



## DECLARAÇÃO DO CONTADOR

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2019 Da Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior – CAPES.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2019 e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI- Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2019, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI, exceto quanto aos assuntos mencionados a seguir:

- Amortização: a amortização dos bens intangíveis está prevista para iniciar com a implementação do SIADS (Sistema Integrado de Gestão Patrimonial) no decorrer de 2020, de acordo com a Portaria Nº 385, de 28/11/2018.

- Equações 011, 197, 200, 237 e 287: ao término do exercício de 2019, o órgão apresentou saldos irrisórios que originaram as referidas equações, provenientes de variação cambial nas operações da UG 154004.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Brasília-DF, 23 de janeiro de 2020.

  
**Tiago Schlickmann**  
CRC nº SC-030103/0-6 T-DF



## Notas Explicativas

### 1 – Informações Gerais

A **Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior (CAPES)** é uma fundação vinculada ao Ministério da Educação (MEC) que atua na expansão e consolidação da pós-graduação stricto sensu (mestrado e doutorado) em todos os estados do país. Está situada no Setor Bancário Norte (SBN), Quadra 2, Bloco L, Lote 06, Edifício CAPES – CEP: 70.040-031 – Brasília, DF.

As atividades da Capes podem ser agrupadas nas seguintes linhas de ação, cada qual desenvolvida por um conjunto estruturado de programas:

- Avaliação da pós-graduação stricto sensu;
- Acesso e divulgação da produção científica;
- Investimentos na formação de recursos de alto nível no país e exterior;
- Promoção da cooperação científica internacional;
- Indução e fomento da formação inicial e continuada de professores para a educação básica nos formatos presencial e a distância.

As Demonstrações Contábeis da Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior (CAPES) são 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 Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI.

### 2 – Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

(a) Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras



A moeda funcional da União é o Real. Os saldos em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional, empregando-se a taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis. A única exceção se refere aos saldos iniciais de Caixa e Equivalentes de Caixa, no BF e na DFC, que utilizam a taxa vigente no dia 31 de dezembro do exercício anterior.

(b) Estoques

Compreendem as mercadorias para revenda (dentre elas, os estoques reguladores da União), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção.

O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

(c) Ativo realizável a longo prazo

Compreendem os direitos a receber a longo prazo principalmente com: (i) créditos tributários; (ii) créditos não tributários; (iii) dívida ativa; (iv) empréstimos e financiamentos concedidos; (v) investimentos temporários; e (vi) estoques. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor original e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções monetárias, de acordo com as taxas especificadas nas respectivas operações.

A exceção se refere aos 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.

Para todos os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

(d) 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.

#### (e) Depreciação e amortização

A base de cálculo para a depreciação é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. A metodologia adotada para estimar a vida útil econômica do Ativo e as taxas utilizadas no cálculo da Depreciação, está baseada na Instrução Normativa SRF nº 162, de 31 de dezembro de 1998, a qual fixa prazo de vida útil e taxa de depreciação dos bens. A metodologia utilizada no cálculo da Depreciação nos Bens Móveis está de acordo com a Macrofunção 020330 da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

### **3 – Itens de Notas Explicativas**

#### **Fornecedores e contas a pagar**

A CAPES adota o procedimento de apropriação na ocasião do pagamento. Dessa forma, as contas de fornecedores e contas a pagar a curto e longo prazo possuem caráter transitório, não apresentando saldos para fins de nota explicativa.

#### **Obrigações Contratuais**

Em 31/12/2019, a CAPES possuía um saldo de R\$1.290.905.579,57 milhões em obrigações contratuais, relacionados a parcelas de contratos que serão executadas nos próximos meses.

A tabela a seguir apresenta essas obrigações de acordo com a natureza dos respectivos contratos:

**Tabela 1 – Obrigações Contratuais – Composição**

Obrigações Contratuais	R\$ milhares	
	Dez/19	A.V%
Aluguéis	6.775.544,99	0,52
Fornecimento de Bens	1.358.351,92	0,11
Serviços	1.282.474.682,66	99,37
<b>Total</b>	<b>1.290.608.579,57</b>	<b>100,00</b>

Fonte: TESOIRO GERENCIAL, 2019.

