



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º TRIMESTRE 2019

SÃO CARLOS

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, 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.

O resultado do exercício apurado no Balanço Patrimonial – BP foi superavitário em **R\$ 3,169 milhões**, no mesmo período do ano anterior o resultado também foi superavitário em **R\$ 36,857 milhões**. Corroboraram com o resultado de 2019 a incorporação de passivos decorrente da contabilização de transferências financeiras a comprovar referentes aos Termos de Execução Descentralizada - TED. 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 - PL em 31 de dezembro de 2019 registrou **R\$ 693,1 milhões** e em comparação com o mesmo período do exercício de 2018 quando era de **R\$ 696,6 milhões**, houve um decréscimo nominal de **0,50%**.

No quarto trimestre em análise o passivo exigível de curto prazo atingiu **R\$ 88 milhões**, o que representa **11 %** do total do ativo. Sendo que, no quarto trimestre do exercício anterior o passivo exigível de curto prazo era de **R\$ 43,2 milhões** e equivalia a **5,8%** do total do ativo.

O aumento considerável do passivo exigível a curto prazo foi impactado de forma relevante pelo reconhecimento de demais obrigações a curto prazo – transferências financeiras a comprovar – TED em 2019. Dessa forma, as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar – curto prazo e demais obrigações a curto prazo, representam **95,5 %** do passivo exigível a curto prazo. Ainda sobre o passível exigível a curto prazo a conta de fornecedores e contas a pagar contempla o parcelamento de dívida da concessionária fornecedora de água e esgoto (SAAE) e o reconhecimento de despesa com energia elétrica (CPFL), sem suporte orçamentário, dos meses de outubro a dezembro de 2019.

A geração líquida de caixa e equivalentes de caixa do período (apurada no Balanço Financeiro – BF e na Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC), foi positiva em **R\$ 1,564 milhões**, no mesmo período do ano anterior, observou-se uma geração líquida também positiva de **R\$ 36,21 milhões**.

A seguir serão apresentadas as DCON do quarto trimestre de 2019, respectivamente, Balanço Patrimonial – BP, Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP, Balanço Orçamentário – BO, Balanço Financeiro – BF, Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL, juntamente com as respectivas notas explicativas:



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 22/01/2020	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ATIVO CIRCULANTE	51.650.628,40	57.278.533,46	PASSIVO CIRCULANTE	88.041.964,99	43.282.253,85
Caixa e Equivalentes de Caixa	46.209.405,34	44.644.545,03	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	41.300.213,53	38.704.314,99
Créditos a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	5.056.390,66	11.994.011,29	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	3.545.188,59	1.649.583,14
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	376.563,48	498.292,00
Estoques	384.832,40	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	42.819.999,39	2.430.063,72
ATIVO NÃO CIRCULANTE	729.475.815,46	685.529.320,65	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	2.950.063,26
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo	-	2.950.063,26
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	88.041.964,99	46.232.317,11
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-		2019	2018
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Capital	-	-
Imobilizado	727.315.652,32	683.569.974,23	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	174.797.497,37	171.811.815,92	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	233.232.334,82	218.824.402,10	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-58.434.837,25	-46.812.586,18	Resultados Acumulados	693.084.478,87	696.575.537,00
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	3.169.100,65	36.857.629,19
Bens Imóveis	552.518.154,95	511.758.158,31	Resultados de Exercícios Anteriores	696.575.537,00	679.572.738,89
Bens Imóveis	553.310.210,11	512.291.070,52	Ajustes de Exercícios Anteriores	-6.660.158,78	-19.854.831,08
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-792.055,16	-532.912,21	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	693.084.478,87	696.575.537,00
Intangível	2.160.163,14	1.959.346,42			
Softwares	2.160.163,14	1.959.346,42			
Softwares	2.217.183,22	1.959.799,75			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-57.020,08	-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 QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 22/01/2020	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	781.126.443,86	742.807.854,11	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	781.126.443,86	742.807.854,11

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ATIVO FINANCEIRO	46.209.405,34	44.644.545,03	PASSIVO FINANCEIRO	77.428.746,24	64.316.020,76
ATIVO PERMANENTE	734.917.038,52	698.163.309,08	PASSIVO PERMANENTE	44.456.072,73	4.775.527,66
			SALDO PATRIMONIAL	659.241.624,89	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	37.685.495,26	31.139.840,92	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	61.789.386,77	41.138.105,70
Execução dos Atos Potenciais Ativos	37.685.495,26	31.139.840,92	Execução dos Atos Potenciais Passivos	61.789.386,77	41.138.105,70
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	2.485.344,37	647.546,46	Garantias e Contragarantias Concedidas a Execut	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	35.220.150,89	30.492.294,46	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congên	3.481.680,00	3.481.680,00
Direitos Contratuais a Executar	-	-	Obrigações Contratuais a Executar	58.307.706,77	37.656.425,70
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	37.685.495,26	31.139.840,92	TOTAL	61.789.386,77	41.138.105,70

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-6.610.140,97
Recursos Vinculados	-24.609.199,93
Educação	-5.955.725,35
Previdência Social (RPPS)	-
Receitas Financeiras	-11.646.634,45
Operação de Crédito	-1.500.000,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	-5.506.840,13
TOTAL	-31.219.340,90



