



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - DCON
4º TRIMESTRE 2020

MINISTRO DA EDUCAÇÃO
MILTON RIBEIRO

REITORA DA FUFSCAR
WANDA APARCIDA MACHADO HOFFMANN

VICE-REITOR DA FUFSCAR
WALTER LIBARDI/ROBERTO FERRARI JÚNIOR

PRÓ-REITOR DE ADMINISTRAÇÃO DA FUFSCAR
MÁRCIO 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 quarto 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 quarto trimestre de 2020 com o quarto trimestre de 2019, as Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA permaneceram estáveis, enquanto as Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD tiveram uma redução de **3,73%**.

Resultado do período

O resultado do quarto trimestre de 2020 após o confronto da VPA menos a VPD fechou **superavitário** em **R\$ 25,78 milhões**, sendo que no quarto trimestre do exercício anterior o resultado também havia sido **superavitário** em **R\$ 3,17 milhões**, conforme as Demonstrações das Variações Patrimoniais – DVP e Balanço Patrimonial – BP.

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\$ 93,08 milhões**, o que representa **11,35%** 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\$ 1,44 milhão**, no mesmo período do ano anterior, observou-se uma geração líquida positiva de **R\$ 1,56 milhão**.

Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido - PL em 31 de dezembro de 2020 registrou o valor de **R\$ 727,06 milhões** e em comparação com o último trimestre do exercício anterior quando era de **R\$ 693,08 milhões**, houve um acréscimo nominal de **4,90%**.

Gastos com COVID-19: MEDIDA PROVISORIA N. 942, DE 2/4/2020

Destaca-se que os gastos relacionados ao enfrentamento da COVID-19 tiveram impacto de **R\$ 1,97 milhão** na Dotação Atualizada e de **R\$ 1,96 milhão** na Despesa Empenhada, Liquidada e Paga.

A seguir serão apresentadas as DCON do quarto 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 2020	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 20/01/2021	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE	49.183.598,22	51.650.628,40	PASSIVO CIRCULANTE	93.083.776,09	88.041.964,99
Caixa e Equivalentes de Caixa	44.766.744,68	46.209.405,34	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	38.701.608,57	41.300.213,53
Créditos a Curto Prazo	3.963.885,07	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	3.963.885,07	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.188.136,37	3.545.188,59
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	-	5.056.390,66	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	376.563,48
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Estoques	452.968,47	384.832,40	Provisões a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	53.194.031,15	42.819.999,39
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	770.975.787,59	729.475.815,46	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	17.863,17	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	17.863,17	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	93.101.639,26	88.041.964,99
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Imobilizado	768.861.105,55	727.315.652,32	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	177.331.268,10	174.797.497,37	Demais Reservas	-	-
Bens Móveis	251.274.545,51	233.232.334,62	Resultados Acumulados	727.057.746,55	693.084.478,87
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-73.943.277,41	-58.434.837,25	Resultado do Exercício	25.778.680,33	3.169.100,65
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	693.084.478,87	696.575.537,00
Bens Imóveis	591.529.837,45	552.518.154,95	Ajustes de Exercícios Anteriores	8.194.587,35	-6.660.158,78
Bens Imóveis	592.393.070,36	553.310.210,11	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-863.232,91	-792.055,16	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	727.057.746,55	693.084.478,87
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	2.114.682,04	2.160.163,14			
Softwares	2.114.682,04	2.160.163,14			
Softwares	2.240.478,22	2.217.183,22			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-125.796,18	-57.020,08			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMISSÃO 20/01/2021 PÁGINA 2

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	820.159.385,81	781.126.443,86	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	820.159.385,81	781.126.443,86

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO	44.766.744,68	46.209.405,34	PASSIVO FINANCEIRO	70.532.917,11	77.428.746,24
ATIVO PERMANENTE	775.392.641,13	734.917.038,52	PASSIVO PERMANENTE	51.492.694,38	44.456.072,73
			SALDO PATRIMONIAL	698.133.774,32	659.241.624,89

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	41.618.829,79	37.685.495,26	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	63.305.659,72	61.789.386,77
Atos Potenciais Ativos	41.618.829,79	37.685.495,26	Atos Potenciais Passivos	63.305.659,72	61.789.386,77
Garantias e Contragarantias Recebidas	3.771.775,79	2.465.344,37	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	37.847.054,00	35.220.150,89	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	3.481.680,00	3.481.680,00
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	59.823.979,72	58.307.706,77
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	41.618.829,79	37.685.495,26	TOTAL	63.305.659,72	61.789.386,77

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-9.900.745,38
Recursos Vinculados	-15.865.427,05
Educação	-624.443,39
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-3.000.000,00
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-7.479.418,88
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	-4.761.564,78
TOTAL	-25.766.172,43



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 20/01/2021	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	738.923.955,27	743.946.014,11
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	3.275.440,54	4.178.851,33
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	3.275.440,54	4.178.851,33
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	686.968.037,36	672.979.376,60
Transferências Intragovernamentais	685.074.478,04	659.307.384,62
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	1.893.559,32	13.671.991,98
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	48.644.577,91	66.749.875,96
Reavaliação de Ativos	44.655.478,12	53.108.403,90
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	419,88	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	3.988.679,91	13.641.472,06
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	35.899,46	37.910,22
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 20/01/2021	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	35.899,46	37.910,22
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	713.145.274,94	740.776.913,46
Pessoal e Encargos	453.681.238,39	444.745.194,79
Remuneração a Pessoal	353.545.309,59	349.561.214,00
Encargos Patronais	82.103.854,04	69.564.354,42
Benefícios a Pessoal	18.032.074,76	25.619.626,37
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	160.644.670,49	152.516.237,05
Aposentadorias e Reformas	141.137.133,53	137.800.742,95
Pensões	15.418.541,11	14.560.361,88
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	4.088.995,85	155.132,22
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	58.999.030,47	63.390.469,11
Uso de Material de Consumo	2.177.654,36	1.594.457,21
Serviços	41.172.982,10	49.858.051,13
Depreciação, Amortização e Exaustão	15.648.394,01	11.937.960,77
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	150.660,57	74.588,63
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	150.558,99	67.138,63
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	101,58	7.450,00
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	4.577.693,65	2.792.821,21
Transferências Intragovernamentais	4.413.133,88	2.115.494,07
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	40.756,50	51.461,02
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	123.803,27	42.786,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	583.080,12
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	22.647.179,83	66.921.662,02
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	56.829,34
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	12.321.216,05	50.626.202,59
Desincorporação de Ativos	10.325.963,78	16.238.630,09