**Tabela 2 – Obrigações Contratuais (UG 154003) – Por Contratado**

Contratada	R\$ Milhões	
	Saldo	A.V%
VOETUR TURISMO E REPRESENTACOES LTDA	72.759.248,51	25,37
INDRA BRASIL SOLUCOES E SERVICOS TECNOLOGICOS LTDA	39.661.032,97	13,83
REDE NACIONAL DE ENSINO E PESQUISA - RNP	34.812.978,27	12,14
CIDADE SERVICOS E MAO DE OBRA ESPECIALIZADA LTDA	17.174.160,07	5,99
CENGAGE LEARNING EDICOES LTDA.	15.937.597,57	5,56
<b>Total</b>	<b>180.345.017,39</b>	<b>62,88</b>

Fonte: TESOIRO GERENCIAL, 2019.

A Tabela 2 apresenta os fornecedores com os contratos cujos valores são os mais significativos do quarto trimestre de 2019. A seguir, a descrição resumida do objeto do contrato de cada um deles:

**Voetur Turismo e Representações LTDA:** presta serviços de agenciamento de viagens para voos regulares, internacionais e domésticos, não atendidos pelas companhias aéreas credenciadas.

**Indra Brasil Soluções e Serviços Tecnológicos LTDA:** presta serviços técnicos de Tecnologia da Informação, como desenvolvimento, manutenção e mensuração de Sistemas de Informação, sítios e Portais.



**Rede Nacional de Ensino e Pesquisa – RNP:** presta serviços de sustentação, evolução e suporte da estrutura tecnológica do Portal de Periódicos da CAPES. Também presta serviços de suporte e apoio para soluções tecnológicas voltadas ao Sistema Nacional de Pós-Graduação – SNPG e à sistemas da Diretoria de Relações Internacionais da CAPES.

**Cidade Serviços e Mão-de-obra Especializada Ltda:** Prestação, de forma contínua, de serviços de auxiliar administrativo e outros serviços auxiliares, com fornecimento de todos os materiais de consumo e equipamentos necessários.

**Cengage Learning Edições LTDA:** permite às Instituições usuárias do Portal de Periódicos, acesso a bases de dados específicas, oferece conteúdos, bem como ferramentas e soluções completas de informação.



**Tabela 3 – Obrigações Contratuais (UG 154004) – Por Contratado**

<b>Contratada</b>	<b>R\$ Milhões</b>	
	<b>Saldo</b>	<b>A.V%</b>
DOT LIB INFORMATION LLC	197.589.280,94	19,71
CAROLINA DEL C SAIZ	172.531.450,82	17,21
SPRINGER CUSTOMER SERVICE LLC	76.518.504,44	7,63
GEORGE CADISH	74.810.259,48	7,46
AMERICAN ASSOCIATION FOR THE ADVANCEMENT OF SCIENCE	49.431.155,48	4,93
<b>Total</b>	<b>570.880.651,16</b>	<b>56,93</b>

Fonte: TESOIRO GERENCIAL, 2019.

A Tabela 3 apresenta os fornecedores estrangeiros com os contratos cujos valores são os mais significativos do quarto trimestre de 2019.

Esses contratos visam assinatura de licenças de acesso a bases de dados e recursos eletrônicos dessas Editoras de forma a alimentar o Portal de Periódicos da CAPES com publicações científicas, e favorecer as Instituições que o acessam.

## Restos à Pagar

**Tabela 4 – Composição dos Restos a pagar por grupo de despesa**

A tabela abaixo demonstra a composição dos restos a pagar da CAPES por Grupo de Despesa. Constata-se que cerca de 56% do saldo inscrito refere-se ao grupo Investimentos.

<b>Despesas orçamentárias</b>	<b>R\$ Milhões</b>					
	<b>Inscritos</b>	<b>Cancelados</b>	<b>Liquidados</b>	<b>Pagos</b>	<b>Saldo</b>	<b>%</b>
Despesas Correntes	492.930.912,78	9.364.688,76	472.516.754,85	472.516.754,85	11.049.469,18	43,35
Investimentos	35.037.965,63		20.596.118,14	20.596.118,14	14.441.847,49	56,65
<b>Total</b>	<b>527.968.878,41</b>	<b>9.364.688,76</b>	<b>493.112.872,99</b>	<b>493.112.872,99</b>	<b>25.491.316,67</b>	<b>100,00</b>

Fonte: TESOIRO GERENCIAL, 2019.

