

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - DCON**  
**3º TRIMESTRE 2020**

**MINISTRO DA EDUCAÇÃO**  
MILTON RIBEIRO

**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**

## **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 apresentarem as informações mais relevantes, tornar mais transparentes as análises e também evidenciar de forma analítica a situação patrimonial do terceiro 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.

## Síntese

### Variações Patrimoniais

Comparando o terceiro trimestre de 2020 com o terceiro trimestre de 2019, as Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA tiveram um **aumento** de **3,19%**, enquanto as Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD permaneceram estáveis.

### Resultado do período

O resultado do terceiro trimestre de 2020 apurado no Balanço Patrimonial – BP, após o confronto da VPA menos a VPD fechou **deficitário** em **R\$ 30,67 milhões**, sendo que no terceiro trimestre do exercício anterior o resultado também havia sido **deficitário** em **R\$ 46,40 milhões**, conforme as Demonstrações das Variações Patrimoniais – DVP.

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\$ 104,70 milhões**, o que representa **13,50%** do total do ativo. Sendo que, no último trimestre do exercício anterior o passivo exigível de curto prazo era de **R\$ 88,04 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\$ 9,67 milhões**, no mesmo período do ano anterior, também se observou uma geração líquida negativa de **R\$ 9,66 milhões**.

### Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido - PL em 30 de setembro de 2020 registrou o valor de **R\$ 670,61 milhões** e em comparação com o último trimestre do exercício anterior quando era de **R\$ 693,08 milhões**, houve um decréscimo nominal de **3,24%**.

A seguir serão apresentadas as DCON do terceiro 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**

|                             |                                         |
|-----------------------------|-----------------------------------------|
| EXERCÍCIO<br>2020           | PERÍODO<br>TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMISSÃO<br>14/10/2020       | PÁGINA<br>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                                                | 2020                  | 2019                  | ESPECIFICAÇÃO                                           | 2020                  | 2019                  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                      | <b>37.071.319,98</b>  | <b>51.650.628,40</b>  | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                               | <b>104.703.732,45</b> | <b>88.041.964,99</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                | 36.535.750,68         | 46.209.405,34         | Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo | 48.765.572,13         | 41.300.213,53         |
| Créditos a Curto Prazo                                       | 85.538,00             | -                     | Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo              | -                     | -                     |
| Demais Créditos e Valores                                    | 85.538,00             | 5.056.390,66          | Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo             | 2.445.978,67          | 3.545.188,59          |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo         | -                     | -                     | Obrigações Fiscais a Curto Prazo                        | 261.133,14            | 376.563,48            |
| Estoques                                                     | 450.031,30            | 384.832,40            | Obrigações de Repartição a Outros Entes                 | -                     | -                     |
| Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda                   | -                     | -                     | Provisões a Curto Prazo                                 | -                     | -                     |
| VPDs Pagas Antecipadamente                                   | -                     | -                     | Demais Obrigações a Curto Prazo                         | 53.231.048,51         | 42.819.999,39         |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                  | <b>738.239.014,11</b> | <b>729.475.815,46</b> | <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                           | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| Ativo Realizável a Longo Prazo                               | -                     | -                     | Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a 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 | -                     | -                     | <b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>                        | <b>104.703.732,45</b> | <b>88.041.964,99</b>  |
| Investimentos do RPPS de Longo Prazo                         | -                     | -                     | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                               |                       |                       |
| Investimentos do RPPS de Longo Prazo                         | -                     | -                     | <b>ESPECIFICAÇÃO</b>                                    |                       |                       |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS    | -                     | -                     | 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                                     | -                     | -                     |
| <b>Imobilizado</b>                                           | <b>736.130.433,05</b> | <b>727.315.652,32</b> | Ajustes de Avaliação Patrimonial                        | -                     | -                     |
| Bens Móveis                                                  | 179.304.744,33        | 174.797.497,37        | Reservas de Lucros                                      | -                     | -                     |
| Bens Móveis                                                  | 249.932.344,26        | 233.232.334,62        | Demais Reservas                                         | -                     | -                     |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis    | -70.627.599,93        | -58.434.837,25        | <b>Resultados Acumulados</b>                            | <b>670.606.601,64</b> | <b>693.084.478,87</b> |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis              | -                     | -                     | Resultado do Exercício                                  | -30.672.464,58        | 3.169.100,65          |
| Bens Imóveis                                                 | 556.825.688,72        | 552.518.154,95        | Resultados de Exercícios Anteriores                     | 693.084.478,87        | 696.575.537,00        |
| Bens Imóveis                                                 | 557.666.717,27        | 553.310.210,11        | Ajustes de Exercícios Anteriores                        | 8.194.587,35          | -6.660.158,78         |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis         | -841.028,55           | -792.055,16           | <b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>                  | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis             | -                     | -                     | <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                      | <b>670.606.601,64</b> | <b>693.084.478,87</b> |
| <b>Intangível</b>                                            | <b>2.108.581,06</b>   | <b>2.160.163,14</b>   |                                                         |                       |                       |
| Softwares                                                    | 2.108.581,06          | 2.160.163,14          |                                                         |                       |                       |
| Softwares                                                    | 2.217.183,22          | 2.217.183,22          |                                                         |                       |                       |
| (-) Amortização Acumulada de Softwares                       | -108.602,16           | -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**

|                             |                                         |
|-----------------------------|-----------------------------------------|
| EXERCÍCIO<br>2020           | PERÍODO<br>TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMISSION<br>14/10/2020      | PÁGINA<br>2                             |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL |                                         |

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

| ATIVO                                                       |                       |                       | PASSIVO                                      |                       |                       |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                               | 2020                  | 2019                  | PATRIMÔNIO LÍQUIDO                           |                       |                       |
|                                                             |                       |                       | 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                                                    | -                     | -                     |                                              |                       |                       |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                                       | <b>775.310.334,09</b> | <b>781.126.443,86</b> | <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> | <b>775.310.334,09</b> | <b>781.126.443,86</b> |

**QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

| ATIVO                   |                       |                       | PASSIVO                   |                       |                       |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO           | 2020                  | 2019                  | ESPECIFICAÇÃO             | 2020                  | 2019                  |
| <b>ATIVO FINANCEIRO</b> | <b>36.535.750,68</b>  | <b>46.209.405,34</b>  | <b>PASSIVO FINANCEIRO</b> | <b>70.696.997,47</b>  | <b>77.428.746,24</b>  |
| <b>ATIVO PERMANENTE</b> | <b>738.774.583,41</b> | <b>734.917.038,52</b> | <b>PASSIVO PERMANENTE</b> | <b>70.085.155,56</b>  | <b>44.456.072,73</b>  |
|                         |                       |                       | <b>SALDO PATRIMONIAL</b>  | <b>634.528.181,06</b> | <b>659.241.624,89</b> |

**QUADRO DE COMPENSAÇÕES**

| ATIVO                                            |                      |                      | PASSIVO                                            |                      |                      |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                    | 2020                 | 2019                 | ESPECIFICAÇÃO                                      | 2020                 | 2019                 |
| ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos |                      |                      | ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos |                      |                      |
| <b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>          | <b>29.804.335,61</b> | <b>37.685.495,26</b> | <b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>          | <b>63.353.908,22</b> | <b>61.789.386,77</b> |
| Atos Potenciais Ativos                           | 29.804.335,61        | 37.685.495,26        | Atos Potenciais Passivos                           | 63.353.908,22        | 61.789.386,77        |
| Garantias e Contragarantias Recebidas            | 3.952.201,21         | 2.465.344,37         | Garantias e Contragarantias Concedidas             | -                    | -                    |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong  | 25.852.134,40        | 35.220.150,89        | Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C     | 3.481.680,00         | 3.481.680,00         |
| Direitos Contratuais                             | -                    | -                    | Obrigações Contratuais                             | 59.872.228,22        | 58.307.706,77        |
| Outros Atos Potenciais Ativos                    | -                    | -                    | Outros Atos Potenciais Passivos                    | -                    | -                    |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>29.804.335,61</b> | <b>37.685.495,26</b> | <b>TOTAL</b>                                       | <b>63.353.908,22</b> | <b>61.789.386,77</b> |

**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS                             | SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO |
|----------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Recursos Ordinários</b>                         | <b>-13.578.996,79</b>        |
| <b>Recursos Vinculados</b>                         | <b>-20.582.250,00</b>        |
| Educação                                           | -1.559.039,42                |
| Previdência Social (RPPS)                          | -57.889,84                   |
| Dívida Pública                                     | -15.372.735,03               |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog | -3.592.585,71                |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>-34.161.246,79</b>        |



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                             |                                         |
|-----------------------------|-----------------------------------------|
| EXERCÍCIO<br>2020           | PERÍODO<br>TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMIÇÃO<br>14/10/2020        | PÁGINA<br>1                             |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL |                                         |

|                |                                                                |
|----------------|----------------------------------------------------------------|
| TÍTULO         | DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTÍTULO      | 26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO |
| ÓRGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO                                 |