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMISSÃO 20/01/2021 PAGINA 3

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
Tributárias	63.401,16	93.301,92
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.000,00	-
Contribuições	62.401,16	93.301,92
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	12.381.400,38	10.242.638,73
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	12.340.570,16	10.216.809,65
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	40.830,22	25.829,08
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	25.778.680,33	3.169.100,65

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2020	2019



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 20/01/2021	PÁGINA 1
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
RECEITAS CORRENTES	4.762.021,00	4.762.021,00	3.300.914,36	-1.461.106,64
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	71.022,00	71.022,00	4.825,41	-66.196,59
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	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	4.667.298,00	4.667.298,00	3.270.238,55	-1.397.059,45
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	4.667.298,00	4.667.298,00	3.270.238,55	-1.397.059,45
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	23.701,00	23.701,00	25.850,40	2.149,40
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	23.701,00	23.701,00	2.042,68	-21.658,32
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	23.807,72	23.807,72
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	66.571.402,00	66.571.402,00	-	-66.571.402,00
Operações de Crédito	66.571.402,00	66.571.402,00	-	-66.571.402,00
Operações de Crédito Internas	66.571.402,00	66.571.402,00	-	-66.571.402,00
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSION 20/01/2021	PAGINA 2
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
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	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	71.333.423,00	71.333.423,00	3.300.914,36	-68.032.508,64
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	71.333.423,00	71.333.423,00	3.300.914,36	-68.032.508,64
DEFICIT			675.363.977,74	675.363.977,74
TOTAL	71.333.423,00	71.333.423,00	678.664.892,10	607.331.469,10
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECAÇÃO	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	639.223.705,00	677.967.009,00	674.944.266,75	660.321.476,16	619.440.489,23	3.022.742,25
Pessoal e Encargos Sociais	556.567.815,00	593.584.229,00	587.289.757,64	587.132.649,02	548.209.673,30	6.294.471,36
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	82.655.890,00	84.382.780,00	87.654.509,11	73.188.827,14	71.230.815,93	-3.271.729,11
DESPESAS DE CAPITAL	2.184.735,00	2.745.735,00	3.720.625,35	1.294.413,65	1.294.413,65	-974.890,35
Investimentos	2.184.735,00	2.745.735,00	3.720.625,35	1.294.413,65	1.294.413,65	-974.890,35
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	641.408.440,00	680.712.744,00	678.664.892,10	661.615.889,81	620.734.902,88	2.047.851,90
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	641.408.440,00	680.712.744,00	678.664.892,10	661.615.889,81	620.734.902,88	2.047.851,90
TOTAL	641.408.440,00	680.712.744,00	678.664.892,10	661.615.889,81	620.734.902,88	2.047.851,90



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMISSÃO 20/01/2021 PÁGINA 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
DESPESAS CORRENTES	580.548,95	14.496.166,21	11.081.080,02	10.718.889,64	120.773,90	4.237.051,62
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	580.548,95	14.496.166,21	11.081.080,02	10.718.889,64	120.773,90	4.237.051,62
DESPESAS DE CAPITAL	6.110.633,33	13.106.401,26	10.960.398,75	10.848.433,70	24.979,09	8.343.621,80
Investimentos	6.110.633,33	13.106.401,26	10.960.398,75	10.848.433,70	24.979,09	8.343.621,80
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	6.691.182,28	27.602.567,47	22.041.478,77	21.567.323,34	145.752,99	12.580.673,42

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	14.174,91	43.107.137,63	43.099.058,69	-	22.253,85
Pessoal e Encargos Sociais	-	40.118.813,18	40.118.813,18	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	14.174,91	2.988.324,45	2.980.245,51	-	22.253,85
DESPESAS DE CAPITAL	-	0,62	-	-	0,62
Investimentos	-	0,62	-	-	0,62
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	14.174,91	43.107.138,25	43.099.058,69	-	22.254,47



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
-------------------	---

EMISSÃO 20/01/2021	PÁGINA 1
-----------------------	-------------

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

SUBTÍTULO	26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO
-----------	--

ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Receitas Orçamentárias	3.300.914,36	4.209.311,55	Despesas Orçamentárias	678.664.892,10	677.968.800,01
Ordinárias	-	-	Ordinárias	248.075.371,54	542.534.510,50
Vinculadas	3.753.888,45	4.216.829,56	Vinculadas	430.589.520,56	135.434.289,51
Educação	911,23	11.852,42	Educação	230.099.396,56	6.059.898,30
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	7.725.830,00	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	3.752.977,22	4.204.977,14	Previdência Social (RPPS)	114.513.422,56	108.769.845,90
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-452.974,09	-7.518,01	Receitas Financeiras	-	10.376.698,47
			Dívida Pública	70.840.838,84	-
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	7.410.032,60	10.228.046,84
Transferências Financeiras Recebidas	685.074.478,04	659.307.384,62	Transferências Financeiras Concedidas	4.413.133,88	2.115.494,07
Resultantes da Execução Orçamentária	662.990.532,84	648.881.361,37	Resultantes da Execução Orçamentária	4.346.034,77	2.027.031,98
Repasso Recebido	658.706.498,07	647.484.329,39	Sub-repasso Concedido	4.284.034,77	1.397.031,98
Sub-repasso Recebido	4.284.034,77	1.397.031,98	Repasso Devolvido	62.000,00	630.000,00
Independentes da Execução Orçamentária	22.083.945,20	10.426.023,25	Independentes da Execução Orçamentária	67.099,11	88.462,09
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	21.853.489,66	9.841.009,02	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	39.545,90	54.162,47
Movimentação de Saldos Patrimoniais	230.455,54	585.014,23	Demais Transferências Concedidas	16.592,92	22.447,20
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	10.960,29	11.852,42
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	58.015.307,47	70.665.978,19	Pagamentos Extraorçamentários	64.755.334,55	52.533.519,97
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	40.880.986,93	42.588.902,13	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	43.099.058,69	41.291.083,78
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	17.049.002,29	27.602.567,47	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	21.567.323,34	10.781.610,93
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	75.269,19	460.825,26	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	75.269,19	460.825,26
Outros Recebimentos Extraorçamentários	10.049,06	13.683,33	Outros Pagamentos Extraorçamentários	13.683,33	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	13.683,33	Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento	13.683,33	-
Arrecadação de Outra Unidade	10.049,06	-			
Saldo do Exercício Anterior	46.209.405,34	44.644.545,03	Saldo para o Exercício Seguinte	44.766.744,68	46.209.405,34
Caixa e Equivalentes de Caixa	46.209.405,34	44.644.545,03	Caixa e Equivalentes de Caixa	44.766.744,68	46.209.405,34
TOTAL	792.600.105,21	778.827.219,39	TOTAL	792.600.105,21	778.827.219,39



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 20/01/2021	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	10.700.186,69	7.560.649,31
INGRESSOS	688.460.710,65	663.977.521,43
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	4.825,41	99.406,60
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	3.270.238,55	4.071.994,73
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	25.850,40	37.910,22
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	685.159.796,29	659.768.209,88
Ingressos Extraorçamentários	75.269,19	460.825,26
Transferências Financeiras Recebidas	685.074.478,04	659.307.384,62
Arrecadação de Outra Unidade	10.049,06	-
DESEMBOLSOS	-677.760.523,96	-656.416.872,12
Pessoal e Demais Despesas	-592.403.274,52	-585.062.042,57
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-156.453.721,54	-151.514.694,93
Saúde	-	-400.000,00
Trabalho	-	-61.000,00
Educação	-432.522.453,54	-431.988.762,44
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
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 2020	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 20/01/2021	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

	2020	2019
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-681.766,42	-1.111.268,53
Desporto e Lazer	-182.084,97	-
Encargos Especiais	-155.491,80	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-13.683,33	13.683,33
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-80.868.846,37	-68.778.510,22
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-80.758.026,40	-68.684.263,20
Outras Transferências Concedidas	-110.819,97	-94.247,02
Outros Desembolsos Operacionais	-4.488.403,07	-2.576.319,33
Dispêndios Extraorçamentários	-75.269,19	-460.825,26
Transferências Financeiras Concedidas	-4.413.133,88	-2.115.494,07
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-12.142.847,35	-5.995.789,00
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-12.142.847,35	-5.995.789,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	-12.088.712,35	-5.652.936,81
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-54.135,00	-342.852,19
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-1.442.660,66	1.564.860,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	46.209.405,34	44.644.545,03
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	44.766.744,68	46.209.405,34



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO DEZ(Encerrado)

EMISSÃO 20/01/2021 PÁGINA 1

TÍTULO DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTÍTULO 26280 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SÃO CARLOS - FUNDAÇÃO

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2019	-	-	-	-	-	696.575.537,00	-	-	696.575.537,00
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-6.701.336,41	-	-	-6.701.336,41
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	41.177,83	-	-	41.177,83
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	3.169.100,85	-	-	3.169.100,85
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2019	-	-	-	-	-	693.084.478,87	-	-	693.084.478,87

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2020	-	-	-	-	-	693.084.478,87	-	-	693.084.478,87
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-475.472,85	-	-	-475.472,85
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	8.670.060,20	-	-	8.670.060,20
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	701.279.066,22	-	-	701.279.066,22

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.

Créditos a curto prazo

Compreendem os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferência e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis no curso do exercício social subsequente.

Demais créditos e valores a curto prazo

Compreendem outros direitos a receber a curto prazo por demais transações realizáveis até o término do exercício seguinte. Esta contemplado neste tópico os valores de adiantamentos concedidos a título de férias e décimo terceiro antecipados aos servidores na folha de pessoal referentes ao exercício seguinte.

Estoques

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 e em função das particularidades da União, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Nota 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

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

Conforme evidenciado na tabela abaixo, os valores contabilizados no 4º trimestre de 2020 demonstram que o **Caixa e Equivalentes de Caixa Final** teve redução de **3,12%** em relação ao 4º trimestre de 2019. Sendo que, esse montante está individualizado da seguinte forma: **R\$ 3.938.951** relativo a Limite de Saque Disponível e **R\$ 40.827.794** relativo a Limite de Saque Comprometido pela emissão de ordens de pagamento.

Tabela 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Valores em unidades de Real

Órgão 26280	31/12/2020	31/12/2019	AH%
GERAÇÃO LÍQUIDA CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-1.442.661	1.564.860	-192,19%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	46.209.405	44.644.545	3,51%
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	44.766.744	46.209.405	-3,12%

Fonte: Demonstração de Fluxo de Caixa - DFC e Balancete – SIAFI

Nota 2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Os Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, composto pelo adiantamento de 13º salário e adiantamento de férias, em relação ao último trimestre de 2019, teve **variação negativa de 21,61%**.

