



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º 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
3º 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

CONTADORA DA UFSCAR

WANIA MARIA RECCHIA



APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis (DCON) da Fundação Universidade Federal de São Carlos (FUFSCar) contemplam os orçamentos fiscal e da seguridade social, sendo materializadas no balanço patrimonial, orçamentário e financeiro, nas demonstrações das variações patrimoniais, no fluxo de caixa e na mutação 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 setembro 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 terceiro trimestre de 2019 foi deficitário em **R\$ 46,4 milhões**, no mesmo período do ano anterior o resultado também tinha sido deficitário em **R\$ 310 mil**. 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 setembro de 2019 equivaleu a R\$ 643 milhões. Em comparação com o mesmo período do exercício de 2018 o resultado era de R\$ 697 milhões.

No terceiro trimestre em análise o passivo exigível de curto prazo atingiu R\$ 95 milhões, o que representa 12,86% do total do ativo. Sendo que, no terceiro trimestre do exercício anterior o passivo exigível de curto prazo era de R\$ 11,7 milhões e equivalia a 5,7% do total do ativo.



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

O aumento considerável do passivo exigível a curto prazo ocorreu devido à folha de pagamento da competência de setembro 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 93,60% 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 negativa em R\$ 9,7 milhões. No mesmo período do ano anterior, observou-se uma geração líquida positiva de 8,5 milhões.

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



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

Demonstrações Contábeis do Terceiro Trimestre de 2019



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

Balanco Patrimonial

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 11/10/2019	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ATIVO CIRCULANTE	47.961.635,28	57.276.533,46	PASSIVO CIRCULANTE	34.954.590,36	45.282.255,85
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.980.846,00	44.644.545,93	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	46.124.532,57	38.704.314,59
Créditos a Curto Prazo	-	-	Emprestimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demaix Créditos e Valores a Curto Prazo	12.572.028,55	11.394.011,29	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	5.556.715,62	1.549.583,14
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	517.256,86	438.292,00
Estoques	408.818,73	635.977,14	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demaix Obrigações a Curto Prazo	42.796.087,35	2.439.062,72
ATIVO NÃO CIRCULANTE	696.397.452,90	685.529.320,65	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	2.569.063,26
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. e Pag. de Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Emprestimos 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	-	-	Demaix Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	34.954.590,36	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	-	-
Demaix Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demaix Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demaix Invest. Perm.	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Imobilizado	688.222.763,94	683.569.974,23	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	175.360.860,21	171.811.815,92	Demaix Reservas	-	-
Bens Móveis	230.749.215,99	218.624.402,10	Resultados Acumulados	643.364.955,20	696.575.537,00
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-55.388.355,78	-46.812.586,18	Resultado do Exercício	-46.399.525,36	36.857.629,19
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	696.575.537,00	670.572.738,89
Bens Imóveis	512.861.863,73	511.759.158,31	Ajustes de Exercícios Anteriores	-6.811.452,44	-19.854.831,08
Bens Imóveis	513.542.915,96	512.291.070,53	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-681.021,83	-532.912,21	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	643.364.955,20	696.575.537,00
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	2.174.636,36	1.959.346,42			
Softwares	2.174.636,36	1.959.346,42			
Softwares	2.214.525,02	1.959.799,75			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-39.826,06	-453,33			
(-) 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 TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2019 PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)		
TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 11/10/2019	PÁGINA 2	
SUBTÍTULO	2620 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL		
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO			
ATIVO		PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
			ESPECIFICAÇÃO	
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-	2019	2018
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	738.352.146,18	742.897.894,11	TOTAL DO PASSIVO e PATRIMÔNIO LÍQUIDO	738.352.146,18

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ATIVO FINANCEIRO	34.980.846,00	44.644.545,03	PASSIVO FINANCEIRO	51.894.026,51	84.216.626,76
ATIVO PERMANENTE	703.371.300,18	698.185.309,08	PASSIVO PERMANENTE	59.429.178,45	4.775.527,88
			SALDO PATRIMONIAL	627.828.862,12	673.716.205,83

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	31.161.862,78	31.139.840,92	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	40.516.731,64	41.138.105,70
Execução dos Atos Potenciais Ativos	31.161.862,78	31.139.840,92	Execução dos Atos Potenciais Passivos	40.516.731,64	41.138.105,70
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	2.344.748,27	847.946,40	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Direitos Conversados e Outros Instrumentos Cong	25.817.114,51	30.492.294,48	Obrigações Conversadas e Outros Instrum Cong	3.481.690,06	3.481.690,06
Direitos Contratados a Executar	-	-	Obrigações Contratadas a Executar	46.035.111,64	37.656.425,76
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	31.161.862,78	31.139.840,92	TOTAL	40.516.731,64	41.138.105,70

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL			
DESTINAÇÃO DE RECURSOS		SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
Recursos Ordinários		-8.096.762,46	
Recursos Vinculados		-1.018.427,19	
Educação		-3.144.684,19	
Previdência Social (RPPS)		-39.419,81	
Receitas Financeiras		-1.787.087,07	
Operação de Crédito		-1.500.000,00	
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog		-4.545.305,19	
TOTAL		-9.813.255,85	