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS                                |                       |                       |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                     | 2020                  | 2019                  |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                          | <b>497.829.822,91</b> | <b>482.420.407,48</b> |
| <b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>                  | -                     | -                     |
| Impostos                                                            | -                     | -                     |
| Taxas                                                               | -                     | -                     |
| Contribuições de Melhoria                                           | -                     | -                     |
| <b>Contribuições</b>                                                | -                     | -                     |
| Contribuições Sociais                                               | -                     | -                     |
| Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico                   | -                     | -                     |
| Contribuição de Iluminação Pública                                  | -                     | -                     |
| Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais             | -                     | -                     |
| <b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>              | <b>3.240.880,69</b>   | <b>3.341.251,12</b>   |
| Venda de Mercadorias                                                | -                     | -                     |
| Vendas de Produtos                                                  | -                     | -                     |
| Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços                | 3.240.880,69          | 3.341.251,12          |
| <b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>              | -                     | -                     |
| 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              | -                     | -                     |
| <b>Transferências e Delegações Recebidas</b>                        | <b>490.853.141,53</b> | <b>467.987.905,97</b> |
| Transferências Intragovernamentais                                  | 489.732.997,86        | 456.744.988,96        |
| 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                        | 1.120.143,67          | 11.242.917,01         |
| <b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b> | <b>3.725.056,99</b>   | <b>11.059.784,43</b>  |
| Reavaliação de Ativos                                               | -                     | -                     |
| Ganhos com Alienação                                                | -                     | -                     |
| Ganhos com Incorporação de Ativos                                   | 419,88                | -                     |
| Ganhos com Desincorporação de Passivos                              | 3.724.637,11          | 11.059.784,43         |
| Reversão de Redução ao Valor Recuperável                            | -                     | -                     |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>                   | <b>10.743,70</b>      | <b>31.465,96</b>      |
| Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar                      | -                     | -                     |
| Resultado Positivo de Participações                                 | -                     | -                     |
| Operações da Autoridade Monetária                                   | -                     | -                     |



Demonstrações Contábeis - DCON  
Fundação Universidade Federal de São Carlos  
3º Trimestre de 2020



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                             |                                         |
|-----------------------------|-----------------------------------------|
| EXERCÍCIO<br>2020           | PERÍODO<br>TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMIÇÃO<br>14/10/2020        | PÁGINA<br>2                             |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL |                                         |

|                |                                                                |
|----------------|----------------------------------------------------------------|
| TÍTULO         | DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTÍTULO      | 26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO |
| ÓRGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO                                 |

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS                               |                       |                       |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                    | 2020                  | 2019                  |
| Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas                        | -                     | -                     |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas                       | 10.743,70             | 31.465,96             |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                          | <b>528.502.287,49</b> | <b>528.819.936,84</b> |
| <b>Pessoal e Encargos</b>                                          | <b>342.244.553,35</b> | <b>320.159.007,79</b> |
| Remuneração a Pessoal                                              | 273.510.294,67        | 252.675.336,27        |
| Encargos Patronais                                                 | 55.984.191,56         | 47.902.266,93         |
| Benefícios a Pessoal                                               | 12.750.067,12         | 19.581.404,59         |
| Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos          | -                     | -                     |
| <b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>                  | <b>118.408.575,39</b> | <b>106.869.426,73</b> |
| Aposentadorias e Reformas                                          | 103.069.446,38        | 96.294.307,96         |
| Pensões                                                            | 11.277.489,93         | 10.458.793,09         |
| Benefícios de Prestação Continuada                                 | -                     | -                     |
| Benefícios Eventuais                                               | -                     | -                     |
| Políticas Públicas de Transferência de Renda                       | -                     | -                     |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais                  | 4.061.639,08          | 116.325,68            |
| <b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>             | <b>45.661.949,20</b>  | <b>43.571.641,69</b>  |
| Uso de Material de Consumo                                         | 1.929.891,51          | 1.216.794,00          |
| Serviços                                                           | 31.438.739,54         | 33.591.595,74         |
| Depreciação, Amortização e Exaustão                                | 12.293.318,15         | 8.763.251,95          |
| <b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>              | <b>131.976,33</b>     | <b>32.985,18</b>      |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos           | -                     | -                     |
| Juros e Encargos de Mora                                           | 131.874,75            | 30.985,18             |
| Variações Monetárias e Cambiais                                    | -                     | -                     |
| Descontos Financeiros Concedidos                                   | 101,58                | 2.000,00              |
| Aportes ao Banco Central                                           | -                     | -                     |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras              | -                     | -                     |
| <b>Transferências e Delegações Concedidas</b>                      | <b>3.950.543,89</b>   | <b>2.371.866,42</b>   |
| Transferências Intragovernamentais                                 | 3.850.475,88          | 1.704.914,92          |
| Transferências Intergovernamentais                                 | -                     | -                     |
| Transferências a Instituições Privadas                             | 39.556,50             | 45.700,38             |
| Transferências a Instituições Multigovernamentais                  | -                     | -                     |
| Transferências a Consórcios Públicos                               | -                     | -                     |
| Transferências ao Exterior                                         | 60.511,51             | 38.171,00             |
| Execução Orçamentária Delegada a Entes                             | -                     | -                     |
| Outras Transferências e Delegações Concedidas                      | -                     | 583.080,12            |
| <b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b> | <b>10.680.055,09</b>  | <b>48.244.756,35</b>  |
| Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas       | -                     | 56.829,34             |
| Perdas com Alienação                                               | -                     | -                     |
| Perdas Involuntárias                                               | -                     | -                     |
| Incorporação de Passivos                                           | 10.680.055,09         | 46.914.113,69         |
| Desincorporação de Ativos                                          | -                     | 1.273.813,32          |





MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

Demonstrações Contábeis - DCON  
Fundação Universidade Federal de São Carlos  
3º Trimestre de 2020

|                             |                                         |
|-----------------------------|-----------------------------------------|
| EXERCÍCIO<br>2020           | PERÍODO<br>TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMISSÃO<br>14/10/2020       | PÁGINA<br>3                             |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL |                                         |

|                |                                                                |
|----------------|----------------------------------------------------------------|
| TÍTULO         | DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTÍTULO      | 26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO |
| ÓRGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO                                 |

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS                                |                       |                       |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                     | 2020                  | 2019                  |
| <b>Tributárias</b>                                                  | <b>33.724,85</b>      | <b>54.591,94</b>      |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                         | 1.000,00              | -                     |
| Contribuições                                                       | 32.724,85             | 54.591,94             |
| <b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| Custo das Mercadorias Vendidas                                      | -                     | -                     |
| Custos dos Produtos Vendidos                                        | -                     | -                     |
| Custo dos Serviços Prestados                                        | -                     | -                     |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>                    | <b>7.390.909,39</b>   | <b>7.515.660,74</b>   |
| Premiações                                                          | -                     | -                     |
| Resultado Negativo de Participações                                 | -                     | -                     |
| Operações da Autoridade Monetária                                   | -                     | -                     |
| Incentivos                                                          | 7.360.303,76          | 7.494.016,09          |
| Subvenções Econômicas                                               | -                     | -                     |
| Participações e Contribuições                                       | -                     | -                     |
| Constituição de Provisões                                           | -                     | -                     |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas                         | 30.605,63             | 21.644,65             |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>                             | <b>-30.672.464,58</b> | <b>-46.399.529,36</b> |





MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                             |                                         |
|-----------------------------|-----------------------------------------|
| EXERCÍCIO<br>2020           | PERÍODO<br>TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMISSION<br>14/10/2020      | PAGINA<br>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                 |
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                                    | <b>4.762.021,00</b>  | <b>4.762.021,00</b>  | <b>3.241.467,94</b> | <b>-1.520.553,06</b>  |
| <b>Receitas Tributárias</b>                                  | -                    | -                    | -                   | -                     |
| Impostos                                                     | -                    | -                    | -                   | -                     |
| Taxas                                                        | -                    | -                    | -                   | -                     |
| Contribuições de Melhoria                                    | -                    | -                    | -                   | -                     |
| <b>Receitas de Contribuições</b>                             | -                    | -                    | -                   | -                     |
| Contribuições Sociais                                        | -                    | -                    | -                   | -                     |
| Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico            | -                    | -                    | -                   | -                     |
| Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.  | -                    | -                    | -                   | -                     |
| <b>Receita Patrimonial</b>                                   | <b>71.022,00</b>     | <b>71.022,00</b>     | <b>4.825,41</b>     | <b>-66.196,59</b>     |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado               | 71.022,00            | 71.022,00            | 4.825,41            | -66.196,59            |
| Valores Mobiliários                                          | -                    | -                    | -                   | -                     |
| Delegação de Serviços Públicos                               | -                    | -                    | -                   | -                     |
| Exploração de Recursos Naturais                              | -                    | -                    | -                   | -                     |
| Exploração do Patrimônio Intangível                          | -                    | -                    | -                   | -                     |
| Cessão de Direitos                                           | -                    | -                    | -                   | -                     |
| Demais Receitas Patrimoniais                                 | -                    | -                    | -                   | -                     |
| <b>Receita Agropecuária</b>                                  | -                    | -                    | -                   | -                     |
| <b>Receita Industrial</b>                                    | -                    | -                    | -                   | -                     |
| <b>Receitas de Serviços</b>                                  | <b>4.667.298,00</b>  | <b>4.667.298,00</b>  | <b>3.235.678,70</b> | <b>-1.431.619,30</b>  |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais                 | 4.667.298,00         | 4.667.298,00         | 3.235.678,70        | -1.431.619,30         |
| Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte | -                    | -                    | -                   | -                     |
| Serviços e Atividades Referentes à Saúde                     | -                    | -                    | -                   | -                     |
| Serviços e Atividades Financeiras                            | -                    | -                    | -                   | -                     |
| Outros Serviços                                              | -                    | -                    | -                   | -                     |
| <b>Transferências Correntes</b>                              | -                    | -                    | -                   | -                     |
| <b>Outras Receitas Correntes</b>                             | <b>23.701,00</b>     | <b>23.701,00</b>     | <b>963,83</b>       | <b>-22.737,17</b>     |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais              | 23.701,00            | 23.701,00            | -                   | -23.701,00            |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos                  | -                    | -                    | 963,83              | 963,83                |
| Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público  | -                    | -                    | -                   | -                     |
| Demais Receitas Correntes                                    | -                    | -                    | -                   | -                     |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                                   | <b>66.571.402,00</b> | <b>66.571.402,00</b> | -                   | <b>-66.571.402,00</b> |
| <b>Operações de Crédito</b>                                  | <b>66.571.402,00</b> | <b>66.571.402,00</b> | -                   | <b>-66.571.402,00</b> |
| Operações de Crédito Internas                                | 66.571.402,00        | 66.571.402,00        | -                   | -66.571.402,00        |
| Operações de Crédito Externas                                | -                    | -                    | -                   | -                     |
| <b>Alienação de Bens</b>                                     | -                    | -                    | -                   | -                     |
| Alienação de Bens Móveis                                     | -                    | -                    | -                   | -                     |
| Alienação de Bens Imóveis                                    | -                    | -                    | -                   | -                     |
| Alienação de Bens Intangíveis                                | -                    | -                    | -                   | -                     |
| <b>Amortização de Empréstimos</b>                            | -                    | -                    | -                   | -                     |
| <b>Transferências de Capital</b>                             | -                    | -                    | -                   | -                     |
| <b>Outras Receitas de Capital</b>                            | -                    | -                    | -                   | -                     |



