DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - DCON

1º TRIMESTRE 2020

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

SÃO CARLOS

2020

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

Base de Preparação das Demonstrações Contábeis – DCON

As DCON da Fundação Universidade Federal de São Carlos - 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 8ª edição e o Manual SIAFI ambos da Secretaria do Tesouro Nacional.

As DCON extraídas a partir das informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI, tiveram como escopo as informações consolidadas das contas contábeis do Órgão 26280 – FUFSCar, que representam as informações das Unidades Gestoras – 154049 - FUFSCar e 156403 – Secretaria de Informática – SIn, ambas integrantes 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.

As DCON foram seguidas de Notas Explicativas elaboradas com o objetivo de apresentar as informações mais relevantes, tornar mais transparentes as análises e também evidenciar de forma analítica a situação patrimonial do primeiro trimestre de 2020.

Algumas demonstrações também serão seguidas de tabelas de detalhamento dos grupos e itens, acrescidos de colunas com percentual do cálculo da evolução – análise horizontal e da composição – análise vertical, texto descritivo dos motivos que ensejarem as variações mais relevantes, demonstrando os impactos nas respectivas contrapartidas. E em alguns casos será feita a análise “cruzada”, por exemplo, composição de itens patrimoniais: resultado do trimestre versus itens correspondentes na DVP.

Resumo

Variações Patrimoniais

Comparando o primeiro trimestre de 2020 com o primeiro trimestre de 2019, as Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA se mantiveram em linha sem mudança significativa. Enquanto as Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD tiveram uma redução relevante de **16,07%** no primeiro trimestre de 2020.

Os grupos de maior variação na VPD foram:

Grupo	1º trimestre 2020 – R$	1º trimestre 2019 – R$	Variação %
Pessoal e Encargos	109.722.989,95	103.026.977,50	6,50
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	39.864.213,32	32.947.120,91	20,99
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.555.056,22	44.411.385,88	-96,50

Resultado do período

O resultado do primeiro trimestre de 2020 apurado no Balanço Patrimonial – BP, após o confronto da VPA menos a VPD fechou **deficitário** em **R$ 14,5 milhões**, sendo que no primeiro trimestre do exercício anterior o resultado também havia sido **deficitário** em **R$ 45,9 milhões**.

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.

Passivo exigível

No trimestre em análise o passivo exigível de curto prazo atingiu **R$ 90,7 milhões**, o que representa **11,66 %** do total do ativo. Sendo que, no trimestre anterior o passivo exigível de curto prazo era de **R$ 88 milhões** e equivalia a **11,27%** do total do ativo.

Geração líquida de caixa

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 **negativa** em **R$ 10,8 milhões**, no mesmo período do ano anterior, também se observou uma geração líquida negativa de **R$ 10,2 milhões**.

Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido - PL em 31 de março de 2020 registrou **R$ 686,8 milhões** e em comparação com o trimestre anterior quando era de **R$ 693,1 milhões**, houve um decréscimo nominal de **0,91%**.

A seguir serão apresentadas as DCON do primeiro trimestre de 2020, 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

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26280 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SAO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	PERIODO
2020	PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO	**PAGINA**
17/04/2020	1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE	**36.542.474,82**	**51.650.628,40**	**PASSIVO CIRCULANTE**	**90.685.163,85**	**88.041.964,99**
Caixa e Equivalentes de Caixa	**35.385.646,40**	**46.209.405,34**	**Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo**	**33.946.439,03**	**41.300.213,53**
Créditos a Curto Prazo	-	-	**Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo**	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	**780.597,39**	**5.056.390,66**	**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**	**10.704.629,55**	**3.545.188,59**
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	**Obrigações Fiscais a Curto Prazo**	**899.333,88**	**376.563,48**
Estoques	**376.231,03**	**384.832,40**	**Obrigações de Repartição a Outros Entes**	-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	**Provisões a Curto Prazo**	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	**Demais Obrigações a Curto Prazo**	**45.134.761,39**	**42.819.999,39**
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**740.923.387,01**	**729.475.815,46**	**PASSIVO NÃO CIRCULANTE**	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	**Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo**	-	-
Estoques	-	-	**Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo**	-	-
Investimentos	-	-	**Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo**	-	-
Participações Permanentes	-	-	**Obrigações Fiscais a Longo Prazo**	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	**Provisões a Longo Prazo**	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	**Demais Obrigações a Longo Prazo**	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	**Resultado Diferido**	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	**TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL**	**90.685.163,85**	**88.041.964,99**
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	**Patrimônio Social e Capital Social**	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	**Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)**	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	**Reservas de Capital**	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	**Ajustes de Avaliação Patrimonial**	-	-
Imobilizado	**738.780.417,90**	**727.315.652,32**	**Reservas de Lucros**	-	-
Bens Móveis	184.943.144,61	174.797.497,37	**Demais Reservas**	-	-
Bens Móveis	246.470.380,77	233.232.334,62	**Resultados Acumulados**	**686.780.697,98**	**693.084.478,87**
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-61.527.236,16	-58.434.837,25	Resultado do Exercício	-14.496.018,52	3.169.100,65
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	693.084.478,87	696.575.537,00
Bens Imóveis	553.837.273,29	552.518.154,95	Ajustes de Exercícios Anteriores	8.192.237,63	-6.660.158,78
Bens Imóveis	554.636.777,99	553.310.210,11	**(-) Ações / Cotas em Tesouraria**	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-799.504,70	-792.055,16	**TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**686.780.697,98**	**693.084.478,87**
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	**2.142.969,11**	**2.160.163,14**			
Softwares	2.142.969,11	2.160.163,14			
Softwares	2.217.183,22	2.217.183,22			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-74.214,11	-57.020,08			
(-) 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

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26280 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SAO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	PERIODO
2020	PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO	**PAGINA**
17/04/2020	2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
(-) 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	**777.465.861,83**	**781.126.443,86**	**TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**777.465.861,83**	**781.126.443,86**

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO	**35.385.646,40**	**46.209.405,34**	**PASSIVO FINANCEIRO**	**66.673.696,24**	**77.428.746,24**
ATIVO PERMANENTE	**742.080.215,43**	**734.917.038,52**	**PASSIVO PERMANENTE**	**45.201.143,74**	**44.456.072,73**
			SALDO PATRIMONIAL	**661.591.021,85**	**659.241.624,89**