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 22/01/2020	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	743.946.014,11	670.226.905,04
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	4.178.851,33	4.644.358,38
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	4.178.851,33	4.644.358,38
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	672.979.376,60	647.130.544,16
Transferências Intragovernamentais	659.307.384,62	627.784.014,11
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	13.671.991,98	19.346.530,05
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	66.749.875,96	18.388.946,08
Reavaliação de Ativos	53.108.403,90	18.024.626,43
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	819,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	13.641.472,06	383.700,65
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	37.910,22	63.056,42
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 22/01/2020	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	37.910,22	63.056,42
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	740.776.913,46	633.369.275,85
Pessoal e Encargos	444.745.194,79	420.050.724,41
Remuneração a Pessoal	349.561.214,00	325.558.451,80
Encargos Patronais	69.564.354,42	67.913.161,82
Benefícios a Pessoal	25.619.626,37	26.579.110,99
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	152.516.237,05	135.195.518,14
Aposentadorias e Reformas	137.800.742,95	121.738.547,10
Pensões	14.560.361,88	13.335.801,36
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	155.132,22	121.169,88
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	63.390.469,11	63.340.506,76
Uso de Material de Consumo	1.594.457,21	1.842.142,52
Serviços	49.858.051,13	50.948.761,29
Depreciação, Amortização e Exaustão	11.937.960,77	10.549.602,95
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	74.588,63	35.668,21
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	67.138,63	31.403,35
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	7.450,00	4.264,86
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	2.792.821,21	2.477.724,01
Transferências Intragovernamentais	2.115.494,07	2.342.503,00
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	51.461,02	35.000,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	42.786,00	41.589,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	583.080,12	58.632,01
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	66.921.662,02	2.307.277,49
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	58.829,34	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	25.803,89
Incorporação de Passivos	50.626.202,59	-
Desincorporação de Ativos	16.238.630,09	2.281.473,60



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 22/01/2020	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
Tributárias	93.301,92	92.754,78
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	93.301,92	92.754,78
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	10.242.638,73	9.869.102,05
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	10.216.809,65	9.840.627,61
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	25.829,08	28.474,44
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	3.169.100,65	36.857.629,19



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 22/01/2020	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	6.871.042,00	6.871.042,00	4.209.311,55	-2.661.730,45
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 Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	300.166,00	300.166,00	99.406,60	-200.759,40
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	300.166,00	300.166,00	99.406,60	-200.759,40
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	4.071.994,73	-2.498.881,27
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	6.570.876,00	6.570.876,00	4.071.994,73	-2.498.881,27
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	-	-	37.910,22	37.910,22
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	25.831,32	25.831,32
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	12.078,90	12.078,90
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	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 22/01/2020	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	28000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

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	4.209.311,55	-2.661.730,45
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	4.209.311,55	-2.661.730,45
DEFICIT	-	-	673.759.488,46	673.759.488,46
TOTAL	6.871.042,00	6.871.042,00	677.968.800,01	671.097.758,01
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	630.926.067,00	668.326.771,00	664.470.374,35	649.974.208,14	607.385.306,01	3.856.396,65
Pessoal e Encargos Sociais	543.912.592,00	579.195.770,00	567.711.712,72	567.711.712,72	527.592.899,54	11.484.057,28
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	87.013.475,00	89.131.001,00	96.758.661,63	82.262.495,42	79.792.406,47	-7.627.660,63
DESPESAS DE CAPITAL	4.303.655,00	1.509.000,00	13.498.425,66	392.024,40	392.024,40	-11.989.425,66
Investimentos	4.303.655,00	1.509.000,00	13.498.425,66	392.024,40	392.024,40	-11.989.425,66
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	635.229.722,00	669.835.771,00	677.968.800,01	650.366.232,54	607.777.330,41	-8.133.029,01
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 22/01/2020	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	28280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	28000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

DESPESA						
DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPEAS EMPENHADAS	DESPEAS LIQUIDADAS	DESPEAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	635.229.722,00	669.835.771,00	677.968.800,01	650.366.232,54	607.777.330,41	-8.133.029,01
TOTAL	635.229.722,00	669.835.771,00	677.968.800,01	650.366.232,54	607.777.330,41	-8.133.029,01

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

DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPEAS CORRENTES	856.887,01	6.279.419,97	5.707.249,83	5.189.014,33	848.508,20	1.098.784,45
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	5.608.840,24	5.090.604,74	726.917,79	1.098.784,45
DESPEAS DE CAPITAL	5.649.081,12	10.075.093,21	5.592.597,22	5.592.596,60	4.020.943,78	6.110.633,95
Investimentos	5.649.081,12	10.075.093,21	5.592.597,22	5.592.596,60	4.020.943,78	6.110.633,95
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	6.505.968,13	16.354.513,18	11.299.847,05	10.781.610,93	4.869.451,98	7.209.418,40

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

DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPEAS CORRENTES	128.643,27	41.315.728,18	41.279.915,78	150.280,76	14.174,91
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	150.280,76	14.174,91
DESPEAS 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	41.291.083,78	150.280,76	14.174,91