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                             |                                         |
|-----------------------------|-----------------------------------------|
| EXERCÍCIO<br>2020           | PERÍODO<br>TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMISSÃO<br>14/10/2020       | PÁGINA<br>2                             |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL |                                         |

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

| 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                             | -                    | -                    | -                     | -                     |
| <b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>                            | <b>71.333.423,00</b> | <b>71.333.423,00</b> | <b>3.241.467,94</b>   | <b>-68.091.955,06</b> |
| <b>REFINANCIAMENTO</b>                                 | -                    | -                    | -                     | -                     |
| Operações de Crédito Internas                          | -                    | -                    | -                     | -                     |
| Mobiliária                                             | -                    | -                    | -                     | -                     |
| Contratual                                             | -                    | -                    | -                     | -                     |
| Operações de Crédito Externas                          | -                    | -                    | -                     | -                     |
| Mobiliária                                             | -                    | -                    | -                     | -                     |
| Contratual                                             | -                    | -                    | -                     | -                     |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>                    | <b>71.333.423,00</b> | <b>71.333.423,00</b> | <b>3.241.467,94</b>   | <b>-68.091.955,06</b> |
| <b>DEFICIT</b>                                         |                      |                      | <b>488.851.790,33</b> | <b>488.851.790,33</b> |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>71.333.423,00</b> | <b>71.333.423,00</b> | <b>492.093.258,27</b> | <b>420.759.835,27</b> |
| CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO   | -                    | -                    | -                     | -                     |
| CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO | -                    | -                    | -                     | -                     |

| DESPESA                                        |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                         | DOTAÇÃO INICIAL       | DOTAÇÃO ATUALIZADA    | DESPESAS EMPENHADAS   | DESPESAS LIQUIDADAS   | DESPESAS PAGAS        | SALDO DA DOTAÇÃO      |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>                      | <b>639.223.705,00</b> | <b>647.406.453,00</b> | <b>489.439.431,67</b> | <b>468.620.739,50</b> | <b>435.078.584,96</b> | <b>157.967.021,33</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais                     | 556.567.815,00        | 563.023.673,00        | 416.532.799,85        | 415.994.598,25        | 387.033.672,02        | 146.490.873,15        |
| Juros e Encargos da Dívida                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Outras Despesas Correntes                      | 82.655.890,00         | 84.382.780,00         | 72.906.631,82         | 52.626.141,25         | 48.044.912,94         | 11.476.148,18         |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>                     | <b>2.184.735,00</b>   | <b>2.745.735,00</b>   | <b>2.653.826,60</b>   | <b>863.153,35</b>     | <b>732.505,99</b>     | <b>91.908,40</b>      |
| Investimentos                                  | 2.184.735,00          | 2.745.735,00          | 2.653.826,60          | 863.153,35            | 732.505,99            | 91.908,40             |
| Inversões Financeiras                          | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Amortização da Dívida                          | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>                 | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>                   | <b>641.408.440,00</b> | <b>650.152.188,00</b> | <b>492.093.258,27</b> | <b>469.483.892,85</b> | <b>435.811.090,95</b> | <b>158.058.929,73</b> |
| <b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| Amortização da Dívida Interna                  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Dívida Mobiliária                              | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Outras Dívidas                                 | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Amortização da Dívida Externa                  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Dívida Mobiliária                              | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Outras Dívidas                                 | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>            | <b>641.408.440,00</b> | <b>650.152.188,00</b> | <b>492.093.258,27</b> | <b>469.483.892,85</b> | <b>435.811.090,95</b> | <b>158.058.929,73</b> |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>641.408.440,00</b> | <b>650.152.188,00</b> | <b>492.093.258,27</b> | <b>469.483.892,85</b> | <b>435.811.090,95</b> | <b>158.058.929,73</b> |

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



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                             |                                         |
|-----------------------------|-----------------------------------------|
| EXERCÍCIO<br>2020           | PERÍODO<br>TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMIÇÃO<br>14/10/2020        | PÁGINA<br>3                             |
| 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                                 |

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS     | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | LIQUIDADOS           | PAGOS                | CANCELADOS       | SALDO                |
|----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  | <b>580.548,95</b>                  | <b>14.496.166,21</b>                              | <b>10.042.519,20</b> | <b>9.883.247,62</b>  | <b>17.582,59</b> | <b>5.175.884,95</b>  |
| Pessoal e Encargos Sociais | -                                  | -                                                 | -                    | -                    | -                | -                    |
| Juros e Encargos da Dívida | -                                  | -                                                 | -                    | -                    | -                | -                    |
| Outras Despesas Correntes  | 580.548,95                         | 14.496.166,21                                     | 10.042.519,20        | 9.883.247,62         | 17.582,59        | 5.175.884,95         |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> | <b>6.110.633,33</b>                | <b>13.106.401,26</b>                              | <b>10.402.739,70</b> | <b>10.053.208,51</b> | -                | <b>9.163.826,08</b>  |
| Investimentos              | 6.110.633,33                       | 13.106.401,26                                     | 10.402.739,70        | 10.053.208,51        | -                | 9.163.826,08         |
| Inversões Financeiras      | -                                  | -                                                 | -                    | -                    | -                | -                    |
| Amortização da Dívida      | -                                  | -                                                 | -                    | -                    | -                | -                    |
| <b>TOTAL</b>               | <b>6.691.182,28</b>                | <b>27.602.567,47</b>                              | <b>20.445.258,90</b> | <b>19.936.456,13</b> | <b>17.582,59</b> | <b>14.339.711,03</b> |

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

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS     | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | PAGOS                | CANCELADOS | SALDO            |
|----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------|------------|------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  | <b>14.174,91</b>                   | <b>43.107.137,63</b>                              | <b>43.099.058,69</b> | -          | <b>22.253,85</b> |
| 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                                      | 2.980.245,51         | -          | 22.253,85        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> | -                                  | <b>0,62</b>                                       | -                    | -          | <b>0,62</b>      |
| Investimentos              | -                                  | 0,62                                              | -                    | -          | 0,62             |
| Inversões Financeiras      | -                                  | -                                                 | -                    | -          | -                |
| Amortização da Dívida      | -                                  | -                                                 | -                    | -          | -                |
| <b>TOTAL</b>               | <b>14.174,91</b>                   | <b>43.107.138,25</b>                              | <b>43.099.058,69</b> | -          | <b>22.254,47</b> |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