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	**38.771.537,12**	**37.685.495,26**	**SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS**	**72.767.978,04**	**61.789.386,77**
Execução dos Atos Potenciais Ativos	38.771.537,12	37.685.495,26	Execução dos Atos Potenciais Passivos	72.767.978,04	61.789.386,77
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	3.023.378,38	2.465.344,37	Garantias e Contragarantias Concedidas a Execut	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	35.748.158,74	35.220.150,89	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congên	3.481.680,00	3.481.680,00
Direitos Contratuais a Executar	-	-	Obrigações Contratuais a Executar	69.286.298,04	58.307.706,77
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	**38.771.537,12**	**37.685.495,26**	**TOTAL**	**72.767.978,04**	**61.789.386,77**

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	**-19.323.859,64**
Recursos Vinculados	**-11.964.190,20**
Educação	-5.217.190,75
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-38.723,65
Previdência Social (RPPS)	-19.226,53
Dívida Pública	-1.326.014,93
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	-5.363.034,34
TOTAL	**-31.288.049,84**

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26280 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SAO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	PERIODO
2020	PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO	**PAGINA**
17/04/2020	1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2020	2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**152.278.974,08**	**152.824.157,39**
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	**860.094,55**	**1.108.196,59**
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	860.094,55	1.108.196,59
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	**150.601.377,18**	**148.175.289,47**
Transferências Intragovernamentais	149.551.340,88	146.582.973,78
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	1.050.036,30	1.592.315,69
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	**812.786,34**	**3.538.964,70**
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	419,88	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	812.366,46	3.538.964,70
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	**4.716,01**	**1.706,63**
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26280 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SAO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	PERIODO
2020	PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO	**PAGINA**
17/04/2020	2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2020	2019
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	4.716,01	1.706,63
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**166.774.992,60**	**158.716.130,76**
Pessoal e Encargos	**109.722.989,95**	**103.026.577,50**
Remuneração a Pessoal	90.570.003,34	81.295.110,46
Encargos Patronais	17.137.853,23	15.816.977,40
Benefícios a Pessoal	2.015.133,38	5.914.889,64
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	**39.864.213,32**	**32.947.120,91**
Aposentadorias e Reformas	32.323.595,26	29.700.284,91
Pensões	3.571.757,14	3.221.790,29
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	3.968.860,92	25.045,71
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	**13.250.001,08**	**14.918.490,30**
Uso de Material de Consumo	261.057,67	392.889,69
Serviços	9.871.900,93	11.802.134,00
Depreciação, Amortização e Exaustão	3.117.042,48	2.723.466,61
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	**23.891,16**	**14.853,65**
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	23.823,44	14.853,65
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	67,72	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	**396.211,97**	**1.417.734,48**
Transferências Intragovernamentais	386.837,63	834.654,36
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	2.245,00	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	7.129,34	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	583.080,12
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	**1.555.056,22**	**44.411.385,88**
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	1.555.056,22	43.139.399,56
Desincorporação de Ativos	-	1.271.986,32

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26280 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SAO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	PERIODO
2020	PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO	**PAGINA**
17/04/2020	3

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2020	2019
Tributárias	**11.239,73**	**10.332,06**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.000,00	-
Contribuições	10.239,73	10.332,06
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	**-**	**-**
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	**1.951.388,17**	**1.969.235,98**
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	1.936.595,77	1.968.827,87
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	14.793,40	408,11
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	**-14.496.018,52**	**-45.851.373,37**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

	2020	2019

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26280 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SAO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	PERIODO
2020	PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO	**PAGINA**
17/04/2020	1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	**4.762.021,00**	**4.762.021,00**	**860.515,17**	**-3.901.105,83**
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	**71.022,00**	**71.022,00**	**4.723,82**	**-66.298,18**
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	71.022,00	71.022,00	4.723,82	-66.298,18
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	**4.667.298,00**	**4.667.298,00**	**855.303,01**	**-3.811.994,99**
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	4.667.298,00	4.667.298,00	855.303,01	-3.811.994,99
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	**23.701,00**	**23.701,00**	**888,34**	**-22.812,66**
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	23.701,00	23.701,00	-	-23.701,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	888,34	888,34
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	**66.571.402,00**	**66.571.402,00**	**-**	**-66.571.402,00**
Operações de Crédito	**66.571.402,00**	**66.571.402,00**	**-**	**-66.571.402,00**
Operações de Crédito - Mercado Interno	66.571.402,00	66.571.402,00	-	-66.571.402,00
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

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26280 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SAO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	PERIODO
2020	PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO	**PAGINA**
17/04/2020	2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	**71.333.423,00**	**71.333.423,00**	**860.915,17**	**-70.472.507,83**
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**71.333.423,00**	**71.333.423,00**	**860.915,17**	**-70.472.507,83**
DEFICIT			**149.253.222,45**	**149.253.222,45**
TOTAL	**71.333.423,00**	**71.333.423,00**	**150.114.137,62**	**78.780.714,62**
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	**639.223.705,00**	**639.223.705,00**	**150.060.805,95**	**147.489.794,01**	**113.658.755,79**	**489.162.899,05**
Pessoal e Encargos Sociais	**556.567.815,00**	**556.567.815,00**	**135.181.370,04**	**134.431.832,59**	**105.513.243,17**	**421.386.444,96**
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	**82.655.890,00**	**82.655.890,00**	**14.879.435,91**	**13.057.961,42**	**8.145.512,62**	**67.776.454,09**
DESPESAS DE CAPITAL	**2.184.735,00**	**2.184.735,00**	**53.331,67**	**41.413,17**	-	**2.131.403,33**
Investimentos	**2.184.735,00**	**2.184.735,00**	**53.331,67**	**41.413,17**	-	**2.131.403,33**
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	**641.408.440,00**	**641.408.440,00**	**150.114.137,62**	**147.531.207,18**	**113.658.755,79**	**491.294.302,38**
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

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26280 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SAO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	PERIODO
2020	PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO	**PAGINA**
17/04/2020	3

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**641.408.440,00**	**641.408.440,00**	**150.114.137,62**	**147.531.207,18**	**113.658.755,79**	**491.294.302,38**
TOTAL	**641.408.440,00**	**641.408.440,00**	**150.114.137,62**	**147.531.207,18**	**113.658.755,79**	**491.294.302,38**

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	**580.548,95**	**14.496.166,21**	**6.451.757,38**	**3.957.358,26**	**16.182,59**	**11.063.174,31**
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	**580.548,95**	**14.496.166,21**	**6.451.757,38**	**3.957.358,26**	**16.182,59**	**11.063.174,31**
DESPESAS DE CAPITAL	**6.110.633,33**	**13.106.401,26**	**4.805.034,20**	**663.103,72**	-	**18.553.930,87**
Investimentos	**6.110.633,33**	**13.106.401,26**	**4.805.034,20**	**663.103,72**	-	**18.553.930,87**
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	**6.691.182,28**	**27.602.567,47**	**11.256.791,58**	**4.660.461,98**	**16.182,59**	**29.617.105,18**