Tabela 2 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Valores em unidades de Real

Órgão 26280	31/12/2020	31/12/2019	AH%
13º SALÁRIO - ADIANTAMENTO	3.510.135	4.597.204	-23,65%
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	453.750	459.186	-1,18%

TOTAL	3.963.885	5.056.390	-21,61%
--------------	------------------	------------------	----------------

Fonte: Balanço Patrimonial – BP e Balancete – SIAFI

Nota 3 – Estoques

Os estoques, em relação ao último trimestre de 2019, tiveram **variação positiva de 17,71%**, 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

Órgão 26280	31/12/2020	31/12/2019	AH%
ESTOQUES	452.968	384.832	17,71%

Fonte: Balanço Patrimonial - BP

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

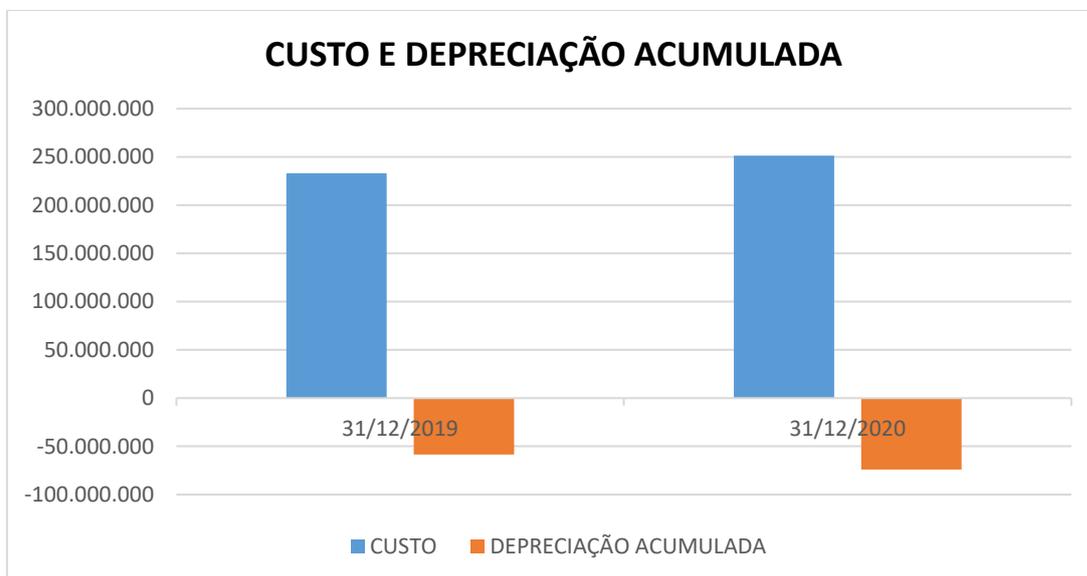
Valores em unidades de Real

BEM MÓVEL	VIDA ÚTIL (anos)	RESIDUAL (%)	31/12/2020			31/12/2019		
			CUSTO	DEPREC. ACUMULADA	SALDO	CUSTO	DEPREC. ACUMULADA	SALDO
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	15	10	8.264.513	-1.556.837	6.707.676	8.111.747	-1.219.010	6.892.737
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	10	20	2.331.484	-1.086.130	1.245.354	2.196.147	-231.965	1.964.181
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS, ODONTO, LAB. E HOSP	15	20	134.120.871	-28.112.367	106.008.504	132.739.056	-22.092.232	110.646.824
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	10	10	222.382	-74.389	147.993	222.382	-57.101	165.281
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	10	10	1.571.068	-163.514	1.407.554	713.842	-112.725	601.117
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	20	10	1.174.616	-169.023	1.005.593	1.093.237	-135.856	957.381
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	10	10	5.146.200	-1.738.282	3.407.918	5.080.523	-1.368.345	3.712.178
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	15	10	718.206	-164.372	553.834	718.206	-147.672	570.533
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	10	10	2.393.529	-606.835	1.786.694	2.353.821	-519.322	1.834.498
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS P/AUTOMOVEIS	5	10	39.718	-10.145	29.573	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	-875	3954	4.829	-716	4.112
MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	10	10	1.352.600	-306.744	1.045.856	891.341	-213.358	677.983
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	10	10	315.467	-92.938	222.529	311.044	-72.860	238.184,05
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	10	10	1.701.764	-569.652	1.132.112	1.658.131	-457.401	1.200.730,66
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	5	10	38.824.244	-28.654.437	10.169.807	36.000.887	-23.206.009	12.878.380,53
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	10	10	5.583.909	-1.722.728	3.861.181	4.906.983	-1.389.711	3.517.272,09
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	10	10	161.249	-23.363	137.886	149.089	-19.672	129.417,03
MOBILIARIO EM GERAL	10	10	14.215.470	-4.249.541	9.965.929	12.268.409	-3.557.295	8.711.113,51
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	10	0	5.814.309	-113.258	5.701.051	5.813.886	-92.794	5.721.091,49

INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	20	10	112.932	-30.106	82.826	112.932	-26.011	86.921,03
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	10	10	12.066.757	-2.837.188	9.229.569	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
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS PARA FINS DIDATICOS	10	10	8.667.711	0	8.667.711			
VEICULOS EM GERAL	15	10	49.773	-15.437	34.336	45.715	-12.731	32.984,35
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	15	10	5.235.738	-1.118.766	4.116.972	4.980.063	-939.954	4.040.109,81
AERONAVES	10	10	56.750	-28.534	28.216	0	0	0
EMBARCACOES	20	10	35.318	-3.837	31.481	35.318	-3.406	31.912,41
SEMOVENTES	-	-	46.197	-18.553	27.644	46.197	-14.396	31.800,52
PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	-	-	986.660	-475.426	511.234	984.370	-201.563	782.807,18
MATERIAL DE USO DURADOURO	-	-	9.241	0	9241	9.241	0	9.241,47
TOTAL			251.274.545	-73.943.277	177.331.268	233.232.333	-58.434.838	174.880.995

Fonte: Balanço Patrimonial – BP, Balancete – SIAFI e Tesouro Gerencial

Figura 1 – Bens Móveis – custo e depreciação acumulada



A seguir a tabela apresenta os Bens Imóveis:

Tabela 5 - Bens Imóveis

Valores em unidades de Real

	31/12/2020	31/12/2019
Bens Imóveis	Saldo R\$	Saldo R\$
Bens de Uso Especial	578.193.309	533.537.831
Bens Imóveis em Andamento	9.169.034	18.089.614
Instalações	5.030.727	1.682.765
Deprec/Acum/Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(863.233)	(792.055)
TOTAL LÍQUIDO	591.529.837	552.518.155