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 22/01/2020	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
Receitas Orçamentárias	4.209.311,55	4.701.589,94	Despesas Orçamentárias	677.968.800,01	636.889.820,43
Ordinárias	-	-	Ordinárias	542.534.510,50	491.955.124,52
Vinculadas	4.216.829,56	4.705.854,80	Vinculadas	135.434.289,51	144.934.695,91
Educação	11.852,42	28.274,99	Educação	6.059.898,30	
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)		15.011.483,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	4.204.977,14	4.677.579,81	Previdência Social (RPPS)	108.769.645,90	110.296.573,00
Recursos a Classificar	-	-	Receitas Financeiras	10.376.698,47	1.750.000,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-7.518,01	-4.264,86	Operação de Crédito		1.500.000,00
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	10.228.046,84	8.780.389,52
			Outros Recursos Vinculados a Fundos		7.596.250,39
			Recursos a Classificar		-
Transferências Financeiras Recebidas	659.307.384,62	627.784.014,11	Transferências Financeiras Concedidas	2.115.494,07	2.342.503,00
Resultantes da Execução Orçamentária	648.881.361,37	614.779.887,92	Resultantes da Execução Orçamentária	2.027.031,98	120.884,50
Repasso Recebido	647.484.329,39	614.779.887,92	Sub-repasso Concedido	1.397.031,98	
Sub-repasso Recebido	1.397.031,98		Repasso Devolvido	630.000,00	120.884,50
Independentes da Execução Orçamentária	10.426.023,25	13.004.126,19	Independentes da Execução Orçamentária	88.462,09	2.221.618,50
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	9.841.009,02	12.316.749,92	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	54.162,47	2.188.732,92
Movimentação de Saldos Patrimoniais	585.014,23	687.376,27	Demais Transferências Concedidas	22.447,20	3.050,59
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	11.852,42	29.834,99
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	70.665.978,19	57.604.372,88	Pagamentos Extraorçamentários	52.533.519,97	14.647.357,64
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	42.588.902,13	41.176.893,98	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	41.291.083,78	1.758.844,16
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	27.602.567,47	16.354.513,18	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	10.781.610,93	12.817.107,76
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	460.825,26	71.405,72	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	460.825,26	71.405,72
Outros Recebimentos Extraorçamentários	13.683,33	1.560,00	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	13.683,33				
Arrecadação de Outra Unidade		1.560,00			
Saldo do Exercício Anterior	44.644.545,03	8.434.249,17	Saldo para o Exercício Seguinte	46.209.405,34	44.644.545,03
Caixa e Equivalentes de Caixa	44.644.545,03	8.434.249,17	Caixa e Equivalentes de Caixa	46.209.405,34	44.644.545,03
TOTAL	778.827.219,39	698.524.226,10	TOTAL	778.827.219,39	698.524.226,10



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 22/01/2020	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	7.560.649,51	42.703.281,29
INGRESSOS	663.977.521,43	632.558.569,77
Receitas Derivadas e Originárias	4.209.311,55	4.701.589,94
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	99.406,60	102.742,54
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	4.071.994,73	4.537.350,98
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	37.910,22	61.496,42
Transferências Correntes Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	659.768.209,88	627.856.979,83
Ingressos Extraorçamentários	460.825,26	71.405,72
Transferências Financeiras Recebidas	659.307.384,62	627.784.014,11
Arrecadação de Outra Unidade	-	1.560,00
DESEMBOLSOS	-656.416.872,12	-589.855.288,48
Pessoal e Demais Despesas	-585.062.042,57	-520.097.270,80
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-151.514.694,93	-125.709.731,19
Saúde	-400.000,00	-
Trabalho	-61.000,00	-996.386,66
Educação	-431.988.762,44	-392.978.099,27
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-61.880,00
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-351.173,88



Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-1.111.288,53	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	13.683,33	-
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	-68.778.510,22	-67.344.108,96
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-68.684.263,20	-67.266.969,96
Outras Transferências Concedidas	-94.247,02	-77.139,00
Outros Desembolsos Operacionais	-2.576.319,33	-2.413.908,72
Dispêndios Extraorçamentários	-460.825,28	-71.405,72
Transferências Financeiras Concedidas	-2.115.494,07	-2.342.503,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-5.995.789,00	-6.492.985,43
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-5.995.789,00	-6.492.985,43
Aquisição de Ativo Não Circulante	-5.652.936,81	-6.421.199,43
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-342.852,19	-71.786,00
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	-	-
	2019	2018
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.564.860,31	36.210.295,86
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	44.644.545,03	8.434.249,17
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	46.209.405,34	44.644.545,03



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO DEZ(Encerrado)

EMISSÃO 21/01/2020 PAGINA 1

TÍTULO	DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

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	-	-	-	-	-	-23.008.824,68	-	-	-23.008.824,68
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-3.183.740,37	3.153.993,60	-	-	-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 - IR/CS 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	-	-	-	-	-	-6.701.336,41	-	-	-6.701.336,41
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	41.177,63	-	-	41.177,63
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	3.169.100,65	-	-	3.169.100,65
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2019	-	-	-	-	-	693.084.478,87	-	-	693.084.478,87

Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

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

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

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

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

Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

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

Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras

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

Caixa e equivalentes de caixa

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

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

Demais créditos e valores a curto prazo

Compreendem outros direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) créditos não tributários; (ii) adiantamentos e (iii) resultado positivo do BACEN a ser reembolsado ao Tesouro Nacional e (iv) estoques; (v) depósitos efetuados; (vi) impostos a compensar e (vii) créditos a receber

por infrações. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros.

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

Imobilizado

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

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

Intangível

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

Depreciação, amortização ou exaustão de bens móveis

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

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

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

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

Depreciação de bens imóveis

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

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

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

II - Reavaliados, aqueles nos quais:

- Seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU;
- Houver alteração de área construída, independentemente do valor investido;
- Seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoronamento, desabamento, arruinamento, dentre outros.

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

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

Kd = coeficiente de depreciação

n = vida útil da aquisição

x = vida útil transcorrida da aquisição

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

Passivo

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

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

Apuração do resultado

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

Resultado Patrimonial

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

As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência. A exceção se refere

às receitas tributárias e às transferências recebidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com a contabilidade aplicada ao setor público.

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

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

Resultado Orçamentário

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

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

Resultado Financeiro

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

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

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Nota 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

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

Conforme evidenciado na tabela abaixo, os valores contabilizados no 4º trimestre de 2019 representam aumento de **3,5%** em relação ao último trimestre de 2018. O montante está individualizado da seguinte forma: **R\$ 3.931.120,07** relativo a Limite de Saque disponível e **R\$ 42.278.285,27** relativo a Limite de Saque comprometido pela emissão de ordens de pagamento.

Tabela 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Valores em unidades de Real

	Dez/19	Dez/18	AH (%)

Caixa e Equivalentes de Caixa	46.209.405	44.644.545	+3,5
Total	46.209.405	44.644.545	+3,5

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 negativa de **57,8 %**, sendo composto em sua maioria por adiantamento de 13º salário. Enquanto os estoques tiveram variação negativa de **60,1%**, essa variação significativa do estoque tem ocorrido devido ao uso de material de consumo e é justificada mensalmente através do Relatório de Movimentação de Almojarifado – RMA.