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	**14.174,91**	**43.107.137,63**	**42.598.969,69**	-	**522.342,85**
Pessoal e Encargos Sociais	-	**40.118.813,18**	**40.118.813,18**	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	**14.174,91**	**2.988.324,45**	**2.480.156,51**	-	**522.342,85**
DESPESAS DE CAPITAL	-	**0,62**	-	-	**0,62**
Investimentos	-	**0,62**	-	-	**0,62**
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	**14.174,91**	**43.107.138,25**	**42.598.969,69**	-	**522.343,47**

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26280 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SAO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	PERIODO
2020	PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO	**PAGINA**
17/04/2020	1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Receitas Orçamentárias	**860.915,17**	**1.109.903,22**	**Despesas Orçamentárias**	**150.114.137,62**	**146.022.245,57**
Ordinárias	-	-	**Ordinárias**	**111.125.312,47**	**138.582.422,37**
Vinculadas	**860.982,89**	**1.109.903,22**	**Vinculadas**	**38.988.825,15**	**7.439.823,20**
Educação	870,70	1.486,02	Seguridade Social (Exceto Previdência)	1.771.795,45	
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	35.882.604,09	7.008.658,20
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	860.112,19	1.108.417,20	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.334.425,61	431.165,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	**-67,72**	-			
Transferências Financeiras Recebidas	**145.551.340,88**	**146.582.973,78**	**Transferências Financeiras Concedidas**	**386.837,63**	**834.654,36**
Resultantes da Execução Orçamentária	144.520.386,51	142.362.685,73	Resultantes da Execução Orçamentária	380.939,26	833.168,34
Repasse Recebido	144.201.447,25	142.159.517,39	Sub-repasse Concedido	318.939,26	203.168,34
Sub-repasse Recebido	318.939,26	203.168,34	Repasse Devolvido	62.000,00	630.000,00
Independentes da Execução Orçamentária	5.030.954,37	4.220.288,05	Independentes da Execução Orçamentária	5.898,37	1.486,02
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	4.832.596,76	3.877.990,00	Demais Transferências Concedidas	1.200,00	
Movimentação de Saldos Patrimoniais	198.357,61	342.298,05	Movimento de Saldos Patrimoniais	4.698,37	1.486,02
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	**36.524.979,33**	**34.545.041,69**	**Pagamentos Extraorçamentários**	**47.260.019,07**	**45.606.045,25**
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	33.872.451,39	32.221.722,70	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	42.598.969,69	41.176.893,96
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	2.582.930,44	1.909.336,08	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	4.660.461,98	4.028.581,84
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	587,40	403.846,47	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	587,40	400.569,47
Outros Recebimentos Extraorçamentários	69.010,10	10.136,44	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	64.813,09	10.136,44			
Arrecadação de Outra Unidade	3.827,67				
Demais Recebimentos	369,34				
Saldo do Exercício Anterior	**46.209.405,34**	**44.644.545,03**	**Saldo para o Exercício Seguinte**	**35.385.646,40**	**34.419.518,50**
Caixa e Equivalentes de Caixa	46.209.405,34	44.644.545,03	Caixa e Equivalentes de Caixa	35.385.646,40	34.419.518,50
TOTAL	**233.146.640,72**	**226.882.463,72**	**TOTAL**	**233.146.640,72**	**226.882.463,72**

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26280 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SAO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	PERIODO
2020	PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO	**PAGINA**
17/04/2020	1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**-10.160.655,22**	**-8.453.708,13**
INGRESSOS	**150.417.040,46**	**148.096.723,47**
Receitas Derivadas e Originárias	**860.915,17**	**1.109.903,22**
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	4.723,82	7.881,50
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	855.303,01	1.100.315,09
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	888,34	1.706,63
Transferências Correntes Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	**149.556.125,29**	**146.986.820,25**
Ingressos Extraorçamentários	587,40	403.846,47
Transferências Financeiras Recebidas	149.551.340,88	146.582.973,78
Arrecadação de Outra Unidade	3.827,67	
Demais Recebimentos	369,34	
DESEMBOLSOS	**-160.577.695,68**	**-156.550.431,60**
Pessoal e Demais Despesas	**-143.570.442,00**	**-139.359.945,18**
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-36.000.538,06	-32.846.029,42
Saúde	-	-300.000,00
Trabalho	-	-
Educação	-108.014.717,03	-106.224.056,20
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26280 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SAO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EMISSAO	PAGINA
17/04/2020	2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2020	2019
Organização Agrária	-20.000,00	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	64.813,09	10.136,44
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	**-16.219.828,65**	**-15.955.258,59**
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-16.211.179,15	-15.955.258,59
Outras Transferências Concedidas	-8.649,50	-
Outros Desembolsos Operacionais	**-387.425,03**	**-1.235.223,83**
Dispêndios Extraorçamentários	-587,40	-400.569,47
Transferências Financeiras Concedidas	-386.837,63	-834.654,36
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**-663.103,72**	**-1.771.318,40**
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	**-663.103,72**	**-1.771.318,40**
Aquisição de Ativo Não Circulante	**-663.103,72**	**-1.693.773,21**
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	**-77.545,19**
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	-	-

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26280 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SAO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EMISSAO 17/04/2020 | PAGINA 3

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2020	2019
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**-10.823.758,94**	**-10.225.026,53**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	**46.209.405,34**	**44.644.545,03**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	**35.385.646,40**	**34.419.518,50**

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2020 | PERIODO MAR (Fechado)

TITULO	DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26280 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SAO CARLOS - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EMISSAO 17/04/2020 | PAGINA 1

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 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

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 2020	-	-	-	-	-	693.084.478,87	-	-	693.084.478,87
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-475.472,85	-	-	-475.472,85
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	8.667.710,48	-	-	8.667.710,48
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-14.496.018,52	-	-	-14.496.018,52
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 2020	-	-	-	-	-	686.780.697,98	-	-	686.780.697,98

Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

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

Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras

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

Caixa e equivalentes de caixa

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

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

Demais créditos e valores a curto prazo

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

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

Imobilizado

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

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

Intangível

Direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, na FUFSCar são os softwares, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados ou avaliados com

base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida).