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



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

Demonstrações das Variações Patrimoniais

 MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2019	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS	MISSÃO 11/10/2019	PÁGINA 1
SUBTÍTULO	2620 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO		

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	482.425.407,45	485.125.869,51
Impostos, Taxas e Contribuições de Memória	-	-
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	3.341.261,12	3.496.200,91
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	3.341.261,12	3.496.200,91
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	487.837.806,97	489.212.865,84
Transferências Intragovernamentais	486.744.988,96	445.591.827,76
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	11.242.917,01	13.621.038,18
Valorização e Ganhos e/ou Ativos e Desincorporação de Passivos	11.059.784,43	363.700,65
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	619,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	11.059.784,43	363.700,65
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	51.486,98	62.470,51
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-

 MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2019	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS	MISSÃO 11/10/2019	PÁGINA 2
SUBTÍTULO	2620 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO		

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	31.465,96	62.470,51
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	528.215.536,84	463.446.154,87
Pessoal e Encargos	320.159.007,79	305.390.437,42
Remuneração a Pessoal	252.675.336,27	241.176.564,64
Encargos Patronais	47.902.266,93	46.577.319,10
Benefícios a Pessoal	19.581.404,59	17.636.613,68
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	106.963.426,73	97.282.397,55
Aposentadorias e Reformas	96.204.307,96	87.588.896,64
Pensões	10.458.793,09	9.606.551,47
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	116.325,68	84.439,44
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	43.571.641,59	48.828.135,61
Uso de Material de Consumo	1.216.794,00	1.378.440,06
Serviços	33.591.595,74	38.695.230,87
Depreciação, Amortização e Exaustão	8.763.251,95	7.754.464,68
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	32.985,10	17.765,39
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	30.985,16	17.701,13
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	2.000,00	64,86
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	2.371.666,42	2.470.287,90
Transferências Intragovernamentais	1.704.914,92	2.335.066,89
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	45.700,38	35.000,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	38.171,00	41.589,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	583.086,12	58.632,01
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	48.244.796,35	2.268.163,46
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	86.825,34	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	25.803,89
Incorporação de Passivos	46.914.113,69	-
Desincorporação de Ativos	1.273.813,32	2.242.359,57

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



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

	MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL	EXERCÍCIO 2019	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 11/10/2019	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	54.591,94	55.543,83
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	54.591,94	55.543,83
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	7.515.660,74	7.152.873,11
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	7.494.016,00	7.117.513,84
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	21.644,65	15.359,27
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-46.599.529,36	-519.204,56

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2019	2018

Balanco Orçamentário

	MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL	EXERCÍCIO 2019	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 11/10/2019	PÁGINA 1
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO		

RECETA				
RECETAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECETAS REALIZADAS	SALDO
RECETAS CORRENTES	6.871.042,00	6.871.042,00	3.370.717,08	-3.500.324,92
Recetas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Recetas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receta Patrimonial	300.166,00	300.166,00	39.356,57	-260.809,43
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	300.166,00	300.166,00	39.356,57	-260.809,43
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Recetas Patrimoniais	-	-	-	-
Receta Agropecuária	-	-	-	-
Receta Industrial	-	-	-	-
Recetas de Serviços	6.570.876,00	6.570.876,00	3.299.894,55	-3.270.981,45
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	6.570.876,00	6.570.876,00	3.299.894,55	-3.270.981,45
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Recetas Correntes	-	-	31.465,96	31.465,96
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	22.593,04	22.593,04
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	8.872,92	8.872,92
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Recetas Correntes	-	-	-	-
RECETAS 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 Recetas de Capital	-	-	-	-



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCÍCIO 2019	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	EMISSÃO 11/10/2019	PÁGINA 2
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	

RECITA				
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	3.379.717,08	-3.500.324,92
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	3.379.717,08	-3.500.324,92
DEFICIT	-	-	452.558.916,38	452.558.916,38
TOTAL	6.871.042,00	6.871.042,00	452.929.633,46	449.059.591,46
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	630.326.067,00	656.162.543,00	455.394.436,88	452.931.622,90	418.488.792,20	199.773.852,12
Pessoal e Encargos Sociais	543.912.592,00	566.581.145,00	397.083.650,11	396.537.688,66	367.209.740,68	169.497.452,89
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	87.013.475,00	88.587.206,00	58.310.846,77	56.394.535,54	51.279.051,52	36.276.559,23
DESPESAS DE CAPITAL	4.303.655,00	3.241.956,00	535.136,58	213.867,76	213.867,76	2.706.843,42
Investimentos	4.303.655,00	3.241.956,00	535.136,58	213.867,76	213.867,76	2.706.843,42
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	635.229.722,00	658.410.335,00	455.929.633,46	453.145.489,76	418.702.659,96	202.489.701,54
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Dívida Dividida	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCÍCIO 2019	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	EMISSÃO 11/10/2019	PÁGINA 3
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	635.229.722,00	658.410.335,00	455.929.633,46	453.145.489,76	418.702.659,96	202.489.701,54
TOTAL	635.229.722,00	658.410.335,00	455.929.633,46	453.145.489,76	418.702.659,96	202.489.701,54