Tabela 2 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Valores em unidades de Real

	Dez/19	Dez/18	AH (%)
Adiantamentos concedidos a Pessoal	5.056.390	11.994.011	-57,8
Estoques	384.832	639.977	-60,1
Total	5.441.222	12.633.988	-56,9

Fonte: Balanço Patrimonial

Nota 3 – Imobilizado

Bens Móveis

Os bens móveis são registrados em sistema desenvolvido internamente, que gerencia as movimentações referentes aos bens móveis das diversas unidades organizacionais da FUFSCar, bem como calcula a depreciação acumulada desses 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

Bem móvel	31/12/2019					31/12/2018		
	Vida Útil (anos)	Residual (%)	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	15	10	8.111.747	-1.219.010	6.892.737	7.232.428	-983.084	6.249.343
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	10	20	2.196.147	-231.965	1.964.181	2.186.739	-168.676	2.018.064
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS, ODONTO, LAB. E HOSP	15	20	132.739.056	-22.092.232	110.646.824	123.901.668	-17.567.534	106.334.134
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	10	10	222.382	-57.101	165.281	161.683	-42.215	119.468
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	10	10	713.842	-112.725	601.117	512.925	-69.449	443.476
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	20	10	1.093.237	-135.856	957.381	1.084.748	-103.938	980.810
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	10	10	5.080.523	-1.368.345	3.712.178	4.222.578	-1.089.740	3.132.837
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	15	10	718.206	-147.672	570.533	716.816	-131.938	584.878
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	10	10	2.353.821	-519.322	1.834.498	2.308.632	-437.004	1.871.628
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS P/AUTOMOVEIS	5	10	39.718	-7.294	32.424	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	-716	4.112	4.829	-557	4.272
MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	10	10	891.341	-213.358	677.983	796.441	-160.353	636.088
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	10	10	311.044	-72.860	238.184,05	299.893	-54.001	245.892
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	10	10	1.658.131	-457.401	1.200.730,66	1.547.928	-351.898	1.196.030
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	5	10	36.000.887	-23.122.506	12.878.380,53	33.688.026	-18.648.797	15.039.229
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	10	10	4.906.983	-1.389.711	3.517.272,09	4.403.303	-1.087.188	3.316.115
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	10	10	149.089	-19.672	129.417,03	147.438	-16.187	131.251
MOBILIARIO EM GERAL	10	10	12.268.409	-3.557.295	8.711.113,51	11.783.622	-2.908.234	8.875.388
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	10	0	5.813.886	-92.794	5.721.091,49	5.788.518	-73.925	5.714.594
INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	20	10	112.932	-26.011	86.921,03	112.932	-21.916	91.016
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	10	10	11.694.179	-2.335.439	9.358.739,94	11.219.104	-1.929.315	9.289.788
OBRS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	0	0	30.200	0	30.200,00	30.200	-10.366	19.834
VEICULOS EM GERAL	15	10	45.715	-12.731	32.984,35	35.915	-768.853	-732.938
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	15	10	4.980.063	-939.954	4.040.109,81	5.259.138	-2.975	5.256.163
EMBARCACOES	0	0	35.318	-3.406	31.912,41	35.318	-10.239	25.079
SEMOVENTES	-	-	46.197	-14.396	31.800,52	46.197	0	46.197
PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	-	-	984.370	-201.563	782.807,18	970.754	-169.759	800.995
MATERIAL DE USO DURADOURO	-	-	9.241	0	9.241,47	9.241	0	9.241
TOTAL			233.232.335	-58.351.334	174.881.000,85	218.624.401	-46.812.584	171.811.816

Fonte: SIAFI

Figura 1 – Bens Móveis

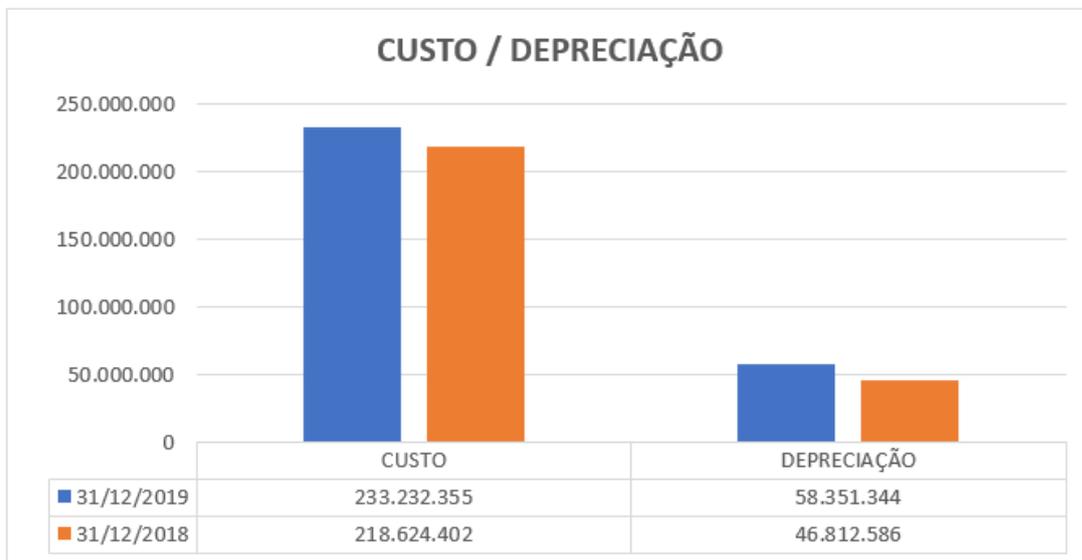


Tabela 4 - Bens Imóveis

Valores em unidades de Real

	31/12/2019	31/12/2018
Bem imóvel	Saldo R\$	Saldo R\$
Bens de Uso Especial	533.537.830,90	480.429.427,00
Bens Imóveis em Andamento	18.089.614,22	31.861.643,52
Instalações	1.682.764,99	0,00
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(792.055,16)	(532.912,21)
TOTAL LÍQUIDO	552.518.154,95	511.758.158,31