Depreciação, amortização ou exaustão de bens móveis

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

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

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

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

Depreciação de bens imóveis

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

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

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

II - Reavaliados, aqueles nos quais:

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

O valor depreciado dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais, é apurado mensal e automaticamente pelo sistema sobre o valor depreciável da 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).

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 económicos 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 1º trimestre de 2020 representam aumento de **2,80%** em relação ao 1° trimestre de 2019. O montante está individualizado da seguinte forma: **R$ 4.295.690** relativo a Limite de Saque disponível e **R$ 31.089.955** relativo a Limite de Saque comprometido pela emissão de ordens de pagamento.

Tabela 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa Valores em unidades de Real

	Mar/20	Mar/19	AH (%)
Caixa e Equivalentes de Caixa	35.385.646	34.419.518	+2,8
Total	**35.385.646**	**34.419.518**	**+2,8**

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 **86,6%,** sendo composto em sua maioria por adiantamento de 13º salário. Enquanto os estoques também tiveram **variação negativa** de **2,2%**, essa variação 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

	Mar/20	Dez/19	AH (%)
Adiantamentos concedidos a pessoal	676.997	5.056.390	-86,6
Estoques	376.231	384.832	-2,2
Total	**1.053.228**	**5.441.222**	**-80,6**

Fonte: Balanço Patrimonial e Balancete - SIAFI

Nota 3 – Imobilizado

Bens Movéis

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

			31/03/2020			31/12/2019		
Bem móvel	**Vida Útil (anos)**	**Residual (%)**	**Custo**	**Depreciação Acumulada**	**Saldo**	**Custo**	**Depreciação Acumulada**	**Saldo**
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	15	10	8.226.003	-1.286.765	6.939.238	8.111.747	-1.219.010	6.892.737
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	10	20	2.246.127	-248.868	1.997.259	2.196.147	-231.965	1.964.181
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS, ODONTO, LAB. E HOSP	15	20	133.358.440	-23.298.557	110.059.883	132.739.056	-22.092.232	110.646.824
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	10	10	222.382	-61.423	160.959	222.382	-57.101	165.281
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	10	10	716.452	-124.179	592.272	713.842	-112.725	601.117
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	20	10	1.114.237	-144.022	970.215	1.093.237	-135.856	957.381
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	10	10	5.097.525	-1.453.140	3.644.384	5.080.523	-1.368.345	3.712.178
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	15	10	718.206	-151.620	566.586	718.206	-147.672	570.533
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	10	10	2.375.961	-540.827	1.835.134	2.353.821	-519.322	1.834.498
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS P/AUTOMOVEIS	5	10	39.718	-8.007	31.711	39.718	-7.294	32.424
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	-756	4.073	4.829	-716	4.112
MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	10	10	916.057	-231.654	684.403	891.341	-213.358	677.983
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	10	10	311.044	-77.829	233.214	311.044	-72.860	238.184,05
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	10	10	1.685.027	-485.467	1.199.560	1.658.131	-457.401	1.200.730,66
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	5	10	38.662.867	-24.402.693	14.260.174	36.000.887	-23.206.009	12.878.380,53
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	10	10	5.074.758	-1.469.963	3.604.795	4.906.983	-1.389.711	3.517.272,09
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	10	10	149.089	-20.549	128.540	149.089	-19.672	129.417,03
MOBILIARIO EM GERAL	10	10	12.894.440	-3.728.753	9.165.688	12.268.409	-3.557.295	8.711.113,51
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	10	0	5.814.309	-97.828	5.716.481	5.813.886	-92.794	5.721.091,49
INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	20	10	112.932	-27.035	85.897	112.932	-26.011	86.921,03
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	10	10	11.908.622	-2.441.444	9.467.177	11.694.179	-2.335.439	9.358.739,94
OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	0	0	30.200	0	30.200	30.200	0	30.200,00
VEICULOS EM GERAL	15	10	45.715	-13.397	32.319	45.715	-12.731	32.984,35
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	15	10	4.980.063	-983.828	3.996.236	4.980.063	-939.954	4.040.109,81
EMBARCACOES	0	0	35.318	-3.514	31.805	35.318	-3.406	31.912,41
SEMOVENTES	-	-	46.197	-15.435	30.761	46.197	-14.396	31.800,52
BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	-	-	8.667.710	0	8.667.710	0	0	0,00
PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	-	-	986.070	-209.683	776.387	984.370	-201.563	782.807,18
MATERIAL DE USO DURADOURO	-	-	9.241		9.241	9.241	0	9.241,47
TOTAL			**246.470.381**	**-61.527.236**	**184.943.144,61**	**233.232.335**	**-58.434.838**	**174.797.496,52**

Fonte: Balancete – SIAFI e Tesouro Gerencial

Figura 1 – Bens Móveis

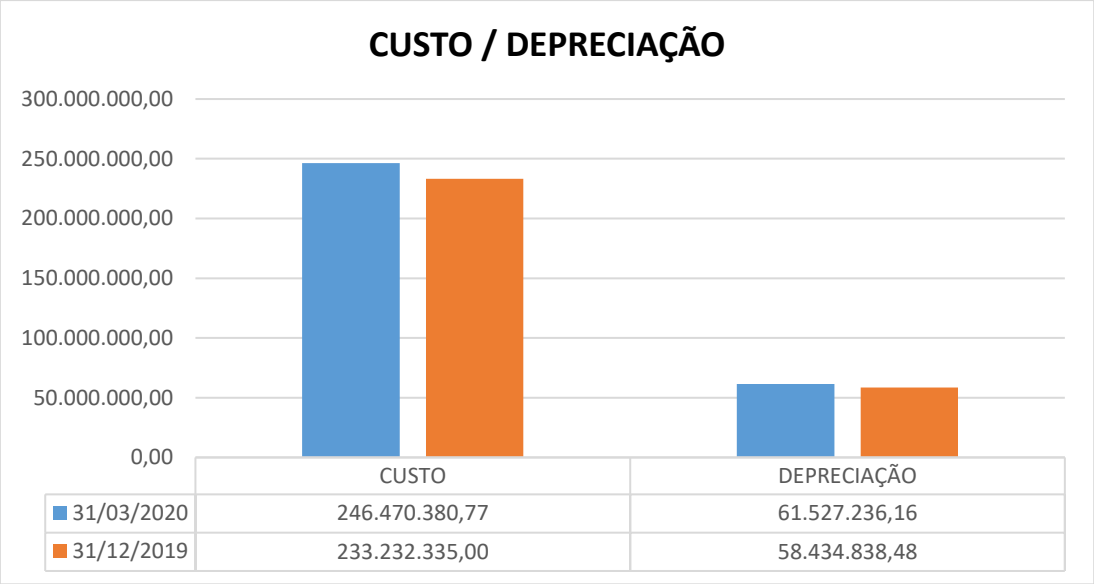


Tabela 4 - Bens Imóveis Valores em unidades de Real

	31/03/2020	31/12/2019
Bem imóvel	**Saldo R$**	**Saldo R$**
Bens de Uso Especial	533.537.830,90	533.537.830,90
Bens Imóveis em Andamento	18.764.949,68	18.089.614,22
Instalações	2.333.997,41	1.682.764,99
Deprec/Acum/Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(799.504,70)	(792.055,16)
TOTAL LÍQUIDO	**553.837.273,29**	**552.518.154,95**