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	556.887,01	6.279.419,57	4.527.808,54	4.385.857,71	274.510,78	2.475.538,48
Pessoal e Encargos Sociais	-	220.000,00	38.409,59	58.409,59	121.590,41	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	556.887,01	6.059.419,57	4.829.398,95	4.287.448,12	152.920,38	2.475.538,48
DESPESAS DE CAPITAL	5.649.551,12	10.075.053,21	4.090.388,24	3.745.797,43	2.273,91	11.972.152,95
Investimentos	5.649.551,12	10.075.053,21	4.090.388,24	3.745.797,43	2.273,91	11.972.152,95
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	6.506.506,13	16.354.513,18	9.018.196,78	8.135.565,14	276.784,70	14.448.131,47

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	41.279.915,78	288,76	164.174,91
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	2.301.850,27	288,76	164.174,91
DESPESAS DE CAPITAL	-	11.160,00	11.160,00	-	-
Investimentos	-	11.160,00	11.160,00	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	128.643,27	41.326.888,18	41.291.083,78	288,76	164.174,91



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

Balanco Financeiro

 MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2019	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 11/10/2019	PÁGINA 1
SUBTÍTULO	2620 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO		

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
Receitas Orçamentárias	5.376.717,08	5.557.046,86	Despesas Orçamentárias	455.935.633,46	444.117.607,71
Ordinárias	-	-	Ordinárias	359.474.034,06	358.726.003,86
Vinculadas	5.372.754,69	5.557.111,72	Vinculadas	86.455.539,40	85.391.603,85
Educação	8.640,56	28.064,86	Educação	39.168,67	9.104.845,00
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	-	80.873.144,93
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	3.364.094,13	3.529.046,86	Previdência Social (RPPS)	80.793.957,96	80.873.144,93
Recursos a Classificar	-	-	Recursos a Classificar	324.100,00	2.541.860,66
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-2.917,61	-44,86	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	5.298.312,77	871.813,26
			Recursos a Classificar	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	456.744.389,36	445.591.527,76	Transferências Financeiras Concedidas	1.704.514,92	2.335.066,89
Resultantes da Execução Orçamentária	448.908.783,19	434.742.874,84	Resultantes da Execução Orçamentária	1.619.664,69	120.884,50
Repasses Recebidos	447.919.118,50	434.742.874,84	Sub-repasses Concedidos	989.664,69	120.884,50
Sub-repasses Recebidos	989.664,69	-	Repasses Devolvidos	630.000,00	2.214.182,39
Independentes da Execução Orçamentária	7.836.205,77	10.849.052,92	Independentes da Execução Orçamentária	85.250,23	2.181.506,94
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	7.374.854,31	10.193.314,98	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	54.162,47	3.050,59
Movimentação de Saldos Patrimoniais	461.351,46	655.737,93	Demais Transferências Concedidas	22.447,20	29.624,86
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	8.640,56	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	37.722.825,68	7.835.433,55	Aporte ao RGPS	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	34.442.829,80	2.753.712,92	Pagamentos Extraorçamentários	45.866.836,34	12.878.197,37
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	2.784.143,70	5.015.442,17	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	41.291.083,78	1.758.844,16
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	440.733,42	45.238,93	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	8.135.565,14	11.073.894,83
Outros Recebimentos Extraorçamentários	54.322,73	21.039,53	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	440.237,42	37.458,38
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	54.322,73	19.479,53	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	-	1.560,00			
Saldo do Exercício Anterior	44.644.545,03	8.434.249,17	Saldo para o Exercício Seguinte	34.980.846,00	6.095.725,57
Caixa e Equivalentes de Caixa	44.644.545,03	8.434.249,17	Caixa e Equivalentes de Caixa	34.980.846,00	6.095.725,57
TOTAL	542.482.280,72	465.418.657,34	TOTAL	542.482.280,72	465.418.657,34

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

 MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2019	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 11/10/2019	PÁGINA 1
SUBTÍTULO	2620 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO		

	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-3.820.950,84	2.830.320,87
INGRESSOS	460.556.439,40	445.195.773,55
Receitas Derivadas e Originárias	5.376.717,08	5.557.046,86
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	39.356,57	35.829,59
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	3.299.894,55	3.460.306,46
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	31.465,96	60.910,81
Transferências Correntes Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e do Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	457.185.722,38	445.638.726,69
Ingressos Extraorçamentários	440.733,42	45.238,93
Transferências Financeiras Recebidas	456.744.988,96	445.591.927,76
Arrecadação de Outra Unidade	-	1.560,00
DESEMBOLSOS	-466.245.395,30	-446.545.515,49
Pessoal e Demais Despesas	-416.771.845,33	-387.521.095,37
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-106.092.154,35	-97.110.643,24
Saúde	-300.000,00	-
Trabalho	-41.000,00	-566.758,26
Educação	-308.702.495,87	-299.450.119,72
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habituação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-41.880,00
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-351.173,68



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

	MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2019	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
	TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 11/10/2019	PÁGINA 2
	SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO		
	ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	