|                             |                                         |
|-----------------------------|-----------------------------------------|
| EXERCÍCIO<br>2020           | PERÍODO<br>TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMISSION<br>14/10/2020      | PÁGINA<br>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                                           | 2020                  | 2019                  | ESPECIFICAÇÃO                                           | 2020                  | 2019                  |
| <b>Receitas Orçamentárias</b>                           | <b>3.241.467,94</b>   | <b>3.370.717,08</b>   | <b>Despesas Orçamentárias</b>                           | <b>492.093.258,27</b> | <b>455.929.633,46</b> |
| <b>Ordinárias</b>                                       | -                     | -                     | <b>Ordinárias</b>                                       | <b>206.631.508,45</b> | <b>369.474.094,06</b> |
| <b>Vinculadas</b>                                       | <b>3.243.107,59</b>   | <b>3.372.734,69</b>   | <b>Vinculadas</b>                                       | <b>285.461.749,82</b> | <b>86.455.539,40</b>  |
| Educação                                                | 911,23                | 8.640,56              | Educação                                                | 141.785.079,27        | 39.168,67             |
| Previdência Social (RPPS)                               | -                     | -                     | Seguridade Social (Exceto Previdência)                  | 4.725.830,00          | -                     |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 3.242.196,36          | 3.364.094,13          | Previdência Social (RPPS)                               | 114.259.321,84        | 80.793.957,96         |
| <b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>             | <b>-1.639,65</b>      | <b>-2.017,61</b>      | Receitas Financeiras                                    | -                     | 324.100,00            |
|                                                         |                       |                       | Dívida Pública                                          | 18.745.142,07         | -                     |
|                                                         |                       |                       | Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 5.946.376,64          | 5.298.312,77          |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas</b>             | <b>489.732.997,86</b> | <b>456.744.988,96</b> | <b>Transferências Financeiras Concedidas</b>            | <b>3.850.475,88</b>   | <b>1.704.914,92</b>   |
| Resultantes da Execução Orçamentária                    | 469.360.416,59        | 448.908.783,19        | Resultantes da Execução Orçamentária                    | 3.783.645,96          | 1.619.664,69          |
| Repasse Recebido                                        | 465.638.770,63        | 447.919.118,50        | Sub-repasse Concedido                                   | 3.721.645,96          | 989.664,69            |
| Sub-repasse Recebido                                    | 3.721.645,96          | 989.664,69            | Repasse Devolvido                                       | 62.000,00             | 630.000,00            |
| Independentes da Execução Orçamentária                  | 20.372.581,27         | 7.836.205,77          | Independentes da Execução Orçamentária                  | 66.829,92             | 85.250,23             |
| Transferências Recebidas para Pagamento de RP           | 20.144.540,78         | 7.374.854,31          | Transferências Concedidas para Pagamento de RP          | 39.545,90             | 54.162,47             |
| Movimentação de Saldos Patrimoniais                     | 228.040,49            | 461.351,46            | Demais Transferências Concedidas                        | 16.592,92             | 22.447,20             |
| Aporte ao RPPS                                          | -                     | -                     | Movimento de Saldos Patrimoniais                        | 10.691,10             | 8.640,56              |
| Aporte ao RGPS                                          | -                     | -                     | Aporte ao RPPS                                          | -                     | -                     |
|                                                         |                       |                       | Aporte ao RGPS                                          | -                     | -                     |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários</b>                  | <b>56.342.631,22</b>  | <b>37.722.029,65</b>  | <b>Pagamentos Extraorçamentários</b>                    | <b>63.047.017,53</b>  | <b>49.866.886,34</b>  |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados                | 33.672.801,90         | 34.442.829,80         | Pagamento dos Restos a Pagar Processados                | 43.099.058,69         | 41.291.083,78         |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados            | 22.609.365,42         | 2.784.143,70          | Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados            | 19.936.456,13         | 8.135.565,14          |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados             | 11.502,71             | 440.733,42            | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados             | 11.502,71             | 440.237,42            |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                  | 48.961,19             | 54.322,73             | Outros Pagamentos Extraorçamentários                    | -                     | -                     |
| Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento      | 39.181,32             | 54.322,73             |                                                         |                       |                       |
| Arrecadação de Outra Unidade                            | 9.779,87              | -                     |                                                         |                       |                       |
| <b>Saldo do Exercício Anterior</b>                      | <b>46.209.405,34</b>  | <b>44.644.545,03</b>  | <b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>                  | <b>36.535.750,68</b>  | <b>34.980.846,00</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                           | 46.209.405,34         | 44.644.545,03         | Caixa e Equivalentes de Caixa                           | 36.535.750,68         | 34.980.846,00         |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>595.526.502,36</b> | <b>542.482.280,72</b> | <b>TOTAL</b>                                            | <b>595.526.502,36</b> | <b>542.482.280,72</b> |



Demonstrações Contábeis - DCON  
Fundação Universidade Federal de São Carlos  
3º Trimestre de 2020



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                             |                                         |
|-----------------------------|-----------------------------------------|
| EXERCÍCIO<br>2020           | PERÍODO<br>TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMIÇÃO<br>14/10/2020        | PÁGINA<br>1                             |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL |                                         |

|                |                                                                |
|----------------|----------------------------------------------------------------|
| TÍTULO         | DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS        |
| SUBTÍTULO      | 26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO |
| ÓRGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO                                 |

|                                                    | 2020                   | 2019                   |
|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b> | <b>1.112.059,84</b>    | <b>-5.688.955,84</b>   |
| <b>INGRESSOS</b>                                   | <b>492.995.748,38</b>  | <b>460.556.439,46</b>  |
| Receita Tributária                                 | -                      | -                      |
| Receita de Contribuições                           | -                      | -                      |
| Receita Patrimonial                                | 4.825,41               | 39.356,57              |
| Receita Agropecuária                               | -                      | -                      |
| Receita Industrial                                 | -                      | -                      |
| Receita de Serviços                                | 3.235.678,70           | 3.299.894,55           |
| Remuneração das Disponibilidades                   | -                      | -                      |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias            | 963,83                 | 31.465,96              |
| Transferências Recebidas                           | -                      | -                      |
| Intergovernamentais                                | -                      | -                      |
| Dos Estados e/ou Distrito Federal                  | -                      | -                      |
| Dos Municípios                                     | -                      | -                      |
| Intragovernamentais                                | -                      | -                      |
| Outras Transferências Recebidas                    | -                      | -                      |
| <b>Outros Ingressos Operacionais</b>               | <b>489.754.280,44</b>  | <b>457.185.722,38</b>  |
| Ingressos Extraorçamentários                       | 11.502,71              | 440.733,42             |
| Transferências Financeiras Recebidas               | 489.732.997,86         | 456.744.988,96         |
| Arrecadação de Outra Unidade                       | 9.779,87               | -                      |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                 | <b>-491.883.688,54</b> | <b>-466.245.395,30</b> |
| <b>Pessoal e Demais Despesas</b>                   | <b>-432.983.842,30</b> | <b>-416.771.845,33</b> |
| Legislativo                                        | -                      | -                      |
| Judiciário                                         | -                      | -                      |
| Essencial à Justiça                                | -                      | -                      |
| Administração                                      | -                      | -                      |
| Defesa Nacional                                    | -                      | -                      |
| Segurança Pública                                  | -                      | -                      |
| Relações Exteriores                                | -                      | -                      |
| Assistência Social                                 | -                      | -                      |
| Previdência Social                                 | -114.262.241,38        | -106.092.154,35        |
| Saúde                                              | -                      | -300.000,00            |
| Trabalho                                           | -                      | -61.000,00             |
| Educação                                           | -315.502.857,93        | -309.702.495,87        |
| Cultura                                            | -                      | -                      |
| Direitos da Cidadania                              | -                      | -                      |
| Urbanismo                                          | -                      | -                      |
| Habituação                                         | -                      | -                      |
| Saneamento                                         | -                      | -                      |
| Gestão Ambiental                                   | -                      | -                      |
| Ciência e Tecnologia                               | -1.874.072,92          | -                      |
| Agricultura                                        | -                      | -                      |
| Organização Agrária                                | -520.000,00            | -                      |
| Indústria                                          | -                      | -                      |



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                             |                                         |
|-----------------------------|-----------------------------------------|
| EXERCÍCIO<br>2020           | PERÍODO<br>TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMIÇÃO<br>14/10/2020        | PÁGINA<br>2                             |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL |                                         |

|                |                                                                |
|----------------|----------------------------------------------------------------|
| TÍTULO         | DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS        |
| SUBTÍTULO      | 26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO |
| ÓRGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO                                 |

|                                                          | 2020                  | 2019                  |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Comércio e Serviços                                      | -                     | -                     |
| Comunicações                                             | -                     | -                     |
| Energia                                                  | -                     | -                     |
| Transporte                                               | -681.766,42           | -670.517,84           |
| Desporto e Lazer                                         | -182.084,97           | -                     |
| Encargos Especiais                                       | -                     | -                     |
| (+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento | 39.181,32             | 54.322,73             |
| <b>Juros e Encargos da Dívida</b>                        | -                     | -                     |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna             | -                     | -                     |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Externa             | -                     | -                     |
| Outros Encargos da Dívida                                | -                     | -                     |
| <b>Transferências Concedidas</b>                         | <b>-55.037.867,65</b> | <b>-47.328.397,63</b> |
| Intergovernamentais                                      | -                     | -                     |
| A Estados e/ou Distrito Federal                          | -                     | -                     |
| A Municípios                                             | -                     | -                     |
| Intragovernamentais                                      | -54.940.124,48        | -47.244.526,25        |
| Outras Transferências Concedidas                         | -97.743,17            | -83.871,38            |
| <b>Outros Desembolsos Operacionais</b>                   | <b>-3.861.978,59</b>  | <b>-2.145.152,34</b>  |
| Dispêndios Extraorçamentários                            | -11.502,71            | -440.237,42           |
| Transferências Financeiras Concedidas                    | -3.850.475,88         | -1.704.914,92         |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>    | <b>-10.785.714,50</b> | <b>-3.974.743,19</b>  |
| <b>INGRESSOS</b>                                         | -                     | -                     |
| Alienação de Bens                                        | -                     | -                     |
| Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos   | -                     | -                     |
| Outros Ingressos de Investimentos                        | -                     | -                     |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                       | <b>-10.785.714,50</b> | <b>-3.974.743,19</b>  |
| Aquisição de Ativo Não Circulante                        | -10.785.714,50        | -3.638.149,20         |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos                | -                     | -                     |
| Outros Desembolsos de Investimentos                      | -                     | -336.593,99           |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>   | -                     | -                     |
| <b>INGRESSOS</b>                                         | -                     | -                     |
| Operações de Crédito                                     | -                     | -                     |
| Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes | -                     | -                     |
| Outros Ingressos de Financiamento                        | -                     | -                     |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                       | -                     | -                     |
| Amortização / Refinanciamento da Dívida                  | -                     | -                     |
| Outros Desembolsos de Financiamento                      | -                     | -                     |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>  | <b>-9.673.654,66</b>  | <b>-9.663.699,03</b>  |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>             | <b>46.209.405,34</b>  | <b>44.644.545,03</b>  |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>                | <b>36.535.750,68</b>  | <b>34.980.846,00</b>  |





MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO SET (Fechado)

EMISSION 14/10/2020 PAGINA 1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

|                |                                                                       |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 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                                        |

| Especificação                                      | Patrimônio/ Capital Social | Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC) | Reserva de Capital | Reservas de Lucros | Demais Reservas | Resultados Acumulados | Ajustes de Avaliação | 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 | 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 | -                          | -                                             | -                  | -                  | -               | 8.670.060,20          | -                    | -                         | 8.670.060,20   |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial                    | -                          | -                                             | -                  | -                  | -               | -                     | -                    | -                         | -              |
| Resultado do Exercício                             | -                          | -                                             | -                  | -                  | -               | -30.672.464,58        | -                    | -                         | -30.672.464,58 |
| 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                      | -                          | -                                             | -                  | -                  | -               | 670.606.601,64        | -                    | -                         | 670.606.601,64 |



## **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 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 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 3º trimestre de 2020 representam aumento de **1,38%** em relação ao 3º trimestre de 2019. O montante está individualizado da seguinte forma: **R\$ 5.733.832** relativo a Limite de Saque Disponível e **R\$ 30.801.918** relativo a Limite de Saque Comprometido pela emissão de ordens de pagamento.