Fonte: Tesouro Gerencial e Balanço Patrimonial - BP

Nota 5 – Intangível

Intangível

A tabela a seguir apresenta a evolução dos bens intangíveis:

Tabela 6 – Intangível

Valores em unidades de Real

	31/12/2020	31/12/2019
Conta Contábil	Saldo R\$	Saldo R\$
Software com Vida Útil Definida	208.568	208.568
Software com Vida Útil Indefinida	2.031.910	2.008.615
Amortização Acumulada	(125.796)	(57.020)
TOTAL LÍQUIDO	2.114.682	2.160.163

Fonte: Tesouro Gerencial e Balanço Patrimonial - BP

Nota 6 – Patrimônio Líquido

O resultado do exercício em 31/12/2020 fechou **superavitário** em **R\$ 25,78 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

	DEZ/20	DEZ/20	AH (%)
Resultado do exercício	25.778.680	3.169.101	713,44
Resultado do Exercício Anteriores	693.084.479	696.575.537	-0,50
Ajustes de Exercícios Anteriores	8.194.587	-6.660.159	N/A
Patrimônio Líquido	727.057.747	693.084.479	+4,90

Fonte: Balanço Patrimonial

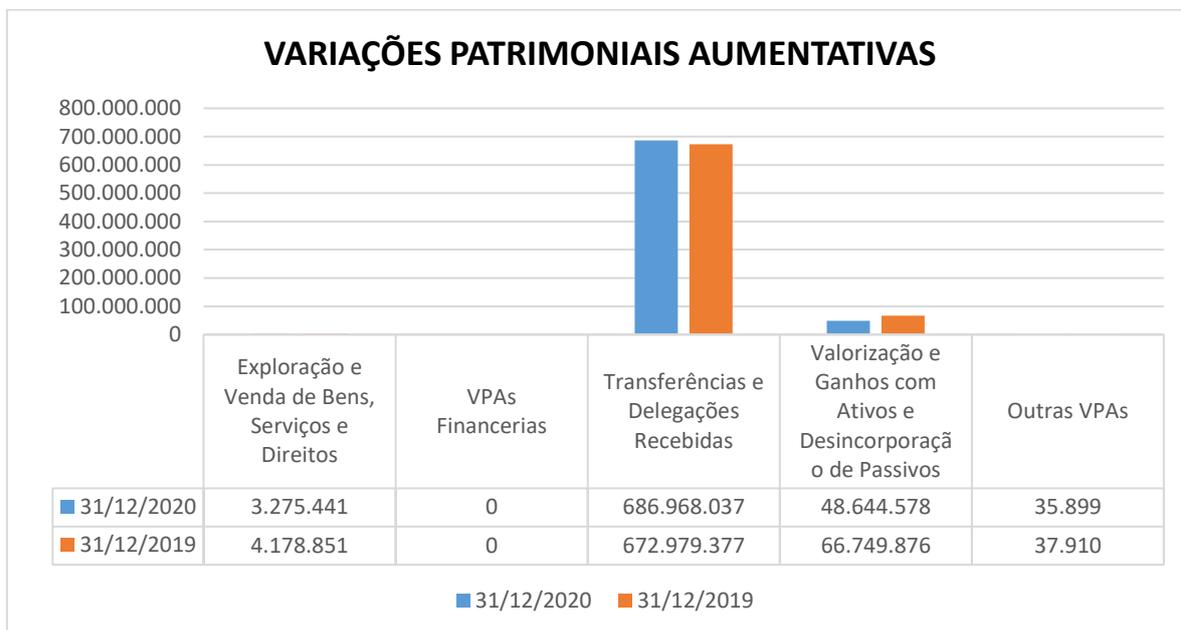
Nota 7 – Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)

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 quarto trimestre de 2020 somou **R\$ 738.923.955**, ante **R\$ 743.946.014** do quarto trimestre de 2019, ou seja, um **decrécimo** de **0,67%**.

Figura 2 - Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)

Valores em unidades de Real



Fonte: DVP

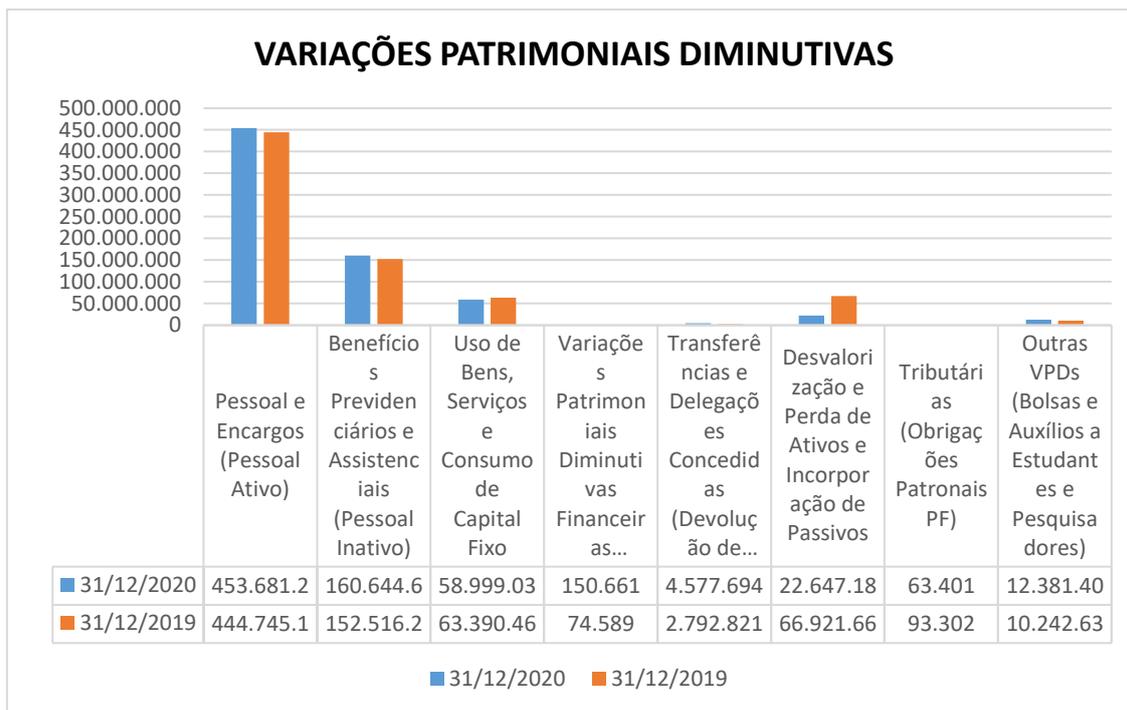
Nota 8 – Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)