**Tabela 5 – Execução dos Restos a Pagar Não Processados – Por Unidade Orçamentária**

Unidades orçamentárias	R\$ Milhões				
	Inscritos	Cancelados	Liquidados	Pagos	Saldo
FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	522.419.499,57	10.526.482,43	498.259.612,19	498.259.612,19	13.633.404,96
AGENCIA NACIONAL DE AGUAS ± ANA	4.148.400,00	566.940,00	1.910.566,00	1.910.566,00	1.670.894,00
EMPRESA BRASILEIRA DE PESQUISA AGROPECUARIA	75.817,51		75.817,51	75.817,51	0,00
MINISTERIO DA EDUCACAO	297.630,00		297.630,00	297.630,00	0,00
HOSPITAL DE CLINICAS DE PORTO ALEGRE	24.950,00		24.950,00	24.950,00	0,00
INSTITUTO DE PESQUISAS JARDIM BOTANICO DO RJ	43.300,00		43.300,00	43.300,00	0,00
MINISTERIO DA DEFESA	598.015,00		598.015,00	598.015,00	0,00
MINISTERIO DO TURISMO	361.266,33	361.266,33			0,00
<b>Total</b>	<b>527.968.878,41</b>	<b>11.454.688,76</b>	<b>501.209.890,70</b>	<b>501.209.890,70</b>	<b>15.304.298,96</b>

Fonte: TESOURO GERENCIAL, 2019.

## Intangível

**Tabela 6 – Intangível – Composição.**

	R\$ milhares		
	31/12/2019	31/12/2018	AH(%)
Software com Vida Útil Definida	7.590.158,46	7.590.158,46	
Software com Vida Útil Indefinida	81.606.186,06	63.035.404,82	29,46%
Marcas Direitos e Patentes - Vida Útil Definida	0,00	0,00	
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Indefinida	1040,00	1.040,00	
<b>Total</b>	<b>89.197.384,52</b>	<b>70.626.603,28</b>	<b>29,46</b>



Fonte: SIAFI, 2018 e 2019.

No intangível, destaca-se Software com vida útil Indefinida, que maior representatividade do grupo e com aumento de 29,46% em relação ao 4º trimestre de 2018. Os demais itens não sofreram alteração.

A amortização de bens intangíveis ainda não é registrada, pois o sistema informatizado está em fase de estudo para implantação.

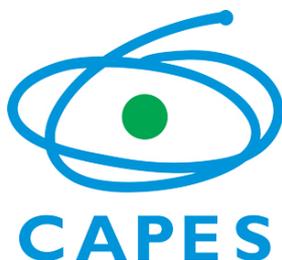
## Balanco Patrimonial

26291 - CAPES									
BALANÇO PATRIMONIAL - RESUMIDO									
ATIVO	31/12/2019	31/12/2018	AH	AV - 12/19	PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018	AH	AV - 12/19
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.093.187.578,59</b>	<b>415.463.319,92</b>	<b>163,12%</b>	<b>85,29%</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>88.893.170,50</b>	<b>5.781.666,04</b>	<b>1437,50%</b>	<b>6,94%</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	366.713.191,29	403.019.349,15	-9,01%	28,61%	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto	5.691.829,02	5.051.593,59	12,67%	0,44%
Créditos a Curto Prazo	726.257.687,53	12.237.878,98	5835,00%	56,66%	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	-	0,00%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	-	0,00%	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	-	-	-	0,00%
Estoques	216.699,77	206.091,79	5,15%	0,02%	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-	-	0,00%
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-	-	0,00%	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-	-	0,00%
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	-	0,00%	Provisões de Curto Prazo	-	-	-	0,00%
					Demais Obrigações a Curto Prazo	83.201.341,48	730.072,45	11296,31%	6,49%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>188.498.123,96</b>	<b>153.840.988,10</b>	<b>22,53%</b>	<b>14,71%</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	16.171.839,82	8.118.482,28	99,20%	1,26%	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo	-	-	-	0,00%
Créditos a Longo Prazo	16.171.839,82	8.118.482,28	99,00%	1,26%	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-	-	0,00%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	-	-	-	0,00%	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-	-	0,00%
Estoques	-	-	-	0,00%	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-	-	0,00%
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	-	0,00%	Provisões de Longo Prazo	-	-	-	0,00%
Investimentos	-	-	-	0,00%	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-	-	0,00%
Imobilizado	83.128.899,62	75.095.902,54	10,70%	6,49%	Resultado Diferido	-	-	-	0,00%
Intangível	89.197.384,52	70.626.603,28	26,29%	6,96%	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>88.893.170,50</b>	<b>5.781.666,04</b>	<b>1437,50%</b>	<b>6,94%</b>
Diferido	-	-	-	0,00%	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
					Patrimônio Social e Capital Social	-	-	-	0,00%
					Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-	-	0,00%
					Reservas de Capital	-	-	-	0,00%
					Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	0,00%
					Reservas de Lucros	-	-	-	0,00%
					Demais Reservas	-	-	-	0,00%
					Resultados Acumulados	1.192.792.532,05	563.522.641,98	111,67%	93,06%
					(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-	-	0,00%
					<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.192.792.532,05</b>	<b>563.522.641,98</b>	<b>111,67%</b>	<b>93,06%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.281.685.702,55</b>	<b>569.304.308,02</b>	<b>125,13%</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.281.685.702,55</b>	<b>569.304.308,02</b>	<b>125,13%</b>	<b>100,00%</b>