Tabela 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Valores em unidades de Real

|                               | Set/20     | Set/19     | AH (%) |
|-------------------------------|------------|------------|--------|
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 36.535.750 | 34.980.846 | +4,45  |

Fonte: Demonstração de Fluxo de Caixa e Balancete – SIAFI

### Nota 2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Os Demais Créditos e Valores a Curto Prazo são compostos pelo adiantamento concedido a pessoal e suprimentos de fundos - adiantamento. Em relação ao último trimestre de 2019, os adiantamentos concedidos a pessoal tiveram **variação negativa de 99,94%**.

Tabela 2 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Valores em unidades de Real

|                                     | Set/20        | Dez/19           | AH (%)        |
|-------------------------------------|---------------|------------------|---------------|
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL  | 2.938         | 5.056.390        | -99,94        |
| SUPRIMENTO DE FUNDOS - ADIANTAMENTO | 82.600        | 0,00             | N/A           |
| <b>Total</b>                        | <b>85.538</b> | <b>5.056.390</b> | <b>-98,31</b> |

Fonte: Balanço Patrimonial e Balancete – SIAFI

### Nota 3 – Estoques

Os estoques tiveram **variação positiva de 16,94%**, essa variação é justificada mensalmente e acompanhada pela Coordenadoria de Contabilidade – CContab, através do Relatório de Movimentação de Almoxarifado – RMA.

**Tabela 3 - Estoques**

Valores em unidades de Real

|                 | Set/20         | Dez/19         | AH (%)       |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>ESTOQUES</b> | <b>450.031</b> | <b>384.832</b> | <b>16,94</b> |

### Nota 4 – 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 4 – Bens Móveis**

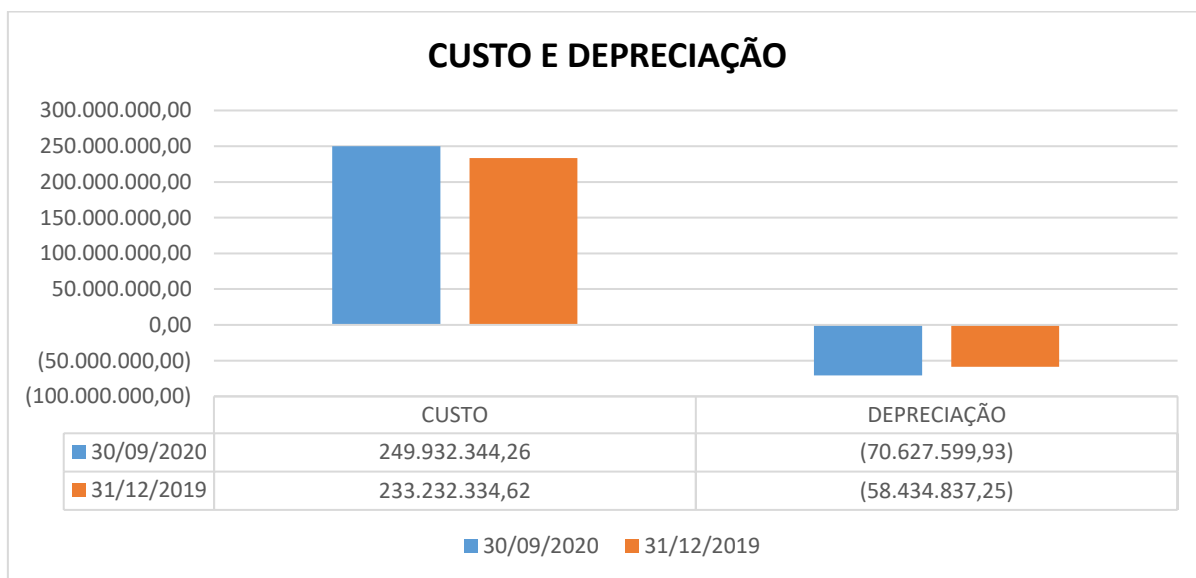
Valores em unidades de Real

| 30/09/2020                                      |                  |              |             |                       |             | 31/12/2019  |                       |               |
|-------------------------------------------------|------------------|--------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|-----------------------|---------------|
| Bem móvel                                       | Vida Útil (anos) | Residual (%) | Custo       | Depreciação Acumulada | Saldo       | Custo       | Depreciação Acumulada | Saldo         |
| APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO               | 15               | 10           | 8.241.769   | -1.484.752            | 6.757.017   | 8.111.747   | -1.219.010            | 6.892.737     |
| APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO         | 10               | 20           | 2.256.004   | -1.045.608            | 1.210.396   | 2.196.147   | -231.965              | 1.964.181     |
| EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS, ODONTO, LAB. E HOSP | 15               | 20           | 134.112.123 | -26.852.961           | 107.259.162 | 132.739.056 | -22.092.232           | 110.646.824   |
| APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES   | 10               | 10           | 222.382     | -70.067               | 152.315     | 222.382     | -57.101               | 165.281       |
| EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO    | 10               | 10           | 1.563.568   | -151.779              | 1.411.789   | 713.842     | -112.725              | 601.117       |
| MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS             | 20               | 10           | 1.168.757   | -160.600              | 1.008.157   | 1.093.237   | -135.856              | 957.381       |
| MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS             | 10               | 10           | 5.133.055   | -1.651.794            | 3.481.261   | 5.080.523   | -1.368.345            | 3.712.178     |
| MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS                | 15               | 10           | 718.206     | -160.371              | 557.835     | 718.206     | -147.672              | 570.533       |
| MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA   | 10               | 10           | 2.376.296   | -584.829              | 1.791.467   | 2.353.821   | -519.322              | 1.834.498     |
| EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS P/AUTOMOVEIS   | 5                | 10           | 39.719      | -9.433                | 30.286      | 39.718      | -7.294                | 32.424        |
| EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS MARITIMOS      | 15               | 10           | 20.840      | 0                     | 20840       | 20.840      | 0                     | 20.840        |
| EQUIPAMENTOS DE MANOBRAS E PATRULHAMENTO        | 20               | 10           | 4.829       | -835                  | 3994        | 4.829       | -716                  | 4.112         |
| MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO   | 10               | 10           | 916.057     | -281.714              | 634.343     | 891.341     | -213.358              | 677.983       |
| EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS            | 10               | 10           | 311.044     | -87.902               | 223.142     | 311.044     | -72.860               | 238.184,05    |
| MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS    | 10               | 10           | 1.688.267   | -782.203              | 906.064     | 1.658.131   | -457.401              | 1.200.730,66  |
| EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC    | 5                | 10           | 38.740.255  | -27.117.043           | 11.623.212  | 36.000.887  | -23.206.009           | 12.878.380,53 |
| APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS               | 10               | 10           | 5.269.943   | -1.633.877            | 3.636.066   | 4.906.983   | -1.389.711            | 3.517.272,09  |
| MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO             | 10               | 10           | 458.819     | -22.304               | 436.515     | 149.089     | -19.672               | 129.417,03    |
| MOBILIARIO EM GERAL                             | 10               | 10           | 13.860.812  | -4.072.362            | 9.788.450   | 12.268.409  | -3.557.295            | 8.711.113,51  |

|                                       |    |    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|---------------------------------------|----|----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS   | 10 | 0  | 5.814.309          | -108.198           | 5.706.111          | 5.813.886          | -92.794            | 5.721.091,49       |
| INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS    | 20 | 10 | 112.932            | -34.016            | 78.916             | 112.932            | -26.011            | 86.921,03          |
| EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO | 10 | 10 | 12.041.193         | -2.719.768         | 9.321.425          | 11.694.179         | -2.335.439         | 9.358.739,94       |
| OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO  | 0  | 0  | 30.200             | 0                  | 30200              | 30.200             | 0                  | 30.200,00          |
| VEICULOS EM GERAL                     | 15 | 10 | 49.615             | -14.731            | 34.884             | 45.715             | -12.731            | 32.984,35          |
| VEICULOS DE TRACAO MECANICA           | 15 | 10 | 4.980.063          | -1.073.175         | 3.906.888          | 4.980.063          | -939.954           | 4.040.109,81       |
| AERONAVES                             | 10 | 10 | 56.750             | -27.257            | 29.493             | 0                  | 0                  | 0,00               |
| EMBARCACOES                           | 20 | 10 | 35.318             | -3.729             | 31.589             | 35.318             | -3.406             | 31.912,41          |
| SEMOVENTES                            | -  | -  | 46.198             | -17.514            | 28.684             | 46.197             | -14.396            | 31.800,52          |
| BENS MOVEIS A CLASSIFICAR             | -  | -  | 8.667.710          | 0                  | 8667710            | 0                  | 0                  | 0,00               |
| PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS     | -  | -  | 986.070            | -458.778           | 527.292            | 984.370            | -201.563           | 782.807,18         |
| MATERIAL DE USO DURADOURO             | -  | -  | 9.241              | 0                  | 9241               | 9.241              | 0                  | 9.241,47           |
| <b>TOTAL</b>                          |    |    | <b>249.932.344</b> | <b>-70.627.600</b> | <b>179.304.744</b> | <b>233.232.335</b> | <b>-58.434.837</b> | <b>174.797.497</b> |

