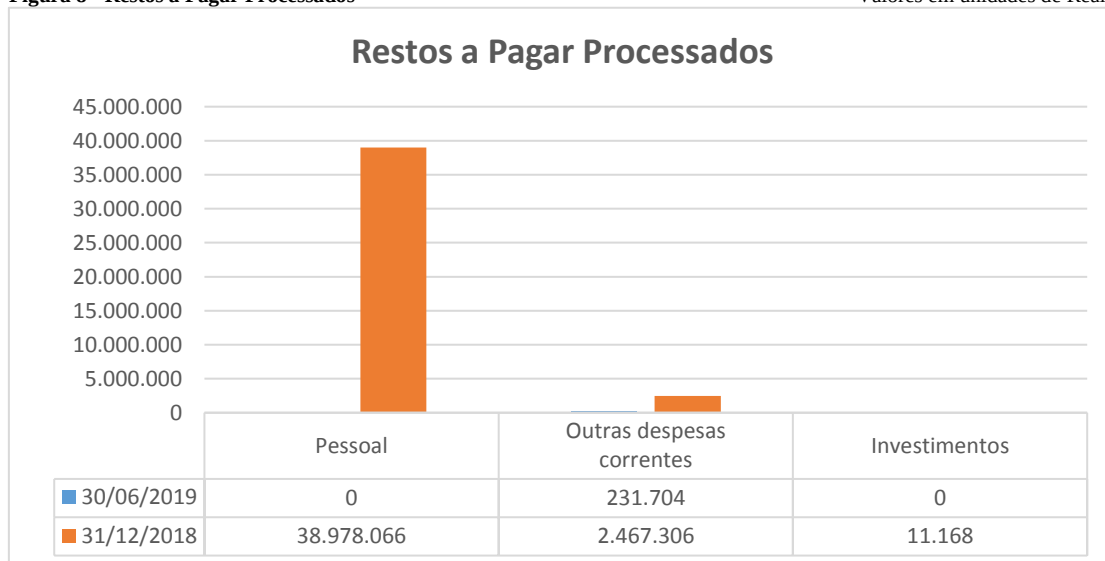
Valores em unidades de Real



Fonte: Balanço Orçamentário

Figura 8 - Restos a Pagar Processados

Valores em unidades de Real



Fonte: Balanço Orçamentário



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
2º Trimestre de 2019

São Carlos, junho de 2019

Ronaldo da Silva

Contador substituto da UFSCar

CRC/SP-268974/O-0