### Demais créditos e valores a curto prazo

O valor expressivo de créditos a curto prazo, na ordem de 5.835%, explica-se pelos registros e pelas apropriações de ativos na CAPES (UG descentralizadora) decorrentes de recursos orçamentários e financeiros não utilizados. A movimentação significativa pode ser verificada por meio da conta escriturada de ativo 11382.38.00 (Adiantamento - Termo de Execução Descentralizada).

### Demais obrigações a curto prazo



O aumento significativo de 11.296,31% na conta Demais Obrigações a Curto Prazo refere-se aos registros de apropriações de passivos na Capes (UG Receptora) de Termo de Execução Descentralizada (TED) decorrentes de recursos orçamentários e financeiros não utilizados. A movimentação significativa pode ser verificada por meio da conta escriturada de passivo 21892.06.00 (Transferências Financeiras a Comprovar - TED).

### Resultados Acumulados

A variação em resultados acumulados, na porcentagem de 111,67%, reflete, em sua maioria, o valor de R\$620.094.423,69 correspondente ao Resultado do Exercício. Esta variação positiva está evidente no confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e as Variações Patrimoniais Diminutivas, demonstrada no Resultado Patrimonial do Período na Demonstração de Variações Patrimoniais

### Demonstração das Variações Patrimoniais

26291 - capes

#### DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - RESUMIDA

	31/12/2019	31/12/2018	AH	AV - 12/19
<b>R\$</b>				
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>5.843.213.660,90</b>	<b>4.892.701.722,38</b>	<b>19,43%</b>	<b>100,00%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		0,00%
Contribuições	-	-		0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	-	8.389,96	-100,00%	0,00%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	166.565.815,04	267.336.913,93	-37,69%	2,85%
Transferências e Delegações Recebidas	4.848.545.561,81	4.568.681.331,16	6,13%	82,98%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	762.840.688,39	-		13,06%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	65.261.595,66	56.675.087,33	15,15%	1,12%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>5.223.119.237,20</b>	<b>5.038.140.415,26</b>	<b>3,67%</b>	<b>100,00%</b>
Pessoal e Encargos	72.621.786,15	72.301.638,91	0,44%	1,39%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	22.693.465,84	22.362.034,83	1,48%	0,43%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	588.641.856,41	596.502.390,73	-1,32%	11,27%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	142.911.060,27	224.986.153,26	-36,48%	2,74%
Transferências e Delegações Concedidas	777.731.670,44	903.597.403,17	-13,93%	14,89%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	134.330.137,38	1.103.982,10	12067,78%	2,57%
Tributárias	400.016,04	386.643,29	3,46%	0,01%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	3.483.789.244,67	3.216.900.168,97	8,30%	66,70%
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>620.094.423,70</b>	<b>(145.438.692,88)</b>	<b>-526,36%</b>	

### Variações Patrimoniais Aumentativas



As Variações Patrimoniais Aumentativas, comparativamente ao 4º trimestre de 2018, apresentaram um acréscimo de 19,43%. Esse resultado ocorreu, principalmente em função das seguintes variações abaixo:

- Transferências e Delegações Recebidas

Em relação ao mesmo período de 2018, o aumento de 6,13% engloba, principalmente, repasses de recursos financeiros recebidos para pagamento de bolsas, recursos transferidos para a conta da Capes no Banco do Brasil (agência Nova Iorque) para cobertura de despesas com o Portal de Periódicos e transferências recebidas para pagamentos de Restos a Pagar.

- Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos

O valor de R\$ 762.840.688,39 ao final do 4º trimestre de 2019 representa, além dos repasses financeiros a diversas instituições, os registros de apropriações de ativos nas Unidades Gestoras descentralizadora e de passivos nas Unidades Gestoras receptoras dos TED (Termo de Execução Descentralizada), decorrente de recursos orçamentários e financeiros não utilizados. Duramente o 4º trimestre de 2018, não houve registro de recursos dessa natureza.

**Variações Patrimoniais Diminutivas**

As Variações Patrimoniais Diminutivas, comparativamente ao 4º trimestre de 2018, apresentou um acréscimo de 3,67%. Esse resultado ocorreu, principalmente em função das seguintes variações abaixo:

- Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

O acréscimo de 12.067,78%, referente ao valor de R\$ 134.330.137,38 ao final do 4º trimestre de 2019 representa, principalmente, além dos valores comprovados provenientes de TED, os registros de apropriações de ativos nas Unidades Gestoras descentralizadora e de passivos nas Unidades Gestoras receptoras dos TED (Termo de Execução Descentralizada), decorrente de recursos orçamentários e financeiros não utilizados. No mesmo período de 2018, este valor era de R\$1.103.982,10, o que explica uma variação tão significativa.

**Balanco Financeiro**
**BALANCO FINANCEIRO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>57.337.828,51</b>	<b>59.606.629,34</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>4.106.863.108,40</b>	<b>3.756.142.524,35</b>
Ordinárias	-	-	Ordinárias	1.552.280.860,42	1.355.941.886,21
Vinculadas	96.731.786,09	60.959.017,24	Vinculadas	2.554.582.247,98	2.400.200.638,14
Educação	10.625.464,83	321.513,92	Educação	13.000.000,00	-
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	-	8.387,16
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos	86.106.321,26	60.608.651,00	Previdência Social (RPPS)	19.895.059,49	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos	-	28.852,32	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	2.521.687.188,49	79.526.197,59
Recursos a Classificar	-	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos	-	2.320.666.053,39
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>-39.393.957,58</b>	<b>-1.352.387,90</b>	Recursos a Classificar	-	-
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>4.848.447.164,14</b>	<b>4.567.698.017,90</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>727.596.480,80</b>	<b>825.439.226,57</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	4.347.087.049,49	4.104.019.220,73	Resultantes da Execução Orçamentária	646.756.037,21	762.619.041,40
Repasso Recebido	3.777.782.356,51	3.417.976.166,41	Repasso Concedido	77.451.344,25	76.414.641,06
Sub-repasso Recebido	569.304.692,98	686.043.054,32	Sub-repasso Concedido	569.304.692,96	686.043.054,31
Independentes da Execução Orçamentária	501.360.114,65	463.678.797,17	Repasso Devolvido	-	161.346,03
Transferências Recebidas para Pagamento de	496.092.425,11	462.905.398,62	Independentes da Execução Orçamentária	80.840.443,59	62.820.185,17
Demais Transferências Recebidas	3.383.313,88	773.398,55	Transferências Concedidas para Pagamento de	35.101.157,96	57.989.194,44
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.884.375,66	-	RP	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Demais Transferências Concedidas	416.951,00	1.824.556,90
Aporte ao RGPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	45.322.334,63	3.006.433,83
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>400.773.641,71</b>	<b>568.451.929,02</b>	Aporte ao RPPS	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	5.779.182,90	5.666.752,41	Aporte ao RGPS	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	357.210.773,30	491.296.682,71	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>508.405.203,02</b>	<b>724.608.484,39</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.528.559,91	2.817.001,54	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	5.666.752,41	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	36.255.125,60	68.671.492,36	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	501.209.890,69	721.778.646,50
Passivos Transferidos	-	0,01	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.528.559,91	2.829.837,89
Arrecadação de Outra Unidade	14.980.300,24	3.117.087,63	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,01	-
Ajuste Acumulado de Conversão	9.171.066,73	50.222.448,50	Pagamento de Passivos Recebidos	0,01	-
Demais Recebimentos	12.103.758,63	15.331.956,22	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>366.713.191,29</b>	<b>403.019.349,15</b>
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>403.019.349,15</b>	<b>513.453.008,20</b>	Caixa e Equivalentes de Caixa	366.713.191,29	403.019.349,15
Caixa e Equivalentes de Caixa	403.019.349,15	513.453.008,20	<b>TOTAL</b>	<b>5.709.577.983,51</b>	<b>5.709.209.584,46</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5.709.577.983,51</b>	<b>5.709.209.584,46</b>	<b>TOTAL</b>	<b>5.709.577.983,51</b>	<b>5.709.209.584,46</b>

Ao final do 4º trimestre de 2018 o Balanço Financeiro apresentou um total de R\$5.709.577.983,51. Não houve grande variação comparando-se ao mesmo período de 2019.