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

	31/12/2019	31/12/2018
Conta Contábil	Saldo R\$	Saldo R\$
Software com Vida Útil Definida	208.568	8.000
Software com Vida Útil Indefinida	2.008.615	1.951.800
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	0	0
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	0	0
Amortização Acumulada	(57.020)	(453)
TOTAL LÍQUIDO	2.160.163	1.959.346

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 5 – Patrimônio Líquido

O resultado do exercício em 31/12/2019 ficou positivo em cerca de **R\$ 3,2 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 – VPD incorridas no seu respectivo mês – princípio da competência das despesas.

A tabela a seguir evidencia as variações dos elementos do Patrimônio Líquido – PL ao longo do exercício e demonstra a sua evolução:

Tabela 6 - Patrimônio Líquido

Valores em unidades de Real

	Dez/19	Dez/18	AH (%)
Demais Reservas	0	0	0
Resultado do Exercício	3.169.100	36.857.629	-91,40
Resultado do Exercício Anteriores	696.575.537	679.572.738	+2,50
Ajustes de Exercícios Anteriores	-6.660.158	-19.854.831	+66,45
Patrimônio Líquido	693.084.478	696.575.537	-0,50

Fonte: Balanço Patrimonial

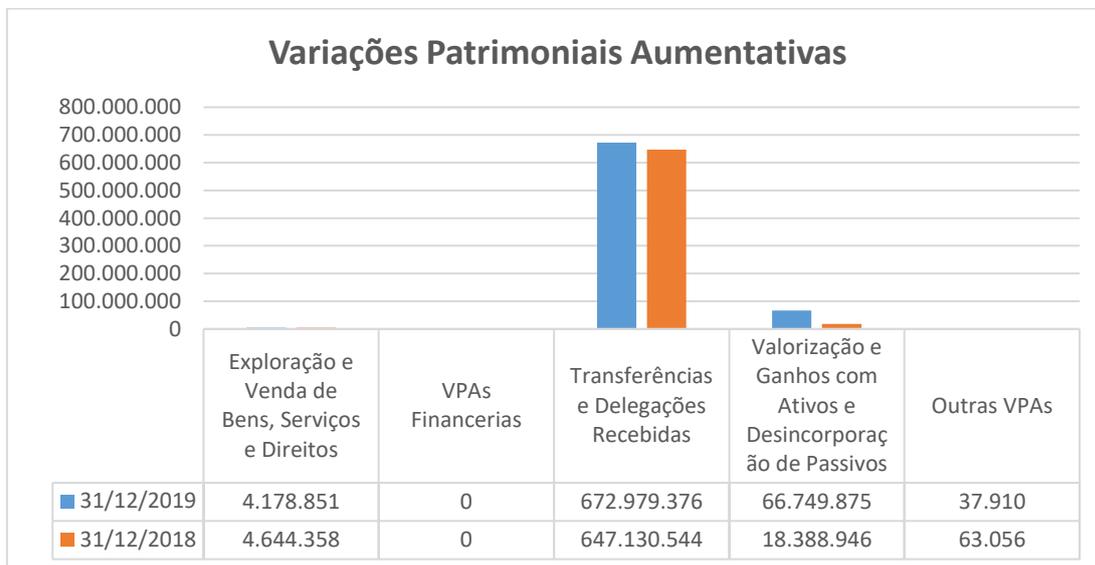
Nota 6 – Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)

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 VPA do quarto trimestre de 2019 somou **R\$ 743.946.014**, ante **R\$ 670.226.905** do quarto trimestre de 2018, ou seja, um aumento de **11%**.

Figura 2 - Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)

Valores em unidades de Real



Fonte: DVP

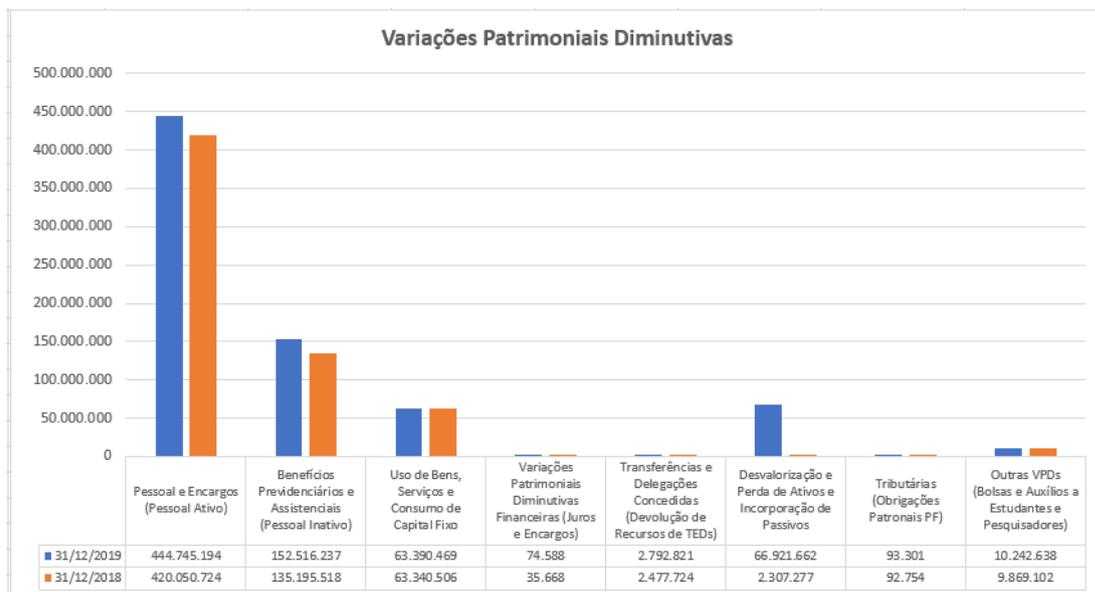
Nota 7 – Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)

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 VPD do quarto trimestre de 2019 somou **R\$ 740.776.913**, ante **R\$ 633.369.275** do quarto trimestre de 2018, ou seja, um aumento de **16,96 %**.