Fonte: Balancete – SIAFI e Tesouro Gerencial

**Figura 1 – Bens Móveis**



**Tabela 5 - Bens Imóveis**

Valores em unidades de Real

|                                             | 30/09/2020         | 31/12/2019         |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Bens Imóveis</b>                         | <b>Saldo R\$</b>   | <b>Saldo R\$</b>   |
| Bens de Uso Especial                        | 533.537.831        | 533.537.831        |
| Bens Imóveis em Andamento                   | 19.399.301         | 18.089.614         |
| Instalações                                 | 4.729.585          | 1.682.765          |
| Deprec/Acum/Amort. Acumulada - Bens Imóveis | (841.029)          | (792.055)          |
| <b>TOTAL LÍQUIDO</b>                        | <b>556.825.689</b> | <b>552.518.155</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

## Nota 5 – Intangível

### Intangível

A tabela a seguir apresenta a evolução dos bens intangíveis:

**Tabela 6 – Intangível**

Valores em unidades de Real

|                                   | 30/09/2020       | 31/12/2019       |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Conta Contábil                    | Saldo R\$        | Saldo R\$        |
| Software com Vida Útil Definida   | 208.568          | 208.568          |
| Software com Vida Útil Indefinida | 2.008.615        | 2.008.615        |
| Amortização Acumulada             | (108.602,16)     | (57.020)         |
| <b>TOTAL LÍQUIDO</b>              | <b>2.108.581</b> | <b>2.160.163</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

## Nota 6 – Patrimônio Líquido

O resultado do período em 30/09/2020 ficou **deficitário** em **R\$ 30,67 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 7 - Patrimônio Líquido**

Valores em unidades de Real

|                                   | Set/20             | Dez/19             | AH (%)       |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Resultado do Exercício            | -30.672.465        | 3.169.101          | -1.068       |
| Resultado do Exercício Anteriores | 693.084.479        | 696.575.537        | -0,50        |
| Ajustes de Exercícios Anteriores  | 8.194.587          | -6.660.159         | N/A          |
| <b>Patrimônio Líquido</b>         | <b>670.606.601</b> | <b>693.084.479</b> | <b>-3,24</b> |

Fonte: Balanço Patrimonial

## Nota 7 – Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)

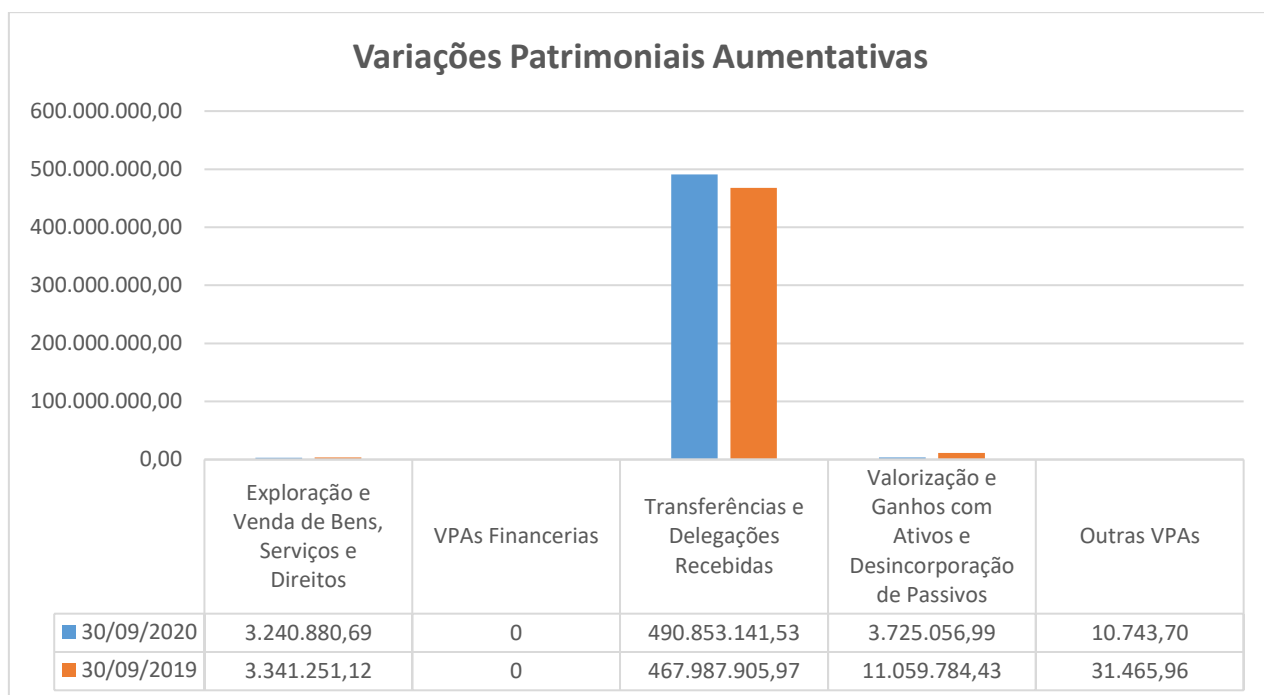
As Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) são evidenciadas nas Demonstrações das Variações Patrimoniais e compreendem aumento no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de entrada de recurso, aumento do ativo ou diminuição do passivo, afetando positivamente a situação líquida patrimonial do ente.

A VPA do terceiro trimestre de 2020 somou **R\$ 497.829.823**, ante **R\$ 482.420.407** do terceiro trimestre de 2019, ou seja, um **aumento** de **3,19%**.



**Figura 2 - Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)**

Valores em unidades de Real



Fonte: DVP

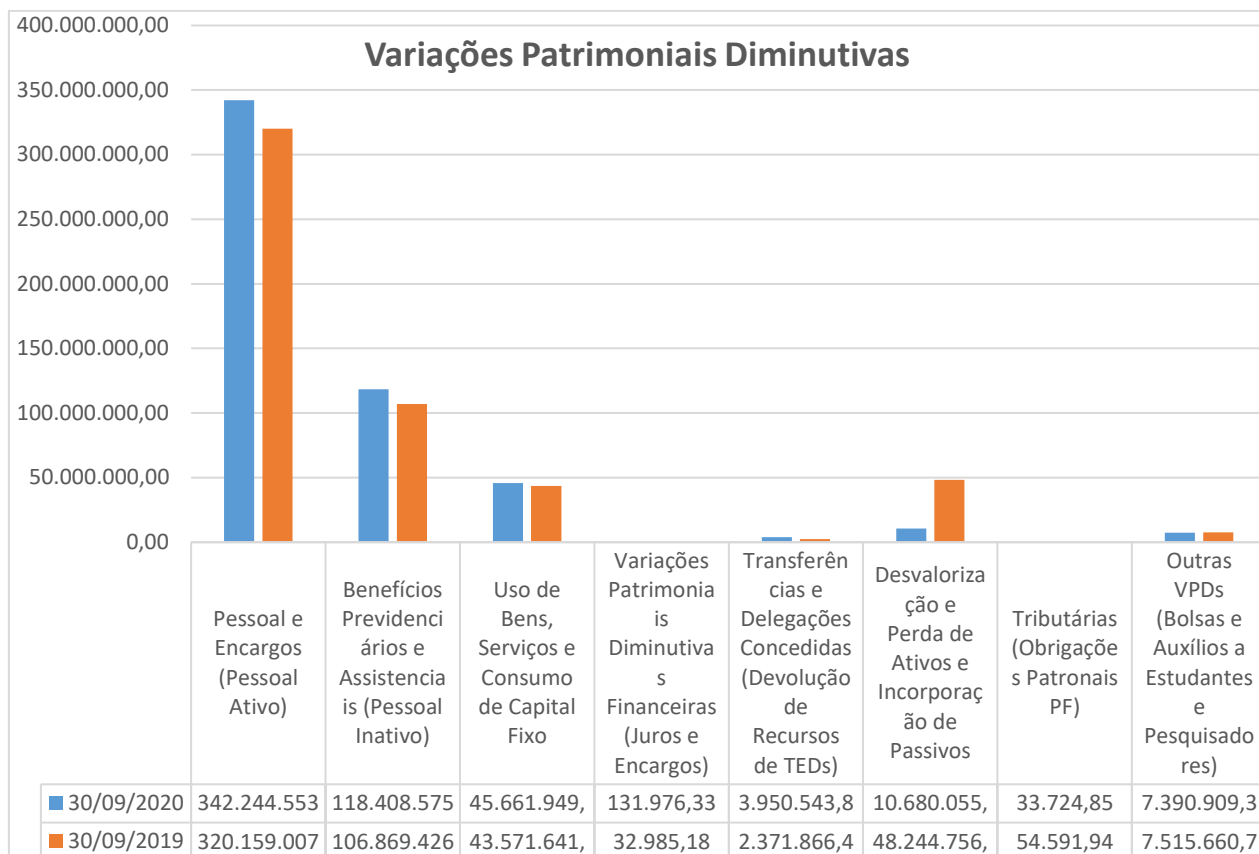
### **Nota 8 – Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)**

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 terceiro trimestre de 2020 somou **R\$ 528.502.287**, ante **R\$ 528.819.937** do terceiro trimestre de 2019, ou seja, permaneceram **estáveis**.

**Figura 3 – Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)**

Valores em unidades de Real



Fonte: DVP

## Nota 9 – 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 forem prováveis 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 **497.829.823** menos VPD **R\$ 528.502.287**, obtivemos no período o resultado patrimonial **deficitário** de **R\$ 30.672.464**.

## Nota 10 – Fornecedores e Contas a Pagar

Em 30/09/2020, a FUFSCar, apresentou saldo de **R\$ 2,45 milhões** relacionados com fornecedores e contas pagar a curto prazo.