	2019	2018
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-670.517,84	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Conto de Pagamento	54.322,73	19.479,53
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-47.328.397,63	-46.451.832,84
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-47.244.526,25	-46.374.753,84
Outras Transferências Concedidas	-83.871,38	-77.139,00
Outros Desembolsos Operacionais	-2.145.152,54	-2.372.525,27
Despesas Extraorçamentárias	-440.237,42	-37.458,39
Transferências Financeiras Concedidas	-1.704.914,92	-2.335.066,89
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-5.974.743,19	-6.188.783,87
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Aquisição de Ativo Não Circulante	-5.974.743,19	-6.188.783,87
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-5.636.149,20	-5.179.225,87
Outros Desembolsos de Investimentos	-338.593,99	-18.558,00
FLUXO 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 TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2019	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
	TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 11/10/2019	PÁGINA 3
	SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO		
	ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	

	2019	2018
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-5.963.699,03	-2.338.523,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	44.644.545,03	8.434.243,17
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	34.980.846,00	6.095.725,37

Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

 MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2019	PERÍODO SET (Fechado)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 11/10/2019	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	679.572.738,85	-	-	682.756.479,26
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-23.006.824,68	-	-	-23.006.824,68
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reversão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Reatiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-3.183.740,37	3.153.963,60	-	-	-29.746,77
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	36.857.629,19	-	-	36.857.629,19
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - RUCS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo de Fundo, 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	-	-	-	-	-	-6.852.586,41	-	-	-6.852.586,41
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reversão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Reatiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	41.133,97	-	-	41.133,97
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-46.399.529,36	-	-	-46.399.529,36
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - RUCS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo de Fundo, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2019	-	-	-	-	-	643.364.555,20	-	-	643.364.555,20

Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

As DCON da UFSCar 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:

- Balanco Patrimonial (BP);
- Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- Balanco Orçamentário (BO);
- Balanco Financeiro (BF);
- Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC); e



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

vi. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL).

Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

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

Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras

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

Caixa e equivalentes de caixa

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

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

Demais créditos e valores a curto prazo

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

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

Imobilizado

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



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

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

Intangível

Direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, na FUFSCar são os softwares, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida).

Depreciação, amortização ou exaustão de bens móveis

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

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

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

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

Depreciação de bens imóveis

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

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

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

II - Reavaliados, aqueles nos quais:



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

- 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 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).



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

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

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

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

Resultado Orçamentário

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

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

Resultado Financeiro

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

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

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Nota 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

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



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

Conforme evidenciado na tabela abaixo, os valores contabilizados no 3º trimestre de 2019 representam 78,35% em relação ao último trimestre de 2018. O montante está individualizado da seguinte forma: R\$ 3.452.192,34 relativo a Limite de Saque disponível e R\$ 31.528.653,66 relativo a Limite de Saque comprometido pela emissão de ordens de pagamento.

Tabela 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Valores em unidades de Real

	Set/19	Dez/18	AH (%)
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.980.846	44.644.545	-21,65
Total	34.980.846	44.644.545	-21,65

Fonte: Demonstração de Fluxo de Caixa

Nota 2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Em relação ao período anterior, os adiantamentos concedidos a pessoal tiveram variação positiva de 4,33 %, enquanto os estoques tiveram variação negativa de 36,12%. A variação significativa do 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

	Set/19	Dez/18	Variação (R\$)
Adiantamentos concedidos a Pessoal	12.513.559	11.994.011	+4,33
Estoques	408.818	639.977	-36,12
Total	12.980.846	12.633.988	+2,74

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.



Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

Tabela 3 – Bens Móveis

Valores em unidades de Real

30/09/2019

31/12/2018

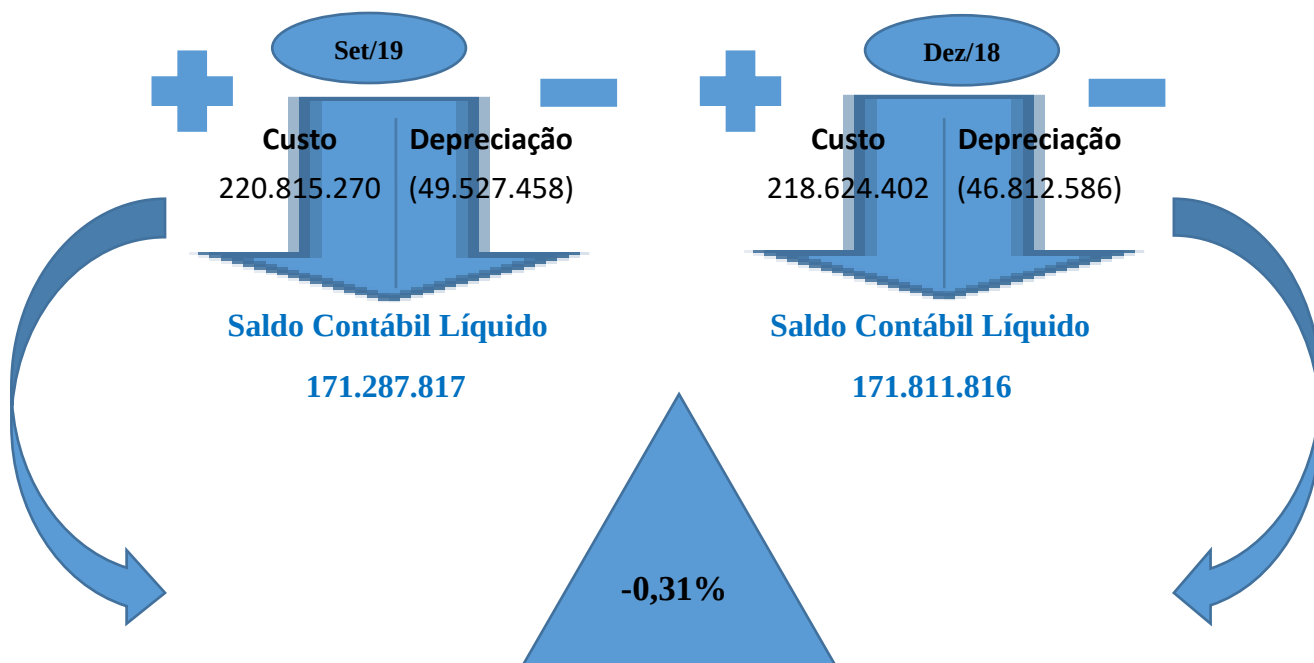
Bem móvel	Vida Útil (anos)	Residual (%)	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	15	10	7.312.078	-1.037.510	6.274.568	7.232.428	-983.084	6.249.343
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	10	20	2.187.838	-184.431	2.003.408	2.186.739	-168.676	2.018.064
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS, 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 DIVERSOES	10	10	163.782	-45.203	118.579	161.683	-42.215	119.468
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	10	10	693.667	-79.055	614.612	512.925	-69.449	443.476
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	20	10	1.093.237	-111.896	981.342	1.084.748	-103.938	980.810
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	10	10	4.248.215	-1.155.281	3.092.934	4.222.578	-1.089.740	3.132.837
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	15	10	716.816	-135.864	580.951	716.816	-131.938	584.878
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	10	10	2.309.214	-457.113	1.852.102	2.308.632	-437.004	1.871.628
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS P/AUTOMOVEIS	5	10	39.718	-5.156	34.563	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	-597	4.232	4.829	-557	4.272
MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	10	10	803.341	-172.973	630.368	796.441	-160.353	636.088
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	10	10	299.893	-58.687	241.206	299.893	-54.001	245.892
MAQUINAS, UTENSILIOS 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 COMUNICACAO/TIC	5	10	34.389.473	-19.745.967	14.643.506	33.688.026	-18.648.797	15.039.229
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	10	10	4.617.021	-1.158.664	3.458.358	4.403.303	-1.087.188	3.316.115
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	10	10	148.522	-17.051	131.470	147.438	-16.187	131.251
MOBILIARIO EM GERAL	10	10	11.956.240	-3.051.018	8.905.222	11.783.622	-2.908.234	8.875.388
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	10	0	5.793.757	-78.412	5.715.345	5.788.518	-73.925	5.714.594
INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	20	10	112.932	-22.940	89.992	112.932	-21.916	91.016
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO 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 PECAS PARA EXPOSICAO	0	0	30.200	0	30.200	30.200	-10.366	19.834
VEICULOS EM GERAL	15	10	35.915	-10.884	25.032	35.915	-768.853	-732.938

Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

VEICULOS DE TRACAO MECANICA	15	10	4.923.138	-811.557	4.111.581	5.259.138	-2.975	5.256.163
EMBARCACOES	0	0	35.318	-3.083	32.235	35.318	-10.239	25.079
PECAS E CONJUNTOS DE REPOSICAO	-	-	0	0	0	0	0	0
IMPORTACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	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 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	-	-	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			220.815.270	(49.527.458)	171.287.817	218.624.401	(46.812.584)	171.811.816

Fonte: SIAFI

Figura 1 – Bens Móveis





Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

Tabela 4 - Bens Imóveis

Valores em unidades de Real

	30/09/2019	31/12/2018
Bem imóvel	Saldo R\$	Saldo R\$
Bens de Uso Especial	480.429.427	480.429.427
Bens Imóveis em Andamento	32.514.866	31.861.643
Instalações	598.623	0,00
Deprec. /Acum. /Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(681.022)	(532.912)
TOTAL LÍQUIDO	512.861.894	511.758.158

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 4 – Intangível

Intangível

A tabela a seguir apresenta a evolução dos bens intangíveis:

Tabela 5 – Intangível

Valores em unidades de Real

	30/09/2019	31/12/2018
Conta Contábil	Saldo R\$	Saldo R\$
Software com Vida Útil Definida	208.568	8.000
Software com Vida Útil Indefinida	2.005.957	1.951.800
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	0	0
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	0	0
Amortização Acumulada	(39.826)	(453)
TOTAL LÍQUIDO	2.174.699	1.959.346

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 5 – Patrimônio Líquido

O resultado do exercício em 30/09/2019 ficou negativo em cerca de 46,4 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:

Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

Tabela 6 - Patrimônio Líquido

Valores em unidades de Real

	Set/19	Dez/18	AH (%)
Demais Reservas	0	0	0
Resultado do Exercício	-46.399.529	36.857.629	-225,89
Resultado do Exercício Anteriores	696.575.537	679.572.738	+2,50
Ajustes de Exercícios Anteriores	-6.811.452	-19.854.831	+34,31
Patrimônio Líquido	643.364.555	696.575.537	-7,64

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.