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\$ 743.946.014** menos VPD **R\$ 740.776.913**), obtivemos no período o resultado patrimonial superavitário de **R\$ 3.169.100**.

Nota 9 – Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/12/2019, a FUFSCar, apresentou saldo de **R\$ 3,545 milhões** relacionados com fornecedores e contas pagar a curto prazo.

A seguir apresenta-se a tabela segregando as obrigações:

Tabela 7 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição

Valores em unidades de Real

Órgão 26280	31/12/2019	31/12/2018	AH%
Circulante	3.545.188,59	1.649.583	114,91
Nacionais	3.545.188,59	1.649.583	114,91
Estrangeiros	0	0	0
Não Circulante	0	0	0
Nacionais	0	0	0
Estrangeiros	0	0	0
Total	3.545.188,59	1.649.583	114,91

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 por Unidade Gestora – UG contratante de fornecedores e contas a pagar na data base de 31/12/2019:

Tabela 8 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por UG

Valores em unidades de Real

Órgão 26280 – por UG	31/12/2019	31/12/2018	AH%	
Circulante	3.545.188	1.649.583	114,91	
Nacionais	Unidade Gestora 154049 – Geral	3.522.712	1.649.583	114,91
	Unidade Gestora 156403 – SIn	22.476	0	N/A
Estrangeiros	0	0	0	

Não Circulante	0	0	0
Nacionais	0	0	0
Estrangeiros	0	0	0
Total	3.545.188	1.649.583	114,91

Fonte: Tesouro Gerencial

A unidade gestora 154049 é responsável por **99%** da posição de fornecedores e contas a pagar.

Na tabela a seguir relaciona-se os 5 (cinco) fornecedores mais significativos e o seu saldo em 31/12/2019:

Tabela 9 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor

Valores em unidades de Real

FORNECEDOR	31/12/2019	AV (%)
COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ	1.317.184	37,15
SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO	1.170.186	33,01
FUNDAÇÃO DE APOIO INST AO DESENV CIENT E TECNOLÓGICO	500.002	14,10
SM SERVICE SYSTEM TERCEIRIZADOS EIRELI	286.090	8,07
G I EMPRESA DE SEGURANCA LTDA	92.054	2,60
DEMAIS	179.670	5,07
TOTAL	3.545.188	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Os 5 (cinco) fornecedores acima destacados representam **94,93%** do total a ser pago.

Ressaltamos que **100%** da dívida com a Companhia Paulista de Força e Luz – CPFL, ou seja, o valor de **R\$ 1.317.184,29** ocorreu devido à apropriação registrada pelo Princípio da Competência da despesa sem suporte orçamentário. Sendo que, essa dívida pertence aos meses de outubro, novembro e dezembro de 2019.

Também informamos que **78,76%** da dívida com o Serviço Autônomo de Água e Esgoto – SAAE, ou seja, o valor de **R\$ 921.647,00** é referente ao acordo de parcelamento de débitos correspondente a 25 parcelas restantes (25 x 36.865,88) registrado no processo SEI 100392/2018-81.

A seguir o detalhamento dos fornecedores:

Fornecedor 1: Despesas com Energia Elétrica do Campus São Carlos;

Fornecedor 2: Despesas com fornecimento de água e esgoto do Campus São Carlos;

Fornecedor 3: Contratação da Fundação de Apoio para prestação de serviços de gestão administrativa e financeira aos Projetos de Extensão Acadêmica;

Fornecedor 4: Contratação de serviço de portaria para o Campus São Carlos; e

Fornecedor 5: Mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços de Vigilância Patrimonial (desarmada) para os campi da FUFSCar: São Carlos; Sorocaba, NETC Sorocaba, Araras, Lagoa do Sino e Estação Experimental de Valparaíso.

Nota 10 – Obrigações Contratuais

Em 31/12/2019, a Fundação Universidade Federal de São Carlos, órgão 26280, possuía um saldo de **R\$ 58.307.706** relacionado a parcelas de contratos a serem executados, **54,84%** superior ao último período de 2018.

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando as obrigações de acordo com a natureza do respectivo contrato:

Tabela 10 – Obrigações Contratuais – Composição

Valores em unidades de Real

Obrigações Contratuais – por órgão	31/12/2019	31/12/2018	AH (%)
ALUGUÉIS	112.987	106.941	5,65
FORNECIMENTO DE BENS	420.138	611.627	-31,31
SEGUROS	176.438	79.135	122,96
SERVIÇOS	57.598.142	36.858.721	56,27
TOTAL	58.307.706	37.656.425	54,84

Fonte: Tesouro Gerencial

As obrigações contratuais relacionadas aos SERVIÇOS representam **98,78%** do total das obrigações assumidas pela FUFSCar ao final do quarto trimestre de 2019.