Entretanto, cabe destacar as Deduções da Receita Orçamentária na ordem de R\$ 39.393.957,58, um aumento de 2.812,92% em relação ao mesmo período do exercício anterior. Esta variação refere-se às retificações de muitas devoluções realizadas via GRU para a CAPES (repassadas ao órgão com fonte do tesouro, porém devolvidas com código de recolhimento padronizado para fonte de receita própria). Os valores foram retificados seguindo orientações da SPO/MEC e STN.



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 24/01/2020 PAGINA 1

SUBTÍTULO 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.093.187.578,59</b>	<b>415.463.319,92</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>88.893.170,50</b>	<b>5.781.666,04</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	366.713.191,29	403.019.349,15	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	5.691.829,02	5.051.593,59
Créditos a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	726.257.687,53	12.237.878,98	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	216.699,77	206.091,79	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	83.201.341,48	730.072,45
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>188.498.123,96</b>	<b>153.840.988,10</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	16.171.839,82	8.118.482,28	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	7.554.490,07	7.554.490,07	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Dívida Ativa Não Tributária	7.554.490,07	7.554.490,07	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	8.617.349,75	563.992,21	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Resultado Diferido	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>88.893.170,50</b>	<b>5.781.666,04</b>
Propriedades para Investimento	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-		2019	2018
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Reservas de Capital	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Lucros	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Demais Reservas	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>83.128.899,62</b>	<b>75.095.902,54</b>	Resultados Acumulados	1.192.792.532,05	563.522.641,98
Bens Móveis	79.044.549,42	71.011.552,34	Resultado do Exercício	620.094.423,69	-145.438.692,87
Bens Móveis	108.000.139,34	96.407.876,31	Resultados de Exercícios Anteriores	572.698.108,36	708.779.085,18
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-28.955.589,92	-25.396.323,97	<b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.192.792.532,05</b>	<b>563.522.641,98</b>
Bens Imóveis	4.084.350,20	4.084.350,20			
Bens Imóveis	4.084.350,20	4.084.350,20			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
<b>Intangível</b>	<b>89.197.384,52</b>	<b>70.626.603,28</b>			
Softwares	89.196.344,52	70.625.563,28			
Softwares	89.196.344,52	70.625.563,28			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			



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

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 24/01/2020 PAGINA 2

SUBTÍTULO 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	1.040,00	1.040,00			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	1.040,00	1.040,00			
(-) 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	-	-			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.281.685.702,55</b>	<b>569.304.308,02</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.281.685.702,55</b>	<b>569.304.308,02</b>

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>366.713.191,29</b>	<b>403.019.349,15</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>378.294.255,16</b>	<b>527.275.453,39</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>914.972.511,26</b>	<b>166.284.958,87</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>83.113.987,60</b>	<b>114.913,63</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>820.277.459,79</b>	<b>41.913.941,00</b>

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>194.414.314,08</b>	<b>182.822.115,94</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>2.132.971.069,07</b>	<b>2.271.288.566,15</b>
Execução dos Atos Potenciais Ativos	194.414.314,08	182.822.115,94	Execução dos Atos Potenciais Passivos	2.132.971.069,07	2.271.288.566,15
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	145.549.790,03	132.419.798,19	Garantias e Contragarantias Concedidas a Execut	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	48.673.520,05	50.211.313,75	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congên	842.362.489,48	841.977.420,94
Direitos Contratuais a Executar	191.004,00	191.004,00	Obrigações Contratuais a Executar	1.290.608.579,59	1.429.311.145,21
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>194.414.314,08</b>	<b>182.822.115,94</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2.132.971.069,07</b>	<b>2.271.288.566,15</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-173.091.732,01</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>161.510.668,14</b>
Educação	-11.959.850,97
Seguridade Social (Exceto Previdência)	8.387,16
Previdência Social (RPPS)	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	173.462.131,95
<b>TOTAL</b>	<b>-11.581.063,87</b>