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

	31/03/2020	31/12/2019
Conta Contábil	**Saldo R$**	**Saldo R$**
Software com Vida Útil Definida	208.568,28	208.568,28
Software com Vida Útil Indefinida	2.008.614,94	2.008.614,94
Amortização Acumulada	(74.214,11)	(57.020,08)
TOTAL LÍQUIDO	**2.142.969,11**	**2.160.163,14**

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 5 – Patrimônio Líquido

O resultado do período em 31/03/2020 ficou **deficitário** em **R$ 14,469 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

	Mar/20	Dez/19	AH (%)
Resultado do Exercício	-14.496.019	3.169.100	-557,4
Resultado do Exercício Anteriores	693.084.479	696.575.537	-0,50
Ajustes de Exercícios Anteriores	8.192.238	-6.660.158	N/A
Patrimônio Líquido	**686.780.698**	**693.084.478**	**-0,9**

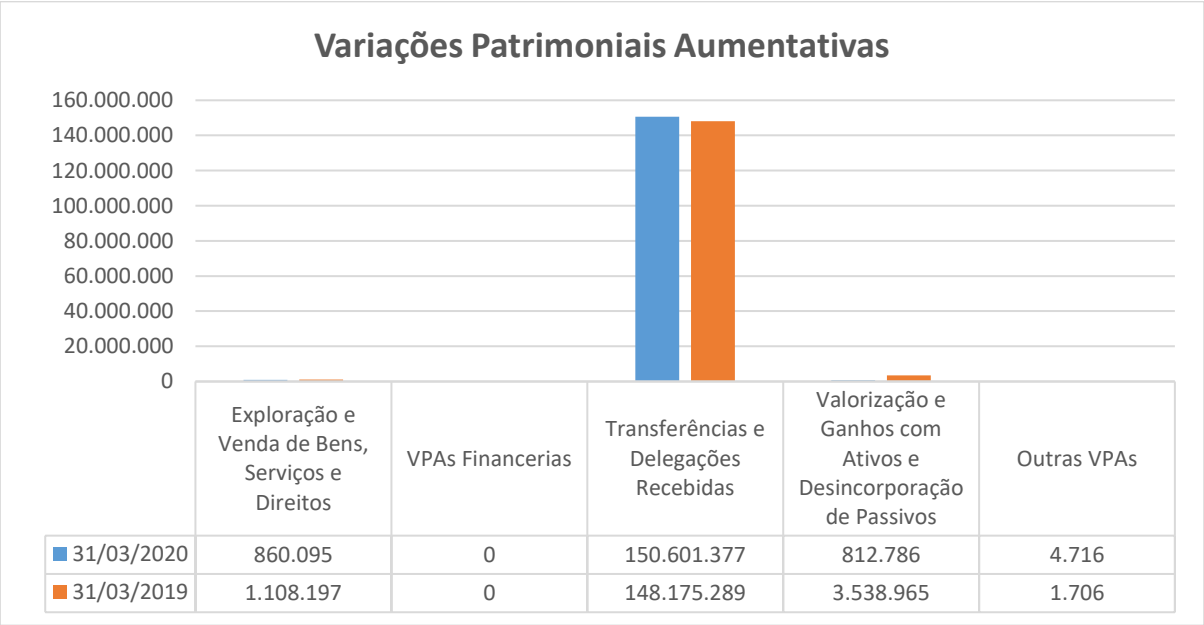
Fonte: Balanço Patrimonial

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 primeiro trimestre de 2020 somou **R$ 152.278.974**, ante **R$ 152.824.157** do primeiro trimestre de 2019, ou seja, uma redução de **0,36%**.

Figura 2 - Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) Valores em unidades de Real



Fonte: DVP

Nota 7 – Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)

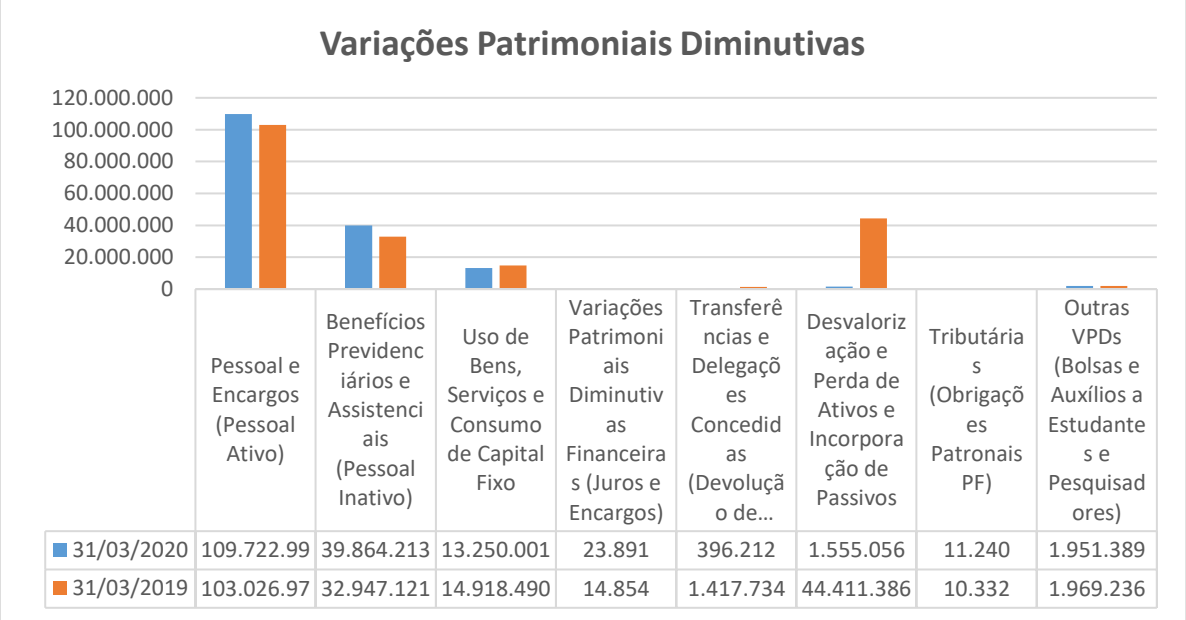
As Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) são evidenciadas nas Demonstrações das Variações Patrimoniais e compreendem o decréscimo no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de saída de recurso, redução do ativo ou incremento do passivo, afetando negativamente a situação líquida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

A VPD do primeiro trimestre de 2020 somou **R$ 166.774.992**, ante **R$ 198.716.130** do primeiro trimestre de 2019, ou seja, uma redução de **16,07 %**.