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando as Unidades Gestoras – UG contratantes na data base de 31/12/2019 do item mais relevante “SERVIÇOS”:

Tabela 11 – Obrigações Contratuais – Por UG Contratante

Valores em unidades de Real

Obrigações Contratuais – SERVIÇOS – por UG	31/12/2019	AV (%)
Unidade Gestora 154049 – Geral	56.196.460	97,57
Unidade Gestora 156403 – SIn	1.401.682	2,43
TOTAL	57.598.142	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

A UG 154049 é responsável por **97,57%** do total dos SERVIÇOS contratados.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 10 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data de 31/12/2019:

Tabela 12 – Obrigações Contratuais – Por Contratado

Valores em unidades de Real

Contratado - órgão 26280	31/12/2019	AV (%)
15404915266 - CA 006/2018 - ALIMENTARE	9.598.399	16,46
15404915266 - CA 058/2018 - MEGATEC	5.220.660	8,95
15404915266 - CA 007/2019 - FAI	4.150.995	7,12
15404915266 - CA 064/2018 - G I SEGURANCA	2.993.038	5,13
15404915266 - CA 009/2017 - MARICI KELSEN	2.839.998	4,87
15404915266 - CA 043/2019 - CONSTRUIVIAS	2.261.863	3,88
15404915266 - CA 059/2018 - COSTA & COSTA	1.866.270	3,20
15404915266 - CA 087/2014 - TRUST TOUR	1.705.382	2,92
15404915266 - CA 170/2014 - SAO TOMAS	1.605.810	2,75
15404915266 - CA 004/2019 - M.G.ARANDA	1.582.608	2,71
DEMAIS	24.482.677	41,99
TOTAL	58.307.706	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

As obrigações contratuais destacadas representam **58,01%** do total contratado. A seguir será apresentado o resumo dos principais contratados:

Contratado 1 - Objeto: Terceirização Global do Restaurante Universitário - Campus São Carlos.

Contratado 2 - Objeto: Serviços de manutenção predial preditiva e corretiva por demanda, com fornecimento de materiais, peças e componentes, nos imóveis da Universidade Federal de São Carlos e respectivas unidades vinculadas.

Contratado 3 - Objeto: Prestação de serviços, por parte da FAI - UFSCar, de gerência administrativa e financeira e de apoio logístico e operacional necessárias à execução do Projeto de Extensão "Melhoria da Acessibilidade da Aviação Civil".

Contratado 4 - Objeto: Prestação de serviços de vigilância patrimonial (desarmada) para os campi São Carlos, Sorocaba, Araras e Lagoa do Sino, NETC Sorocaba e da Estação Experimental de Valparaíso.

Contratado 5 - Objeto: Prestação de serviços de fornecimento de refeições diárias (almoço e jantar) aos estudantes, servidores docentes e técnico administrativos, alunos e visitantes da Universidade Federal de São Carlos, campus Sorocaba.

Contratado 6 - Objeto: Contratação de empresa especializada para execução, com fornecimento de material, equipamento e mão de obra, da construção de edifício do Departamento de Anatomia da Universidade Federal de São Carlos, campus São Carlos.

Contratado 7 - Objeto: Execução com fornecimento de material, equipamento e mão de obra, da construção da Etapa Final do Edifício Medicina II, na UFSCar.

Contratado 8 - Objeto: Prestação de serviços de reserva, emissão, cancelamento, remarcação de bilhetes de passagens aéreas nacionais e internacionais e assessoramento do melhor roteiro aéreo para a UFSCar dentro do menor preço disponível.

Contratado 9 - Objeto: Reforma e Ampliação da Cozinha e do Restaurante Universitário do campus São Carlos da Universidade Federal de São Carlos.

Contratado 10 - Objeto: Contratação de empresa especializada em prestação de serviços de transporte rodoviário de passageiros, incluindo veículos e motoristas.

Nota 11 – Receitas Orçamentárias

No quarto trimestre de 2019 as receitas orçamentárias realizadas (correntes) foram de **R\$ 4,11 milhões**.

Figura 4 – Receitas

Valores em unidades de Real



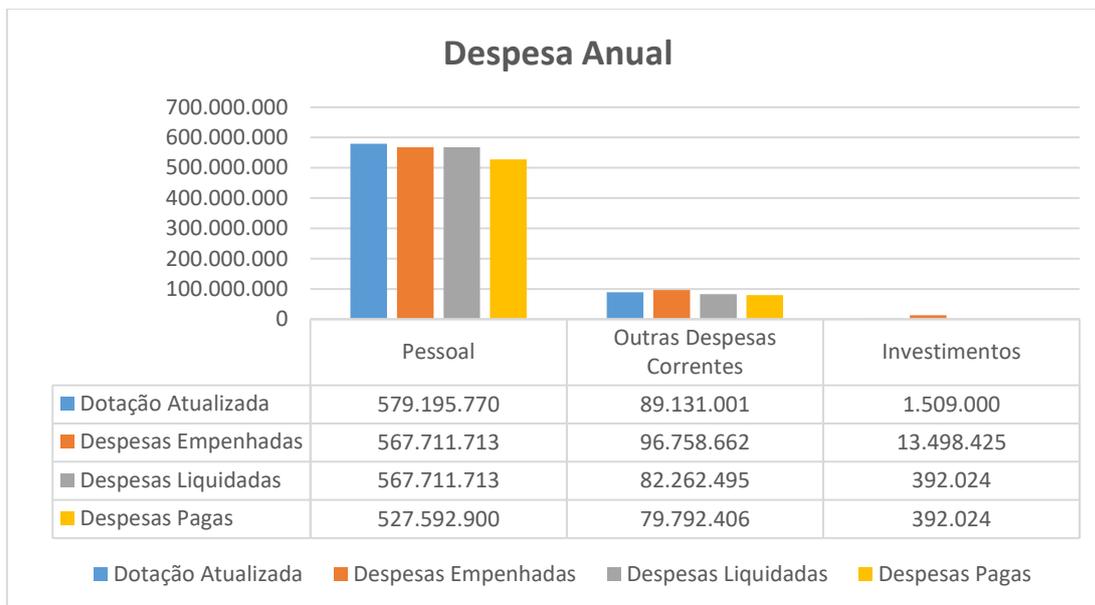
Fonte: Balanço Orçamentário

Nota 12 – Despesas Orçamentárias

As despesas empenhadas representam **101%** da dotação atualizada, somando **R\$ 678 milhões**, dos quais **R\$ 650,4 milhões** foram liquidados dentro do exercício de 2019, ou seja, **95,93%**:

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

Restos a Pagar Não Processados - RPNP

No quarto trimestre de 2019, do montante de **R\$ 22.860.481,31** dos empenhos (re) inscritos em Restos a Pagar Não Processados em Exercícios Anteriores, **49,43%**, ou seja, **R\$ 11.299.847,05** foi liquidado e **21,30%**, ou seja, **R\$ 4.869.541,98** foi cancelado, restando em 31/12/2019 saldo a liquidar de **R\$ 6.691.182,28**.

Restos a Pagar Processados - RPP

Também no quarto 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 **0,01%**, ou seja, **R\$ 150.280,76** foi cancelado. Restando em 31/12/2019 saldo a pagar de **R\$ 14.174,91**.

Vale destacar que do montante de **R\$ 41.455.539,45** dos RPP, **94,02%**, ou seja, **R\$ 38.978.065,51** foi pagamento efetuado integralmente à título de Pessoal e Encargos Sociais da competência de dezembro de 2018.

Seguem abaixo os dois gráficos:

Figura 7 - Restos a Pagar Não Processados

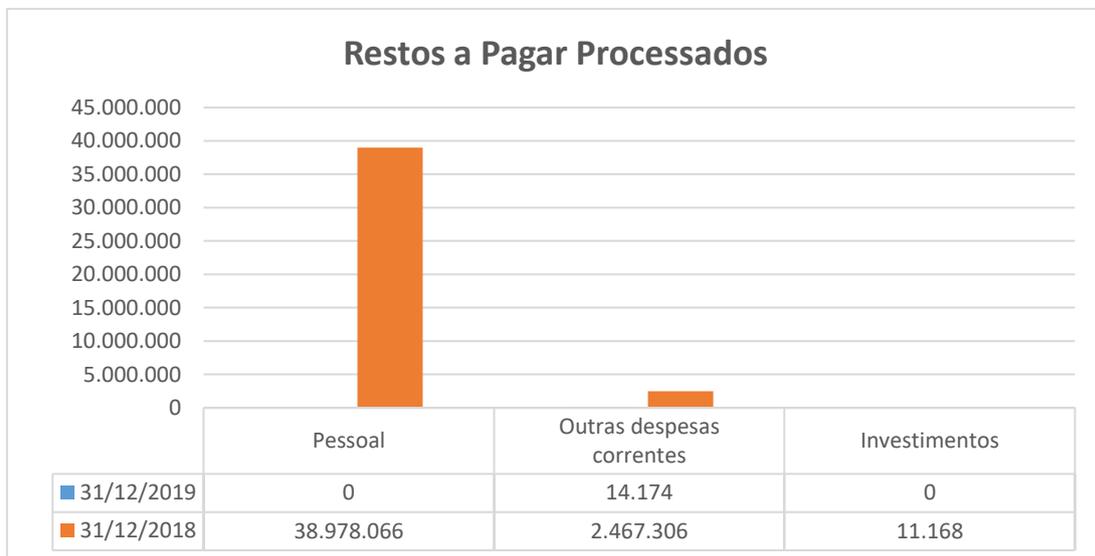
Valores em unidades de Real



Fonte: Balanço Orçamentário

Figura 8 - Restos a Pagar Processados

Valores em unidades de Real



Fonte: Balanço Orçamentário

DECLARAÇÃO DO CONTADOR			
FUFSCar - Fundação Universidade Federal de São Carlos		Órgão 26280	
<p>Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2019 da Fundação Universidade Federal de São Carlos.</p> <p>As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração do Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário e Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2019, constantes do SIAFI, estão regidas pela Lei nº 4.320/1964, pelas Normas Brasileiras Técnicas de Contabilidade do Setor Público, pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual do SIAFI, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial da FUFSCar, EXCETO no tocante as ressalvas apontadas, por ordem de relevância:</p> <p>a) Balanço Patrimonial: Ativo Imobilizado – Bens Móveis:</p> <ul style="list-style-type: none">- O Ativo Imobilizado carece de reavaliação e mensuração para atualização dos valores residuais, definição de nova vida útil e/ou desfazimento de bens;- A ausência de inventário físico inibiu a certificação se todos os eventos do ativo imobilizado foram registrados;- Depreciação: como reflexo da falta de reavaliação e mensuração de ativos inexistentes, a depreciação acumulada não apresenta números fidedignos; <p>b) Balanço Patrimonial: Passivo Circulante - constatou-se falta de reconhecimento de passivos a descoberto orçamentariamente dentro da competência/exercício;</p> <p>c) Balanço Patrimonial: Ativo Circulante - Estoques</p> <ul style="list-style-type: none">- Inventário: As comissões de inventário constataram pequenas divergências nas conferências de alguns itens no estoque no Campus Sorocaba e Lagoa do Sino;- Provisões: não há registro de perdas prováveis do material em estoque; <p>d) Demonstrações das Variações Patrimoniais: As contas de Convênios, Contratos de repasses e os Termos de Execução Descentralizada, ainda carecem de pequenos ajustes para regularização de saldos provenientes de anos anteriores a 2010.</p> <p>Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.</p>			
Local	São Carlos/SP	Data	Janeiro/2020
Contadora Responsável	Wania Maria Recchia	CRC nº	1SP173353/O-6

São Carlos, 24 de janeiro de 2020

Wania Maria Recchia
Contadora da UFSCar
CRC/SP-173353/O-6