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

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 24/01/2020 PAGINA 1

SUBTÍTULO 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>57.337.828,51</b>	<b>59.606.629,34</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>4.106.863.108,40</b>	<b>3.756.142.524,35</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	<b>Ordinárias</b>	<b>1.552.280.860,42</b>	<b>1.355.941.886,21</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>96.731.786,09</b>	<b>60.959.017,24</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>2.554.582.247,98</b>	<b>2.400.200.638,14</b>
Educação	10.625.464,83	321.513,92	Educação	13.000.000,00	
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)		8.387,16
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	86.106.321,26	60.608.651,00	Previdência Social (RPPS)	19.895.059,49	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos		28.852,32	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	2.521.687.188,49	79.526.197,59
Recursos a Classificar		-	Outros Recursos Vinculados a Fundos		2.320.666.053,39
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>-39.393.957,58</b>	<b>-1.352.387,90</b>	Recursos a Classificar		-
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>4.848.447.164,14</b>	<b>4.567.698.017,90</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>727.596.480,80</b>	<b>825.439.226,57</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	4.347.087.049,49	4.104.019.220,73	Resultantes da Execução Orçamentária	646.756.037,21	762.619.041,40
Repasse Recebido	3.777.782.356,51	3.417.976.166,41	Repasse Concedido	77.451.344,25	76.414.641,06
Sub-repasse Recebido	569.304.692,98	686.043.054,32	Sub-repasse Concedido	569.304.692,96	686.043.054,31
Independentes da Execução Orçamentária	501.360.114,65	463.678.797,17	Repasse Devolvido		161.346,03
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	496.092.425,11	462.905.398,62	Independentes da Execução Orçamentária	80.840.443,59	62.820.185,17
Demais Transferências Recebidas	3.383.313,88	773.398,55	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	35.101.157,96	57.989.194,44
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.884.375,66		Demais Transferências Concedidas	416.951,00	1.824.556,90
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	45.322.334,63	3.006.433,83
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>400.773.641,71</b>	<b>568.451.929,02</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>508.405.203,02</b>	<b>724.608.484,39</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	5.779.182,90	5.666.752,41	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	5.666.752,41	-
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	357.210.773,30	491.296.682,71	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	501.209.890,69	721.778.646,50
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.528.559,91	2.817.001,54	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.528.559,91	2.829.837,89
Outros Recebimentos Extraorçamentários	36.255.125,60	68.671.492,36	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,01	-
Passivos Transferidos		0,01	Pagamento de Passivos Recebidos	0,01	
Arrecadação de Outra Unidade	14.980.300,24	3.117.087,63			
Ajuste Acumulado de Conversão	9.171.066,73	50.222.448,50			
Demais Recebimentos	12.103.758,63	15.331.956,22			
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>403.019.349,15</b>	<b>513.453.008,20</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>366.713.191,29</b>	<b>403.019.349,15</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	403.019.349,15	513.453.008,20	Caixa e Equivalentes de Caixa	366.713.191,29	403.019.349,15
<b>TOTAL</b>	<b>5.709.577.983,51</b>	<b>5.709.209.584,46</b>	<b>TOTAL</b>	<b>5.709.577.983,51</b>	<b>5.709.209.584,46</b>



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

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 24/01/2020 PAGINA 1

SUBTÍTULO 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>54.089.286,00</b>	<b>54.089.286,00</b>	<b>57.337.828,51</b>	<b>3.248.542,51</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>12.692.228,00</b>	<b>12.692.228,00</b>	<b>10.755.213,16</b>	<b>-1.937.014,84</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	12.692.228,00	12.692.228,00	10.755.213,16	-1.937.014,84
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>1.959,00</b>	<b>1.959,00</b>	-	<b>-1.959,00</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.959,00	1.959,00	-	-1.959,00
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>41.395.099,00</b>	<b>41.395.099,00</b>	<b>46.582.615,35</b>	<b>5.187.516,35</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	1.517,50	1.517,50
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	36.969.079,00	36.969.079,00	42.607.000,58	5.637.921,58
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	4.426.020,00	4.426.020,00	3.974.097,27	-451.922,73
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
<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 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 24/01/2020 PAGINA 2