A seguir apresentamos a tabela segregando as obrigações:

**Tabela 8 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição**

Valores em unidades de Real

| Órgão 26280           | 30/09/2020       | 31/12/2019       | AH%          |
|-----------------------|------------------|------------------|--------------|
| <b>Circulante</b>     | <b>2.445.979</b> | <b>3.545.189</b> | <b>-31,0</b> |
| <b>Nacionais</b>      | 2.445.979        | 3.545.189        | -31,0        |
| <b>Estrangeiros</b>   | 0                | 0                | 0            |
| <b>Não Circulante</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>     |
| <b>Nacionais</b>      | 0                | 0                | 0            |
| <b>Estrangeiros</b>   | 0                | 0                | 0            |
| <b>TOTAL</b>          | <b>2.445.979</b> | <b>3.545.189</b> | <b>-31,0</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

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

Na continuação, apresentamos a tabela por Unidade Gestora – UG contratante de fornecedores e contas a pagar:

**Tabela 9 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por UG**

Valores em unidades de Real

| Órgão 26280 – por UG  |                                | 30/09/2020       | 31/12/2019       | AH%          |
|-----------------------|--------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| <b>Circulante</b>     |                                | <b>2.445.979</b> | <b>3.545.189</b> | <b>-31,0</b> |
| <b>Nacionais</b>      | Unidade Gestora 154049 – Geral | 2.275.235        | 3.522.712        | -35,41       |
|                       | Unidade Gestora 156403 – Sin   | 170.674          | 22.477           | 759,34       |
| <b>Estrangeiros</b>   |                                | 0                | 0                | 0            |
| <b>Não Circulante</b> |                                | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>     |
| <b>Nacionais</b>      |                                | 0                | 0                | 0            |
| <b>Estrangeiros</b>   |                                | 0                | 0                | 0            |
| <b>TOTAL</b>          |                                | <b>2.445.979</b> | <b>3.545.189</b> | <b>-31,0</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

Em 30/09/2020 a Unidade Gestora - UG 154049 foi responsável por **93,02%** da posição de fornecedores e contas a pagar.

Na tabela a seguir relacionamos os 5 (cinco) fornecedores ou contas a pagar mais significativos, assim como a soma dos “DEMAIS” fornecedores ou contas a pagar em 30/09/2020:

**Tabela 10 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor**

Valores em unidades de Real

| FORNECEDOR                        | 30/09/2020       | 31/12/2019       | AH (%)       |
|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| SERVICO AUTONOMO AGUA E ESGOTO    | 588.647,47       | 1.170.186,98     | -49,70       |
| G I EMPRESA DE SEGURANCA LTDA     | 356.960,97       | 92.054,55        | 387,77       |
| COMPANHIA PAULISTA DE FORCA E LUZ | 243.511,35       | 1.317.184,29     | -81,51       |
| CONSTRUTORA MEGATEC LTDA          | 217.391,76       | 19.708,03        | 1.103,06     |
| SM SERVICE SYSTEM TERCEIRIZADOS   | 137.458,92       | 286.090,18       | -51,95       |
| DEMAIS                            | 902.008,20       | 659.964,56       | 136,68       |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>2.445.979</b> | <b>3.545.189</b> | <b>-31,0</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

## Nota 11 – Obrigações Contratuais

Em 30/09/2020 a FUFSCAR fechou com um saldo de **R\$ 59.872.228** relacionado a parcelas de contratos a serem executados, **2,68%** superior ao último trimestre de 2019.

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

**Tabela 11 – Obrigações Contratuais – Composição**

Valores em unidades de Real

| Obrigações Contratuais – por Órgão | 30/09/2020        | 31/12/2019        | AH (%)      |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| ALUGUÉIS                           | 111.021           | 112.987           | -1,74       |
| FORNECIMENTO DE BENS               | 389.043           | 420.139           | -7,40       |
| SEGUROS                            | 114.153           | 176.438           | -35,30      |
| SERVIÇOS                           | 59.258.012        | 57.598.143        | 2,88        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>59.872.228</b> | <b>58.307.707</b> | <b>2,68</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

As obrigações contratuais relacionadas aos **SERVIÇOS** representam **98,83%** do total das obrigações assumidas pela FUFSCar ao final do terceiro trimestre de 2020.

Na continuação, apresentamos a tabela relacionando as Unidades Gestoras – UG contratantes na data base de 30/09/2020:

**Tabela 12 – Obrigações Contratuais – Por UG Contratante**

Valores em unidades de Real

| Obrigações Contratuais – SERVIÇOS – por UG | 30/09/2020        | 31/12/2019        | AH (%)      |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Unidade Gestora 154049 – Geral             | 57.493.582        | 56.906.025        | 1,03        |
| Unidade Gestora 156403 – SIn               | 2.378.646         | 1.401.682         | 69,70       |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>59.872.228</b> | <b>58.307.707</b> | <b>2,68</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

Na tabela apresentada a seguir, relacionamos os 10 contratados mais significativos, por UG / GESTÃO, número contratual e credor, juntamente com o saldo a executar na data de 30/09/2020:

**Tabela 13 – Obrigações Contratuais – Por Contratado**

Valores em unidades de Real

| Contratado - órgão 26280                     | 30/09/2020        | 31/12/2019        | AH (%)      |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 15404915266 - CA 006/2018 - ALIMENTARE       | 8.807.947         | 9.598.400         | -8,24       |
| 15404915266 - CA 064/2018 - G I SEGURANCA    | 4.629.328         | 2.993.039         | 54,67       |
| 15404915266 - CA 007/2019 - FAI              | 3.469.229         | 4.150.996         | -16,42      |
| 15404915266 - CA 039/2016 - WORKS CONSTRUCAO | 2.620.459         | 1.066.525         | 145,70      |
| 15404915266 - CA 058/2018 - MEGATEC          | 2.527.046         | 2.839.999         | -11,02      |
| 15404915266 - CA 009/2017 - MARICI KELSEN    | 2.261.863         | 2.261.863         | 0,00        |
| 15404915266 - CA 043/2019 - CONSTRUVIAS      | 2.041.303         | 1.337.618         | 52,61       |
| 15404915266 - CA 010/2018 - MARICI KELSEN    | 2.021.513         | 957.191           | 111,19      |
| 15404915266 - CA 022/2018 - NEO CONSULTORIA  | 2.004.784         | 5.220.661         | -61,60      |
| 15404915266 - CA 087/2014 - TRUST TOUR       | 1.850.188         | 1.355.785         | 36,47       |
| DEMAIS                                       | 27.638.568        | 26.525.629        | 4,20        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>59.872.228</b> | <b>58.307.707</b> | <b>2,68</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

As 10 (dez) primeiras obrigações contratuais destacadas em 30/09/2020 representam **53,84%** 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: 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 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: 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 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.

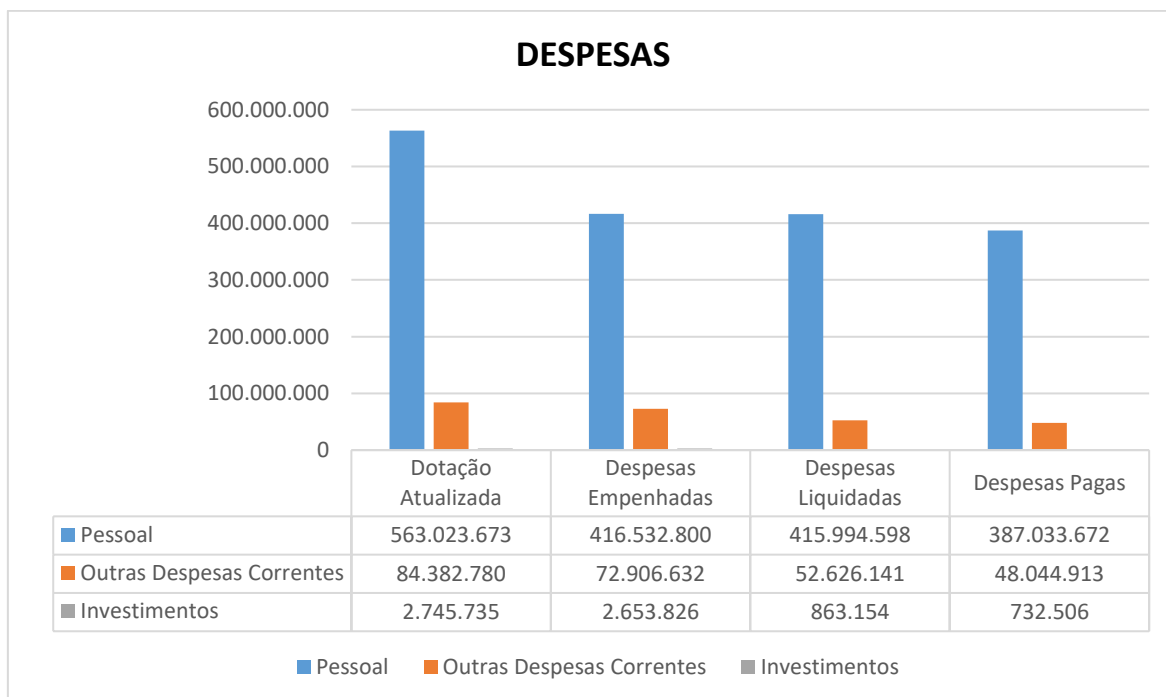
**Contratado 10** – Objeto: Prestação de serviços de reserva, emissão, cancelamento, remarcação de bilhetes de passagens aéreas nacionais e internacionais e assessoramento do melhor roteiro aéreo para a UFSCar dentro do menor preço disponível.