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 quarto trimestre de 2020 somou **R\$ 713.145.275**, ante **R\$ 740.776.913** do quarto trimestre de 2019, ou seja, um **decréscimo de 3,73%**.

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 **738.923.955** menos VPD **R\$ 713.145.275**, obtivemos no período o resultado patrimonial **superavitário** de **R\$ 25.778.680**.

Nota 10 – Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/12/2020, 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	31/12/2020	31/12/2019	AH%
Circulante	1.118.136	3.545.189	-68,46
Nacionais	1.118.136	3.545.189	-68,46
Estrangeiros	0	0	0
Não Circulante	0	0	0
Nacionais	0	0	0
Estrangeiros	0	0	0
TOTAL	1.118.136	3.545.189	-68,46

Fonte: Tesouro Gerencial

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		31/12/2020	31/12/2019	AH%
Circulante		1.118.136	3.545.189	-68,46
Nacionais	Unidade Gestora 154049 – Geral	1.118.136	3.522.712	-68,46
	Unidade Gestora 156403 – SIn	0	22.477	N/A
Estrangeiros		0	0	0
Não Circulante		0	0	0
Nacionais		0	0	0
Estrangeiros		0	0	0
TOTAL		1.118.136	3.545.189	-68,46

Fonte: Tesouro Gerencial

Em 31/12/2020 a Unidade Gestora - UG 154049 foi responsável por **100%** (cem por cento) 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 31/12/2020:

Tabela 10 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor

Valores em unidades de Real

FORNECEDOR	31/12/2020	31/12/2019	AH (%)
SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO	478.050	1.170.187	-59,15
FUNDAÇÃO DE APOIO INST AO DESENV CIENT E TECNOLÓGICO	366.342	500.002	-26,73
SM SERVICE SYSTEM TERCEIRIZADOS EIRELI	137.459	286.090	-51,95
PEDRAZUL SERVICOS LTDA	78.299	0,00	N/A
QUALITY LABOR - EMPREENDIMENTOS, DILIGENCIAMENTOS E INS	63.315	0,00	N/A
DEMAIS	64.672	1.588.909	-95,93
TOTAL	1.188.136	3.545.189	-66,49

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 11 – Obrigações Contratuais

Em 31/12/2020 a FUFSCAR fechou com um saldo de **R\$ 59.872.228** relacionado a parcelas de contratos a serem executados, **2,60%** 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	31/12/2020	31/12/2019	AH (%)
ALUGUÉIS	81.294	112.987	-28,05
FORNECIMENTO DE BENS	313.865	420.139	-25,30
SEGUROS	183.565	176.438	4,04
SERVIÇOS	59.245.257	57.598.143	2,86
TOTAL	59.823.980	58.307.707	2,60

Fonte: Tesouro Gerencial

As obrigações contratuais relacionadas aos **SERVIÇOS** representam **99,03%** do total das obrigações assumidas pela FUFSCar ao final do quarto trimestre de 2020.

Na continuação, apresentamos a tabela relacionando as Unidades Gestoras – UG contratantes na data base de 31/12/2020:

Tabela 12 – Obrigações Contratuais – Por UG Contratante

Valores em unidades de Real

Obrigações Contratuais – SERVIÇOS – por UG	31/12/2020	31/12/2019	AH (%)
Unidade Gestora 154049 – Geral	56.833.843	56.906.025	-0,13
Unidade Gestora 156403 – Sin	2.990.137	1.401.682	113,32
TOTAL	59.823.980	58.307.707	2,60

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 31/12/2020:

Tabela 13 – Obrigações Contratuais – Por Contratado

Valores em unidades de Real

Contratado - órgão 26280	31/12/2020	31/12/2019	AH (%)
15404915266 - CA 006/2018 - ALIMENTARE	8.807.947	9.598.400	-8,24
15404915266 - CA 058/2018 - MEGATEC	5.544.367	5.220.661	6,20
15404915266 - CA 064/2018 - G I SEGURANCA	3.351.154	2.993.039	11,96
15404915266 - CA 007/2019 - FAI	3.137.039	4.150.996	-24,43
15404915266 - CA 004/2019 - M.G.ARANDA	2.637.350	1.582.609	66,65
15404915266 - CA 043/2019 - CONSTRUVIAS	2.332.171	2.261.863	3,11
15404915266 - CA 009/2017 - MARICI KELSEN	2.325.380	2.839.999	-18,12
15404915266 - CA 010/2018 - MARICI KELSEN	2.252.902	957.191	135,37
15404915266 - CA 022/2018 - NEO CONSULTORIA	2.006.937	1.337.618	50,04
15404915266 - CA 087/2014 - TRUST TOUR	1.627.268	1.705.382	-4,58
DEMAIS	25.803.485	25.661.968	0,55
TOTAL	59.826.000	58.309.726	2,60

Fonte: Tesouro Gerencial

As 10 (dez) primeiras obrigações contratuais discriminadas em 31/12/2020 representam **56,87%** 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: Serviços de manutenção predial preditiva e corretiva por demanda, com fornecimento de materiais, peças e componentes, nos imóveis da Universidade Federal de São Carlos e respectivas unidades vinculadas.