Os grupos com variação mais relevante na VPD, foram:

Grupo	1º trimestre 2020 – R$	1º trimestre 2019 – R$	Variação %
Pessoal e Encargos	109.722.989,95	103.026.977,50	6,50
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	39.864.213,32	32.947.120,91	20,99
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.555.056,22	44.411.385,88	-96,50

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 **152.278.974** menos VPD **R$ 166.774.992**, obtivemos no período o resultado patrimonial **deficitário** de **R$ 14.496.018**.

Nota 9 – Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/03/2020, a FUFSCar, apresentou saldo de **R$ 10,7 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	31/03/2020	31/12/2019	AH%
Circulante	10.704.629	3.545.188	201,95
Nacionais	10.704.629	3.545.188	201,95
Estrangeiros	0	0	0
Não Circulante	0	0	0
Nacionais	0	0	0
Estrangeiros	0	0	0
Total	**10.704.630**	**3.545.188**	**201,95**

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:

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

Órgão 26280 – por UG		31/03/2020	31/12/2019	AH%
Circulante		10.704,926	3.545.188	201,95
Nacionais	Unidade Gestora 154049 – Geral	8.300.952	3.522.712	135,64
	Unidade Gestora 156403 – SIn	2.403.677	22.476	10.594
Estrangeiros		0	0	0
Não Circulante		0	0	0
Nacionais		0	0	0
Estrangeiros		0	0	0
Total		**10.704.630**	**3.545.188**	**201,95**

Fonte: Tesouro Gerencial

Em 31/03/2020 a Unidade Gestora 154049 foi responsável por **77,54%** 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 31/03/2020:

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

FORNECEDOR	31/03/2020	31/12/2019	AV (%)
FUNDACAO DE APOIO INST AO DESENV CIENT E TECNOLOGICO	2.719.652,74	500.002,20	37,15
DELL COMPUTADORES DO BRASIL LTDA	1.896.651,75	0,00	33,01
COMPANHIA PAULISTA DE FORCA E LUZ	1.088.230,95	1.317.184,29	14,10
SERVICO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO	1.087.179,84	1.170.186,98	8,07
G I EMPRESA DE SEGURANCA LTDA	421.171,47	92.054,55	2,60
DEMAIS	3.491.742,80	465.760,57	5,07
TOTAL	10.704.629,55	3.545.188,59	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Os 5 (cinco) fornecedores destacados acima representam **67,38%** do total a ser pago.

A seguir o detalhamento dos fornecedores:

Fornecedor 1: Contratação da Fundação de Apoio para prestação de serviços de gestão administrativa e financeira aos Projetos de Extensão Acadêmica;

Fornecedor 2: Aquisição de até 255 microcomputadores conforme Notas de Empenho 2019NE800081, 2019NE800083 e 2019NE800091 e posteriores liquidações no processo SEI 23112.104242/2019-28.

Fornecedor 3: Despesas com Energia Elétrica do Campus São Carlos; Companhia Paulista de Força e Luz – CPFL - apropriação registrada pelo Princípio da Competência de despesa sem suporte orçamentário, pertencentes aos meses de outubro, novembro e dezembro de 2019.

Fornecedor 4: Despesas com fornecimento de água e esgoto do Campus São Carlos; Informamos que **84,77%** 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.

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 31/03/2020 a FUFSCAR possuía um saldo de **R$ 69.286.298** relacionado a parcelas de contratos a serem executados, **18,83%** superior ao último trimestre de 2019.

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	31/03/2020	31/12/2019	AH (%)
ALUGUÉIS	69.239,64	112.987,04	-38,72
FORNECIMENTO DE BENS	504.212,09	420.138,76	20,01
SEGUROS	105.660,63	176.438,42	-40,11
SERVIÇOS	68.607.185,68	57.598.142,55	19,11
TOTAL	69.286.298,04	58.307.706,77	18,83

Fonte: Tesouro Gerencial

As obrigações contratuais relacionadas aos SERVIÇOS representam **99,02%** do total das obrigações assumidas pela FUFSCar ao final do primeiro trimestre de 2020.

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando as Unidades Gestoras – UG contratantes na data base de 31/03/2020:

Tabela 11 – Obrigações Contratuais – Por UG Contratante Valores em unidades de Real

Obrigações Contratuais – SERVIÇOS – por UG	31/03/2020	AV (%)
Unidade Gestora 154049 – Geral	67.915.122,56	98,02
Unidade Gestora 156403 – SIn	1.371.175,48	1,98
TOTAL	**69.286.298,04**	**100,00**

Fonte: Tesouro Gerencial

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 10 contratados mais significativos, por UG / GESTÃO, número contratual e credor, juntamente com o saldo a executar na data de 31/03/2020:

Tabela 12 – Obrigações Contratuais – Por Contratado Valores em unidades de Real

Contratado - órgão 26280	31/03/2020	AV (%)
15404915266 - CA 006/2018 - ALIMENTARE	9.494.748,79	13,70
15404915266 - CA 064/2018 - G I SEGURANCA	6.896.577,15	9,95
15404915266 - CA 058/2018 - MEGATEC	4.478.412,38	6,46
15404915266 - CA 039/2016 - WORKS CONSTRUCAO	4.177.666,54	6,03
15404915266 - CA 007/2019 - FAI	3.805.418,06	5,49
15404915266 - CA 009/2017 - MARICI KELSEN	2.874.828,83	4,15
15404915266 - CA 043/2019 - CONSTRUVIAS	2.261.863,21	3,26
15404915266 - CA 010/2018 - MARICI KELSEN	2.253.265,83	3,25
15404915266 - CA 022/2018 - NEO CONSULTORIA	2.178.349,54	3,14
15404915266 - CA 059/2018 - COSTA & COSTA	1.728.986,31	2,50
DEMAIS	29.136.181,40	42,05
TOTAL	**69.286.298,04**	**100,00**

Fonte: Tesouro Gerencial

As 10 (dez) primeiras obrigações contratuais destacadas representam **57,95%** do total contratado. A seguir será apresentado o resumo desses contratados:

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

Contratado 2 – 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 3 – 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 4 – Objeto: Prestação de serviço com dedicação exclusiva de mão de obra, especializado em limpeza e conservação com fornecimento de materiais, equipamentos e materiais de higiene, a ser executado no campus São Carlos da UFSCar.