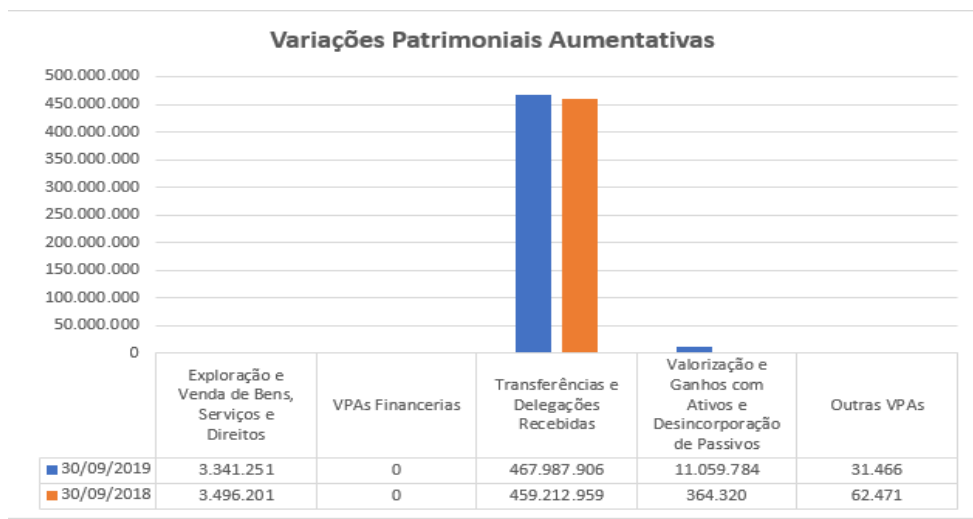
A variação Patrimonial Aumentativa do terceiro trimestre de 2019 somou R\$ 482.420.407, ante R\$ 463.135.950 do terceiro trimestre de 2018, ou seja, um aumento de 4,16%.

Figura 2 - Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)

Valores em unidades de Real

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

Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019



Fonte: DVP

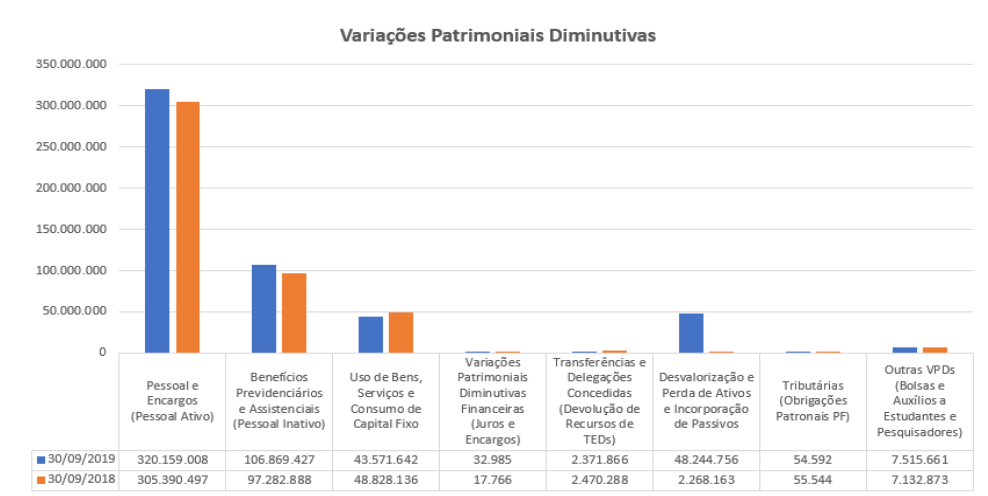
Nota 7 – Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)

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 terceiro trimestre de 2019 somou R\$ 528.819.937, ante R\$ 463.446.155 do terceiro trimestre de 2018, ou seja, um aumento de 14,11%.

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.

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\$ 482.420.407 menos VPD R\$ 528.819.937), obtivemos no período o resultado patrimonial deficitário de R\$ 46.399.530.

Nota 9 – Fornecedores e Contas a Pagar

Em 30/09/2019, a Fundação Universidade Federal de São Carlos, Órgão 26280, apresentou saldo de R\$ 5.556.714 relacionados com fornecedores e contas a 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	5.556.714	1.649.583,	336,86
Nacionais	5.556.714	1.649.583,	336,86
Estrangeiros	0	0	0
Não Circulante	0	0	0
Nacionais	0	0	0
Estrangeiros	0	0	0
Total	5.556.714	1.649.583,	336,86

Fonte: Tesouro Gerencial

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

Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se as unidades gestoras contratantes de fornecedores e contas a pagar na data base de 30/09/2019:

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		5.556.714	1.649.583	345,14
Nacionais	Unidade Gestora 154049 – Geral	5.476.496	1.649.583	331,99
	Unidade Gestora 156403 – Sin	80.218	0	N/A
Estrangeiros		0	0	0
Não Circulante		0	0	0
Nacionais		0	0	0
Estrangeiros		0	0	0
Total		5.556.714	1.649.583	345,14

Fonte: Tesouro Gerencial

A unidade gestora 154049 é responsável por 98,56% 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 30/09/2019:

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	1.580.910	28,45
G I EMPRESA DE SEGURANCA LTDA	766.919	13,80
FUNDAÇÃO DE APOIO INST AO DESENV CIENT E TECNOLÓGICO	650.002	11,70
COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ	471.266	8,48
CONSTRUTORA MEGATEC LTDA	319.474	5,75
DEMAIS	1.768.143	31,82
TOTAL	5.556.714	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Os 5 (cinco) fornecedores acima destacados representam **68,18%** do total a ser pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

- Fornecedor 1: Despesas com fornecimento de água e esgoto do Campus São Carlos. Está incluso neste montante o valor de R\$ 331.793,10, representando 21% do parcelamento das taxas de esgoto das competências outubro a dezembro de 2017 e janeiro a dezembro de 2018;
- Fornecedor 2: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de Vigilância Patrimonial (desarmada) para os campi da UFSCar de São Carlos, Sorocaba, Araras, Lagoa do Sino, NETC Sorocaba e Estação Experimental de Valparaíso;

Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

- c) Fornecedor 3: Contratação da Fundação de Apoio para prestação de serviços de gestão administrativa e financeira aos Projetos de Extensão.
- d) Fornecedor 4: Despesas com Energia Elétrica do *campus* São Carlos; e
- e) Fornecedor 5: Contratação de serviços de manutenção predial preditiva e corretiva por demanda, com fornecimento de materiais, peças e componentes, nos imóveis da UFSCar.

Nota 10 – Obrigações Contratuais

Em 30/09/2019, a Fundação Universidade Federal de São Carlos, órgão 26280, possuía um saldo de R\$ 46.035.112 relacionado a parcelas de contratos a serem executados, 22,25% 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

Obrigações Contratuais – por órgão	31/06/2019	31/12/2018	AH (%)
ALUGUÉIS	100.142	106.942	-6,36
FORNECIMENTO DE BENS	492.341	611.627	-19,50
SEGUROS	132.301	79.136	67,18
SERVIÇOS	45.310.328	36.858.721	22,93
TOTAL	46.035.112	37.656.426	22,25

Fonte: Tesouro Gerencial

As obrigações contratuais relacionadas aos SERVIÇOS representam 98,43% 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 30/09/2019 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	44.212.693	97,58
Unidade Gestora 156403 – Sin	1.097.635	2,42
TOTAL	45.310.328	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

A unidade gestora 154049 é responsável por 97,58% 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 30/09/2019:

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

Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

Tabela 12 – Obrigações Contratuais – Por Contratado

Valores em unidades de Real

Contratado - órgão 26280	30/06/2019	AV (%)
15404915266 - CA 006/2018 - ALIMENTARE	4.896.569	10,64
15404915266 - CA 007/2019 - FAI	4.591.746	9,97
15404915266 - CA 064/2018 - G I SEGURANCA	2.654.759	5,77
15404915266 - CA 039/2016 - WORKS	2.647.545	5,75
15404915266 - CA 058/2018 - MEGATEC	2.610.884	5,67
15404915266 - CA 087/2014 - TRUST TOUR	1.862.927	4,05
15404915266 - CA 59/2018 - COSTA & COSTA	1.675.215	3,64
15404915266 - CA 170/2014 - SAO TOMAS	1.636.502	3,55
15404915266 - CA 063/2018 - MINAS RIO	1.575.221	3,42
154049-15266 - CA 007/2017 - MARICI KELSEN	1.457.068	3,17
DEMAIS	20.426.676	44,37
TOTAL	46.035.112	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

As obrigações contratuais destacadas representam 55,63% 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: Aquisição de passagens aéreas;
- g) Contratado 7: Obras em Andamento do Edifício Medicina II do *campus* São Carlos;
- h) Contratado 8: 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;
- i) Contratado 9: Obras em Andamento do Departamento de Engenharia Mecânica do *campus* São Carlos;
- j) Contrato 10: Fornecimento de refeições preparadas para os Restaurantes Universitários dos *campi*; Sorocaba, Araras e Lagoa do Sino.

Nota 11 – Receitas Orçamentárias

No terceiro trimestre de 2019 as receitas orçamentárias realizadas (correntes) foram de R\$ 3,3 milhões, equivalente a 49% do total previsto para o exercício:

Figura 4 – Receitas

Valores em unidades de Real



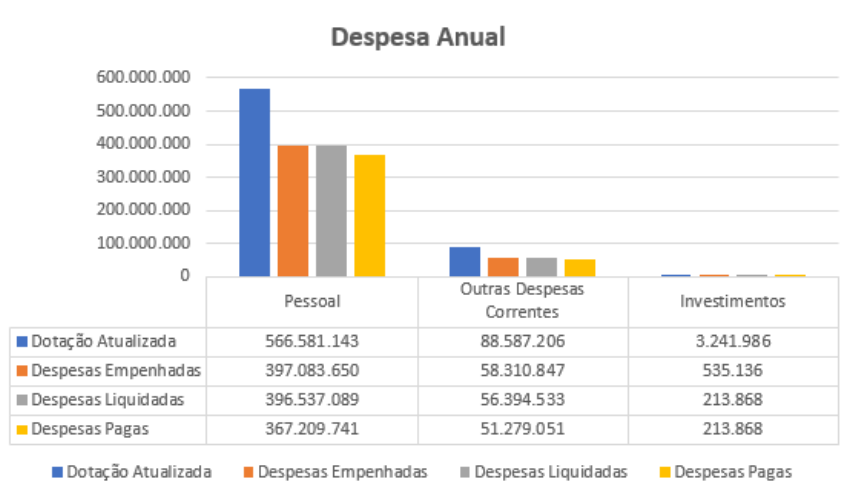
Fonte: Balanço Orçamentário

Nota 12 – Despesas Orçamentárias

As despesas empenhadas representam 70,08% da dotação atualizada, totalizando R\$ 397.083.650, dos quais R\$ 396.537.089 já foram liquidados, ou seja, 99,86%:

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.