Contratado 3 – Objeto: Prestação de serviços de vigilância patrimonial (desarmada) para os campi São Carlos, Sorocaba, Araras e Lagoa do Sino, NETC Sorocaba e da Estação Experimental de Valparaíso.

Contratado 4 – 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 5 – serviços de transporte rodoviário de passageiros, incluindo veículos e motoristas.

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

Contratado 7 – Objeto: 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 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.

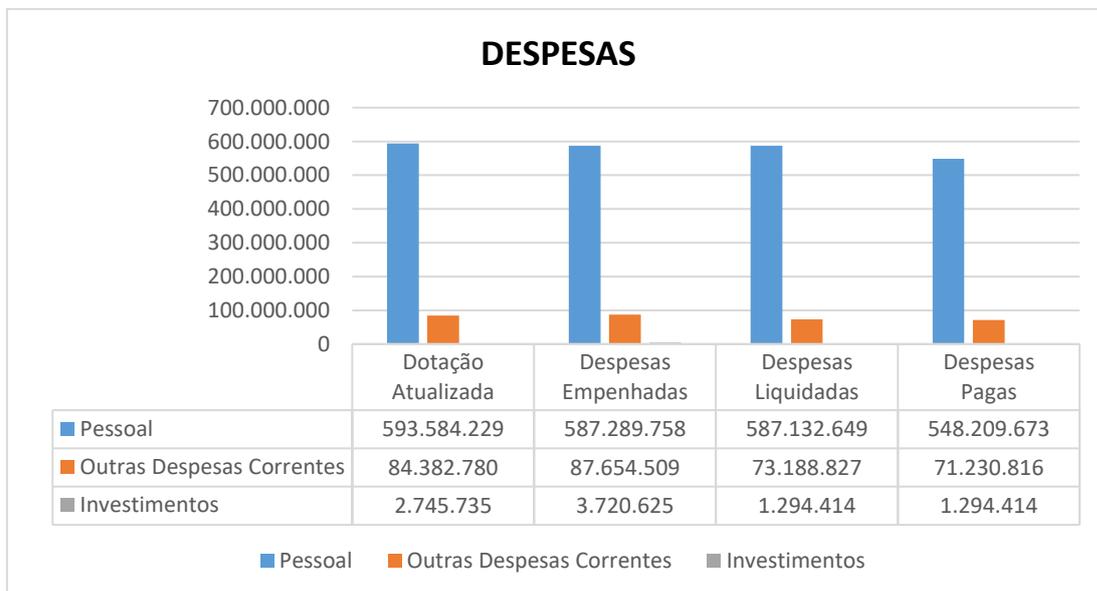
Contratado 10 – Objeto: Prestação de serviços de reserva, emissão, cancelamento, remarcação de bilhetes de passagens aéreas nacionais e internacionais e assessoramento do melhor roteiro aéreo para a UFSCar dentro do menor preço disponível.

Nota 12 –Despesas Orçamentárias

As despesas empenhadas representam **99,70%** da Dotação Atualizada no quarto trimestre de 2020, somando **R\$ 678,66 milhões**, dos quais **R\$ 661,61 milhões**, foram liquidados dentro do trimestre em análise, ou seja, **97,49%**:

Figura 4 – Despesa Anual

Valores em unidades de Real



Fonte: Balanço Orçamentário

Nota 13 – Receitas Orçamentárias

No quarto trimestre de 2020 as Receitas Orçamentárias Realizadas foram de **R\$ 3.300.913**.

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.

Na composição do resultado orçamentário no quarto trimestre de 2020 temos:

- **Receitas Realizadas: R\$ 3.300.914** - receitas próprias - diretamente arrecadas com atividades desenvolvidas pela UFSCar).
- **Despesas Empenhadas: R\$ 678.664.892** (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\$ 675.363.977**.

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 gerais da UFSCar.

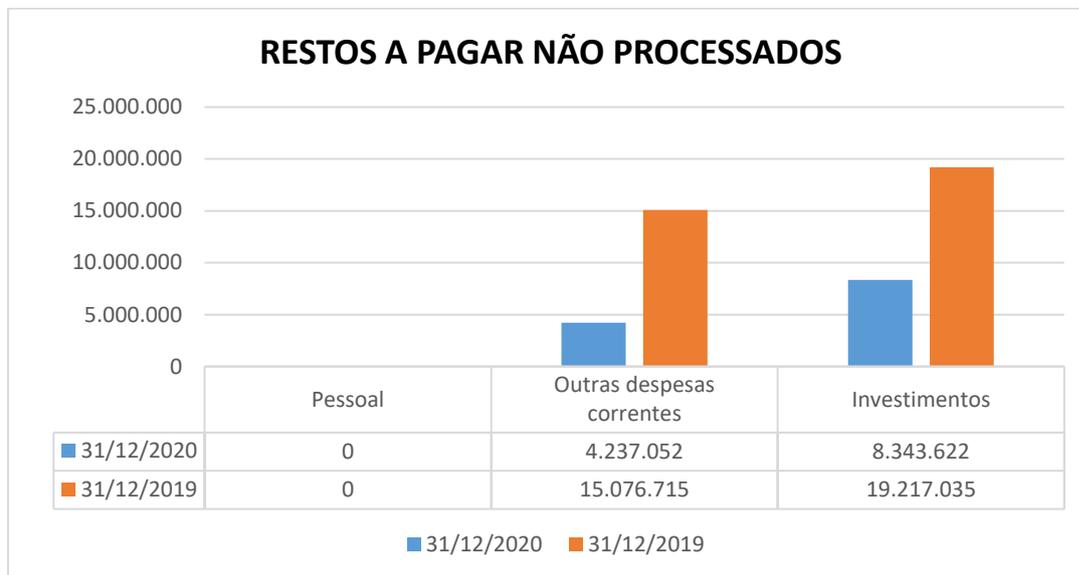
Nota 15 – Restos a Pagar

Restos a Pagar Não Processados - RPNP

Ao final do quarto trimestre de 2020, do montante de **R\$ 34.293.750** dos empenhos inscritos em Restos a Pagar Não Processados, **62,89%**, ou seja, **R\$ 21.567.323** foi pago e **0,42%**, ou seja, **R\$ 145.753** foi cancelado, restando em 31/12/2020 saldo a pagar de **R\$ 12.580.673**.