Contratado 5 – 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 6 – 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 7 – 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 8 – Objeto: Contratação de Pessoa Jurídica para o fornecimento de Refeições Transportadas a granel (almoço) para o Restaurante Universitário - Campus Lagoa do Sino, conforme as especificações contidas nos Anexos I a VII do edital.

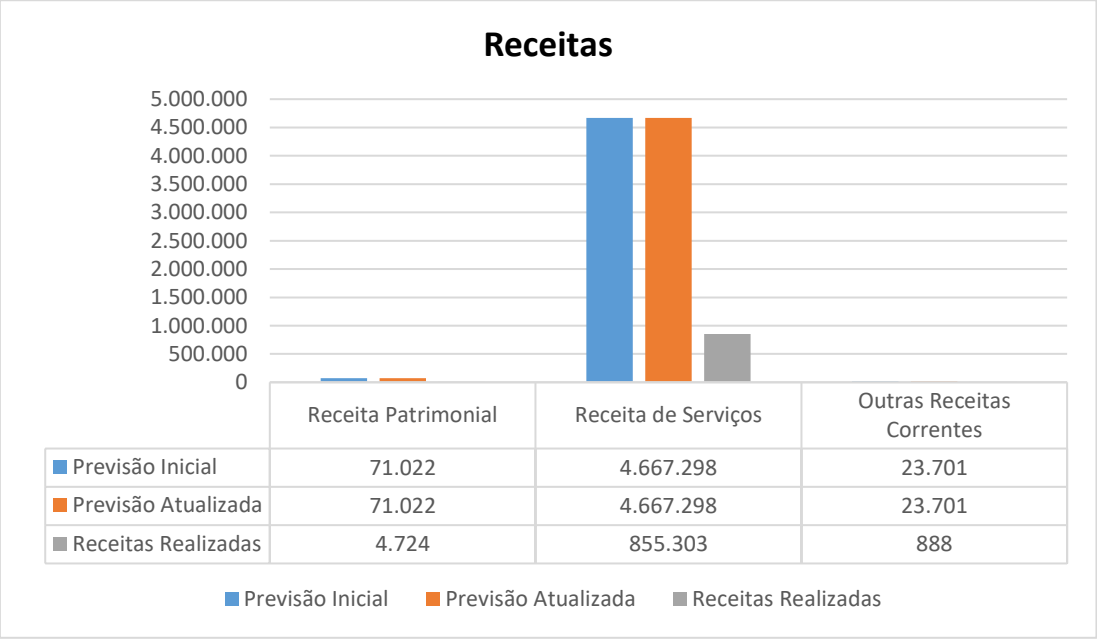
Contratado 9 – Objeto: Prestação de serviços de administração e gerenciamento de frota de veículos, de forma continuada, junto à rede de oficinas, postos de combustíveis e centros automotivos credenciados por meio de sistema informatizado para atender os veículos e equipamentos da Universidade Federal de São Carlos.

Contratado 10 – Objeto: Execução com fornecimento de material, equipamento e mão de obra, da construção da Etapa Final do Edifício Medicina II, na UFSCar.

Nota 11 – Receitas Orçamentárias

No primeiro trimestre de 2020 as receitas orçamentárias realizadas (correntes) foram de **R$ 860.915 mil**.

Figura 4 – Receitas Valores em unidades de Real



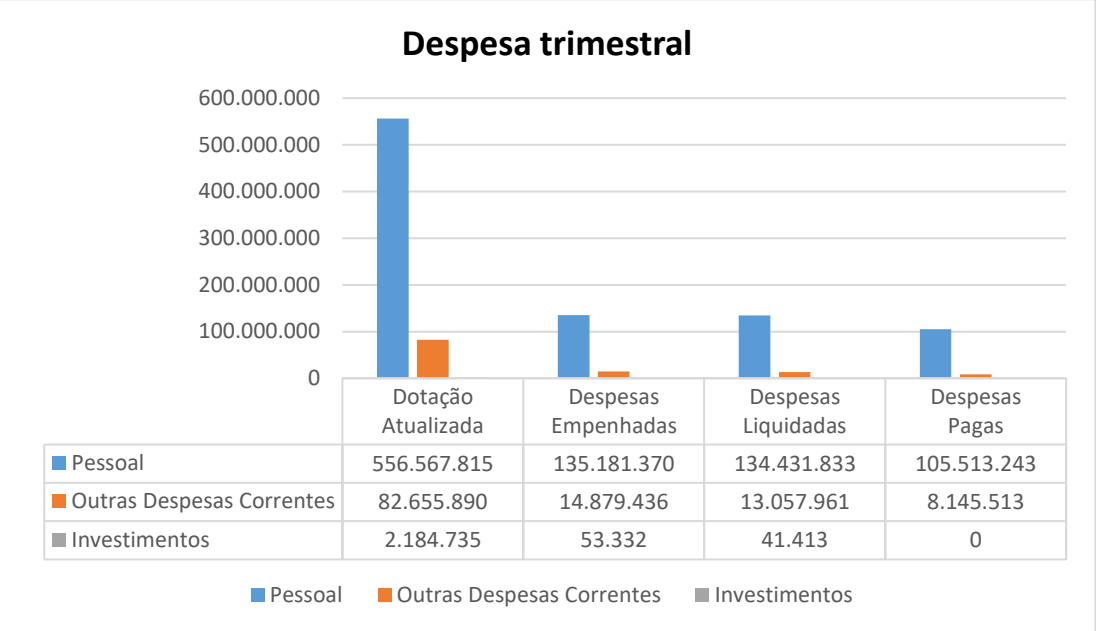
	Receita Patrimonial	Receita de Serviços	Outras Receitas Correntes
Previsão Inicial	71.022	4.667.298	23.701
Previsão Atualizada	71.022	4.667.298	23.701
Receitas Realizadas	4.724	855.303	888