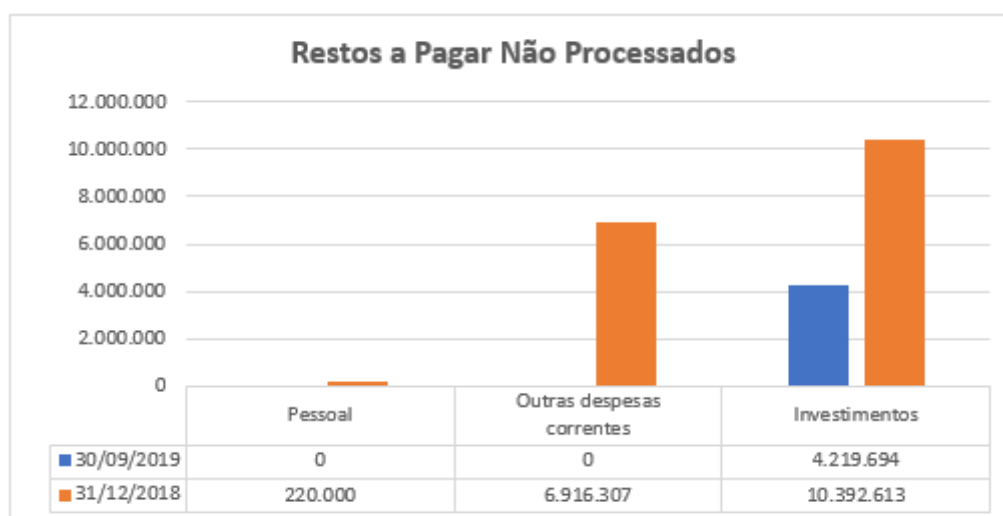
Nota 14 – Restos a Pagar

No terceiro trimestre de 2019, do montante de R\$ 22.860.481,31 dos empenhos (re) inscritos em Restos a Pagar Não Processados em Exercícios Anteriores, 39,45%, ou seja, R\$ 9.018.196,78 foi liquidado e 1,21%, ou seja, R\$ 276.784,70 foi cancelado. Restando em 30/09/2019 saldo a liquidar de R\$ 13.565.499,83 e saldo a pagar de R\$ 882.631,64.

Também no terceiro 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, R\$ 41.291.083,78 foi pago e R\$ 280,76 foi cancelado. Restando em 30/09/2019 saldo a pagar de R\$ 164.174,9, ou seja, 0,40%, 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

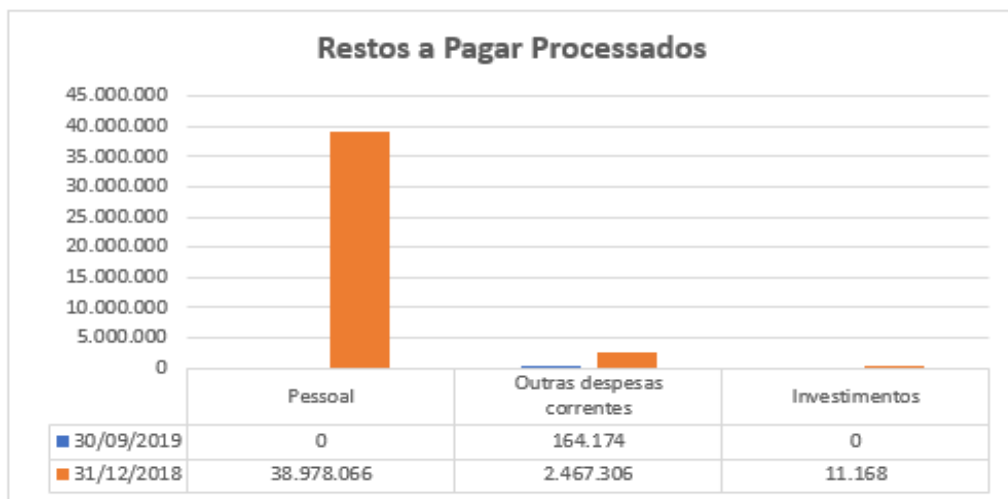


Fonte: Balanço Orçamentário

Demonstrações Contábeis
Fundação Universidade Federal de São Carlos
3º Trimestre de 2019

Figura 8 - Restos a Pagar Processados

Valores em unidades de Real



Fonte: Balanço Orçamentário

São Carlos, 24 de outubro de 2019

Wania Maria Recchia

Contadora da UFSCar

CRC/SP-173353/O-6