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 quarto 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 31/12 /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

Nota 16 – Precatórios

Tabela 14 – Precatórios de curto e longo prazo

Precatórios - Curto Prazo

Conta Contábil	211110300		211210300		218911300	899910401	899910403	
	PRECATORIOS DE PESSOAL		PRECATORIOS DE BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS		PRECATORIOS DE TERCEIROS	PRECATORIOS PAGOS - EXERCICIO CORRENTE	PRECATORIOS A PAGAR - UG DE ORIGEM	
Período	DEZ/2020	DEZ/2019	DEZ/2020	DEZ/2019	DEZ/2020	DEZ/2019	DEZ/2020	DEZ/2019
Conta Corrente	Saldo R\$		Saldo R\$		Saldo R\$		Saldo R\$	
090047	-	-	-	-	-	-	813.989	1.604.734
154049	-	-	-	-	-	-	-	-
81440000097991708853	-	-	-	-	-	-	-	-
97991708853	-	-	-	-	-	155.492	-	-
PR300UFSC	230.626	1.604.734	51.409	-	514.090	-	-	-
PR9799170	155.492	-	-	-	-	-	-	-

Precatórios - Longo Prazo

Conta Contábil	221110200		221210100		228911000	899910401	899910403	
	PRECATORIOS DE PESSOAL		PRECATORIOS DE BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS		PRECATORIOS DE TERCEIROS	PRECATORIOS PAGOS - EXERCICIO CORRENTE	PRECATORIOS A PAGAR - UG DE ORIGEM	
Período	DEZ/2020	DEZ/2019	DEZ/2020	DEZ/2019	DEZ/2020	DEZ/2019	DEZ/2020	DEZ/2019
Conta Corrente	Saldo R\$		Saldo R\$		Saldo R\$		Saldo R\$	
090047	-	-	-	-	-	-	813.989	1.604.734
154049	-	-	-	-	-	-	-	-
97991708853	-	-	-	-	-	155.492	-	-
PR300UFSC	-	-	-	-	-	-	-	-
PR3JDUFSC	17.863	-	-	-	-	-	-	-

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 17 - Despesas relacionadas ao enfrentamento da COVID-19

Tabela 15 – COVID 19

Os gastos relacionados ao enfrentamento da COVID-19 tiveram impacto de **R\$ 1,97 milhão** na Dotação Atualizada e de **R\$ 1,96 milhão** na Despesa Empenhada, Liquidada e Paga.

GASTOS COM COVID-19: MEDIDA PROVISORIA N. 942, DE 2/4/2020

FONTES DE RECURSOS DETALHADA: 0100000000

FONTES DE RECURSOS DESCRIÇÃO: RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO

Natureza Despesa Código	Elemento Despesa Código	Elemento Despesa - Descrição	DOTACAO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
			Saldo R\$			
339018	18	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	75.000	0	0	0
339018	18	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	0	75.000	75.000	75.000
339030	30	MATERIAL DE CONSUMO	1.245.087	0	0	0
339030	30	MATERIAL DE CONSUMO	0	176.530	176.530	176.530
339030	30	MATERIAL DE CONSUMO	0	19.688	19.688	19.688
339030	30	MATERIAL DE CONSUMO	0	10.107	10.107	10.107
339030	30	MATERIAL DE CONSUMO	0	7.986	7.986	7.986
339030	30	MATERIAL DE CONSUMO	0	9.598	9.598	9.598
339030	30	MATERIAL DE CONSUMO	0	1.018.010	1.018.010	1.018.010
339030	30	MATERIAL DE CONSUMO	0	2.963	2.963	2.963
339039	39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.	88.913	0	0	0
339039	39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.	0	30.428	30.428	30.428
339039	39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.	0	48.480	48.480	48.480
449052	52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	561.000	0	0	0
449052	52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0	543.320	543.320	543.320
449052	52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0	17.680	17.680	17.680
TOTAL			1.970.000	1.959.789	1.959.789	1.959.789

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 18 – Declaração do Contador

DECLARAÇÃO DO CONTADOR	
FUFSCar - Fundação Universidade Federal de São Carlos	Órgão 26280
FUFSCAR – Fundação Universidade Federal de São Carlos	
Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2020 da Fundação Universidade Federal de São Carlos.	
As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstrações as Variações Patrimoniais, Demonstração do Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário e Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2020, constantes do SIAFI, estão regidas pela Lei nº 4,320/1964, pelas Normas Brasileiras Técnicas de Contabilidade do Setor Público, pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual do SIAFI, refletem a	

situação orçamentária, financeira e patrimonial da FUFSCar, EXCETO no tocante as ressalvas apontadas, por ordem de relevância:

- a) Balanço Patrimonial: Ativo Imobilizado – Bens Móveis;
 - O Ativo imobilizado carece de reavaliação e mensuração para atualização dos Valores residuais, definição de nova vida útil e/ou desfazimento de bens;
 - A ausência de inventário físico inibiu a certificação se todos os eventos do ativo imobilizado foram registrados;
 - Depreciação: como reflexo da falta de reavaliação e mensuração de ativos inexistentes, a depreciação acumulada não apresenta números fidedignos;
- b) Balanço Patrimonial: Passivo Circulante – constatou-se falta de reconhecimento de passivos a descoberto orçamentariamente dentro da competência/exercício;
- c) Balanço Patrimonial: Ativo Circulante – Estoques: Não há registro de perdas prováveis do material em estoque.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Local	São Carlos/SP	Data	Janeiro/2021
Contadora Responsável	Wania Maria Recchia	CRC nº	1SP173353/O-6

São Carlos, 26 de janeiro de 2021.

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