Fonte: Balanço Orçamentário

Nota 12 – Despesas Orçamentárias

As despesas empenhadas no primeiro trimestre de 2020 representam **23,4%** da dotação atualizada, somando **R$ 150,1 milhões**, dos quais **R$ 147,5 milhões** foram liquidados dentro do trimestre em análise, ou seja, **98,3%**:

Figura 5 – Despesa Anual Valores em unidades de Real



	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Pessoal	556.567.815	135.181.370	134.431.833	105.513.243
Outras Despesas Correntes	82.655.890	14.879.436	13.057.961	8.145.513
Investimentos	2.184.735	53.332	41.413	0

Fonte: Balanço Orçamentário

Nota 13 – Resultado orçamentário

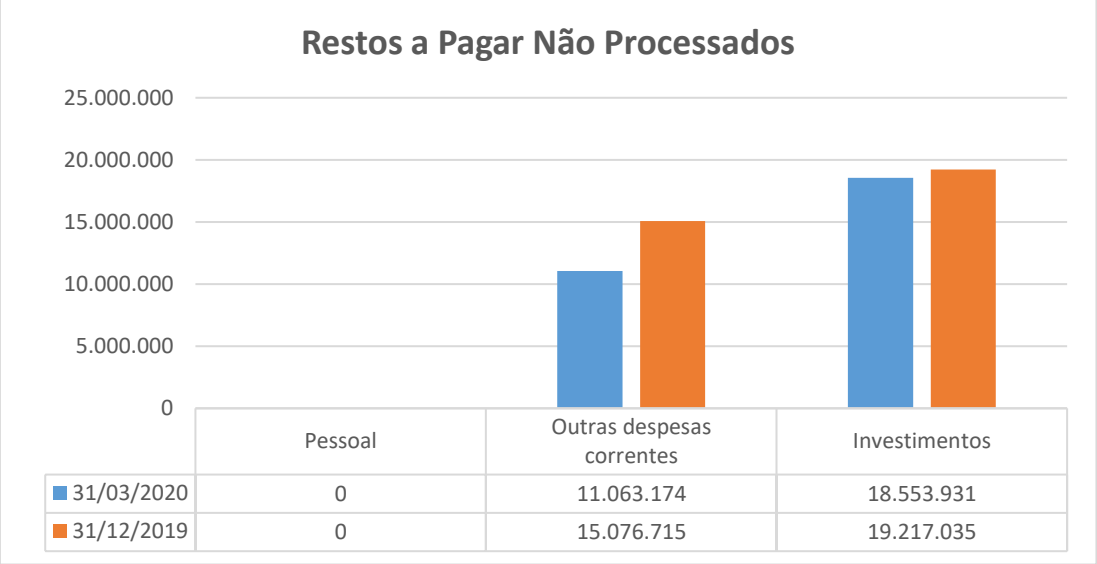
O regime orçamentário da FUFSCar segue o descrito no Art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas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

Nota 14 – Restos a Pagar

Restos a Pagar Não Processados - RPNP

No primeiro trimestre de 2020, do montante de **R$ 34.293.750** dos empenhos inscritos em Restos a Pagar Não Processados, **13,59%**, ou seja, **R$ 4.660.462** foi pago e **0,05%**, ou seja, **R$ 16.183** foi cancelado, restando em 31/03/2020 saldo a pagar de **R$ 29.617.105.**

Figura 6 - Restos a Pagar Não Processados Valores em unidades de Real



	Pessoal	Outras despesas correntes	Investimentos
31/03/2020	0	11.063.174	18.553.931
31/12/2019	0	15.076.715	19.217.035

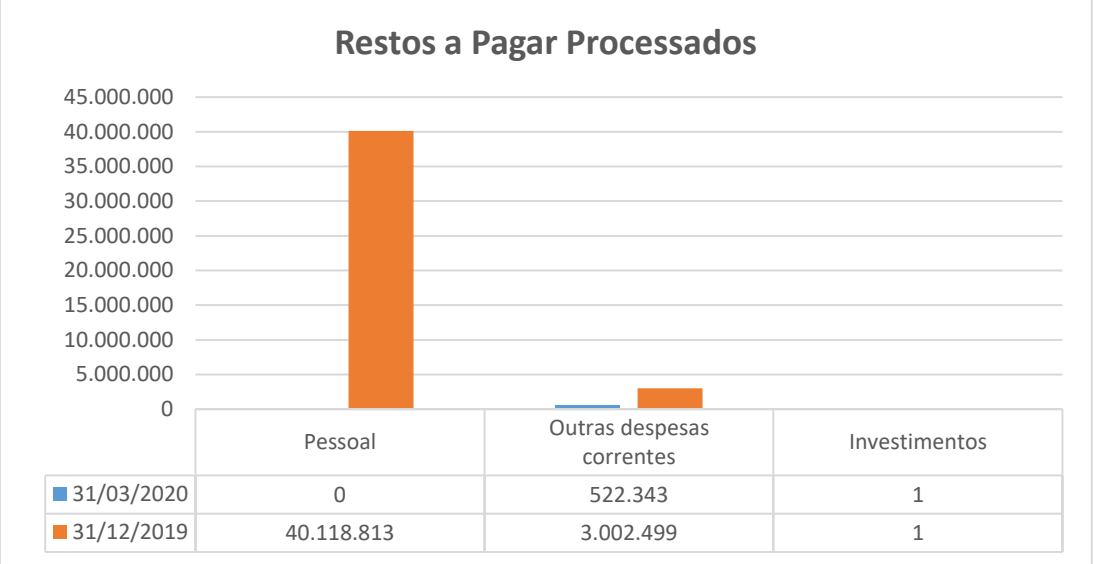
Fonte: Balanço Orçamentário

Restos a Pagar Processados - RPP

Por fim, no primeiro trimestre de 2020, do montante **R$ 43.121.313** dos empenhos inscritos em Restos a Pagar Processados **98,79%**, ou seja, **R$ 42.598.970** foi pago, restando em 31/03/2020 saldo a pagar de **R$ 522.343**.

Vale destacar que do montante de **R$ 43.121.313** dos RPP, **93,04%**, ou seja, **R$ 40.118.813** foi pagamento efetuado integralmente à título de Pessoal e Encargos Sociais da competência de dezembro de 2019.

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



	Pessoal	Outras despesas correntes	Investimentos
31/03/2020	0	522.343	1
31/12/2019	40.118.813	3.002.499	1

Fonte: Balanço Orçamentário

São Carlos, 29 de abril de 2020

Wania Maria Recchia

Contadora da UFSCar

CRC/SP-173353/O-6