## **Nota 12 –Despesas Orçamentárias**

As despesas empenhadas representam **75,69%** da dotação atualizada no terceiro trimestre de 2020, somando **R\$ 492,1 milhões**, dos quais **R\$ 469,5 milhões**, foram liquidados dentro do trimestre em análise, ou seja, **95,41%**:

**Figura 4 – Despesa Anual**

Valores em unidades de Real



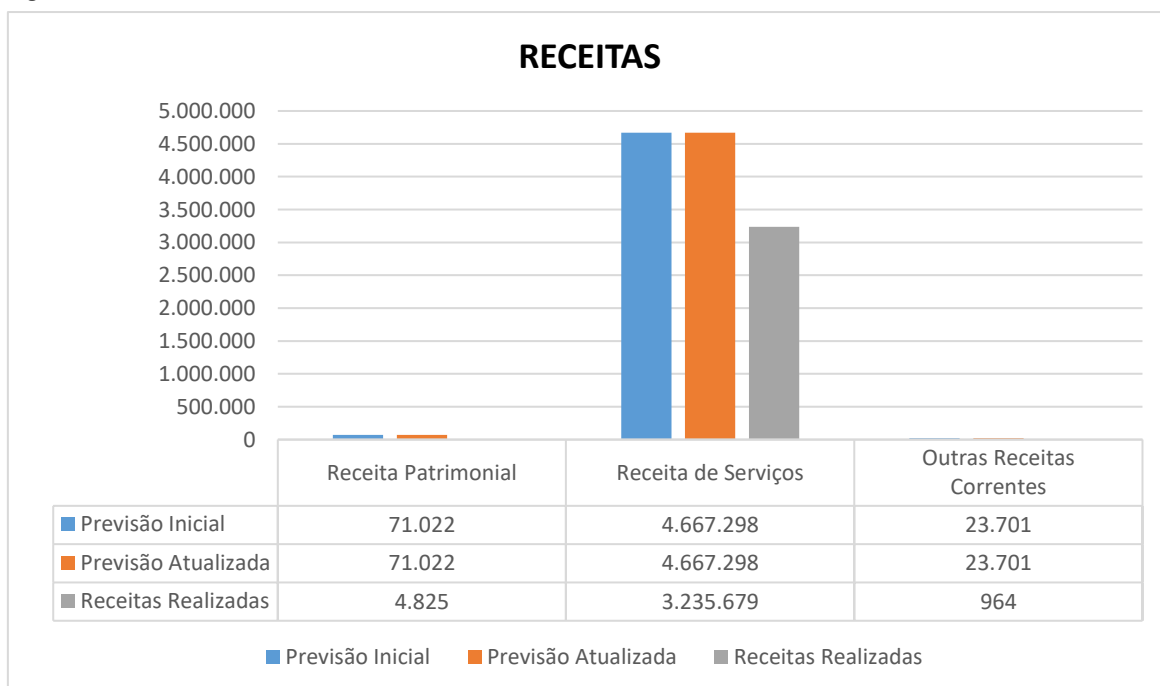
Fonte: Balanço Orçamentário

### Nota 13 – Receitas Orçamentárias

No terceiro trimestre de 2020 as receitas orçamentárias realizadas (Correntes) foram de **R\$ 3.241.467,94**.

**Figura 5 – Receitas**

Valores em unidades de Real



Fonte: Balanço Orçamentário

## Nota 14 – 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.

No terceiro trimestre de 2020 temos:

- Receitas Realizadas: R\$ 3.241.467,94 - receitas próprias - diretamente arrecadas com atividades desenvolvidas pela UFSCar).
- Despesas Empenhadas: R\$ 492.093.258,27 (vide “**Figura 4 – Despesa Anual**”) – Amparadas no orçamento disponibilizado na LOA (Lei Orçamentaria Anual - Inciso III e § 5º do art. 165 da CF/88).
- Déficit Orçamentário: R\$ 488.851.790,33.

Uma observação relevante é que o Déficit Orçamentário é o resultado evidenciado no comparativo somente com a receita própria arrecadada – não é contemplado o valor da LOA. Ressaltamos que o orçamento anual da LOA é composto dos recursos para cobrir as despesas de pessoal, custeio e investimentos necessários para a manutenção das atividades do ensino público federal.

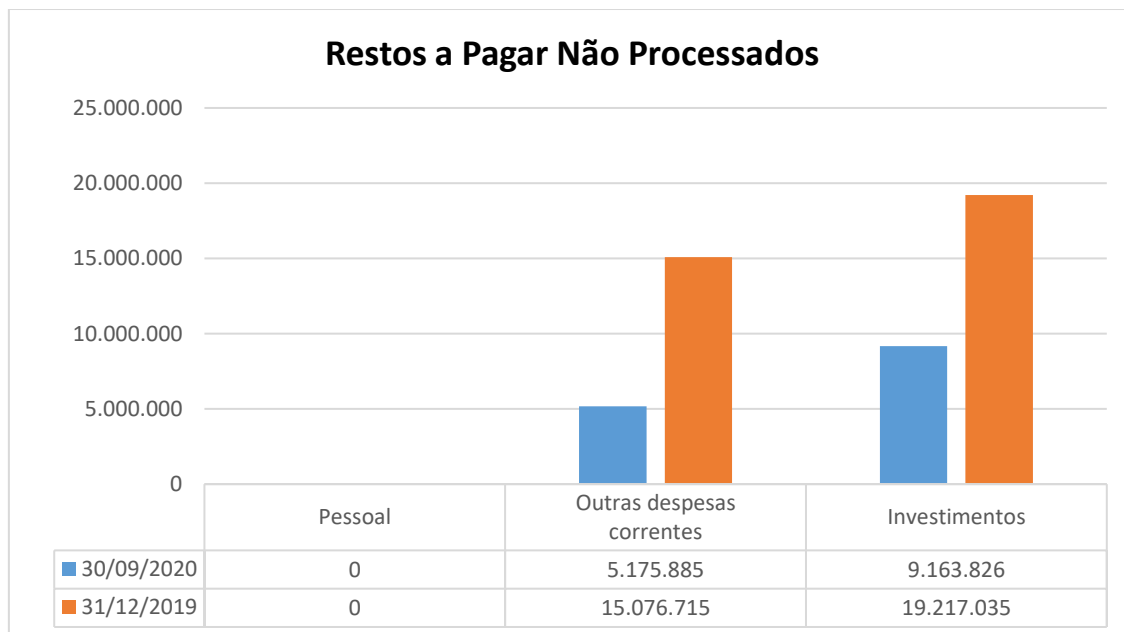
## Nota 15 – Restos a Pagar

### Restos a Pagar Não Processados - RPNP

Ao final do terceiro trimestre de 2020, do montante de **R\$ 34.293.750** dos empenhos inscritos em Restos a Pagar Não Processados, **58,13%**, ou seja, **R\$ 19.936.456** foi pago e **0,05%**, ou seja, **R\$ 17.583** foi cancelado, restando em 30/09/2020 saldo a pagar de **R\$ 14.339.711**.

**Figura 6 - Restos a Pagar Não Processados**

Valores em unidades de Real



Fonte: Balanço Orçamentário



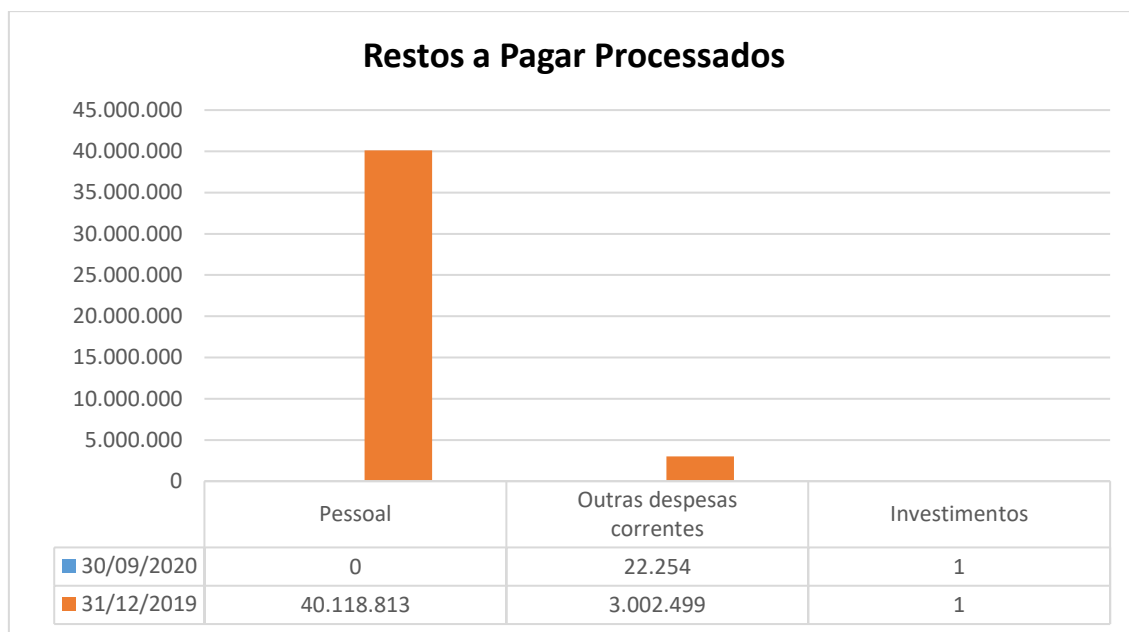
### Restos a Pagar Processados - RPP

Por fim, ao final do terceiro trimestre de 2020, do montante **R\$ 43.121.313** dos empenhos inscritos em Restos a Pagar Processados **99,95%**, ou seja, **R\$ 43.099.059** foi pago, restando em 30/09/2020 saldo a pagar de **R\$ 22.254**.

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



Fonte: Balanço Orçamentário

São Carlos, 30 de outubro de 2020

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