SUBTÍTULO 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>54.089.286,00</b>	<b>54.089.286,00</b>	<b>57.337.828,51</b>	<b>3.248.542,51</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>54.089.286,00</b>	<b>54.089.286,00</b>	<b>57.337.828,51</b>	<b>3.248.542,51</b>
<b>DEFICIT</b>	-	-	<b>4.049.525.279,89</b>	<b>4.049.525.279,89</b>
<b>TOTAL</b>	<b>54.089.286,00</b>	<b>54.089.286,00</b>	<b>4.106.863.108,40</b>	<b>4.052.773.822,40</b>
<b>DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA</b>	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>4.231.184.635,00</b>	<b>4.178.454.375,00</b>	<b>4.095.663.976,50</b>	<b>3.747.157.548,37</b>	<b>3.741.378.365,47</b>	<b>82.790.398,50</b>
Pessoal e Encargos Sociais	92.178.228,00	92.671.404,00	90.760.737,53	90.760.737,53	85.305.922,59	1.910.666,47
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	4.139.006.407,00	4.085.782.971,00	4.004.903.238,97	3.656.396.810,84	3.656.072.442,88	80.879.732,03
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>20.611.517,00</b>	<b>11.569.443,00</b>	<b>11.199.131,90</b>	<b>2.494.786,73</b>	<b>2.494.786,73</b>	<b>370.311,10</b>
Investimentos	20.611.517,00	11.569.443,00	11.199.131,90	2.494.786,73	2.494.786,73	370.311,10
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DO RPPS</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>4.251.796.152,00</b>	<b>4.190.023.818,00</b>	<b>4.106.863.108,40</b>	<b>3.749.652.335,10</b>	<b>3.743.873.152,20</b>	<b>83.160.709,60</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 24/01/2020 PAGINA 3

SUBTÍTULO 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>4.251.796.152,00</b>	<b>4.190.023.818,00</b>	<b>4.106.863.108,40</b>	<b>3.749.652.335,10</b>	<b>3.743.873.152,20</b>	<b>83.160.709,60</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.251.796.152,00</b>	<b>4.190.023.818,00</b>	<b>4.106.863.108,40</b>	<b>3.749.652.335,10</b>	<b>3.743.873.152,20</b>	<b>83.160.709,60</b>

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>20.186.273,78</b>	<b>472.744.639,00</b>	<b>472.516.754,84</b>	<b>472.516.754,84</b>	<b>9.364.688,76</b>	<b>11.049.469,18</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	20.186.273,78	472.744.639,00	472.516.754,84	472.516.754,84	9.364.688,76	11.049.469,18
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>10.187.017,71</b>	<b>24.850.947,92</b>	<b>28.693.135,85</b>	<b>28.693.135,85</b>	<b>2.090.000,00</b>	<b>4.254.829,78</b>
Investimentos	10.187.017,71	24.850.947,92	28.693.135,85	28.693.135,85	2.090.000,00	4.254.829,78
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>30.373.291,49</b>	<b>497.595.586,92</b>	<b>501.209.890,69</b>	<b>501.209.890,69</b>	<b>11.454.688,76</b>	<b>15.304.298,96</b>

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	<b>5.666.752,41</b>	<b>5.666.752,41</b>	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	5.331.772,93	5.331.772,93	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	334.979,48	334.979,48	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>5.666.752,41</b>	<b>5.666.752,41</b>	-	-



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

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO Anual
-------------------	------------------

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	---

EMISSÃO 24/01/2020	PÁGINA 1
-----------------------	-------------

SUBTÍTULO	26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO
-----------	--

ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2019	2018
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>-5.684.370,40</b>	<b>-91.099.790,02</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>4.943.568.678,16</b>	<b>4.698.793.141,14</b>
<b>Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>57.337.828,51</b>	<b>58.623.316,08</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	8.732,07
Remuneração das Disponibilidades	10.755.213,16	11.815.650,82
Outras Receitas Derivadas e Originárias	46.582.615,35	46.798.933,19
<b>Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>-</b>	<b>983.313,26</b>
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	983.313,26
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>4.886.230.849,65</b>	<b>4.639.186.511,80</b>
Ingressos Extraorçamentários	1.528.559,91	2.817.001,54
Passivos Transferidos	-	0,01
Transferências Financeiras Recebidas	4.848.447.164,14	4.567.698.017,90
Arrecadação de Outra Unidade	14.980.300,24	3.117.087,63
Ajuste Acumulado de Conversão	9.171.066,73	50.222.448,50
Demais Recebimentos	12.103.758,63	15.331.956,22
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-4.949.253.048,56</b>	<b>-4.789.892.931,16</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-4.158.427.221,07</b>	<b>-3.883.857.106,98</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-1.194.369,00	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-22.613.620,72	-20.617.890,49
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-4.132.100.747,84	-3.850.490.158,75
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-2.442.666,00	-7.670.493,55
Ciência e Tecnologia	-	-



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

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 24/01/2020 PAGINA 2

SUBTÍTULO 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2019	2018
Agricultura	-75.817,51	-5.072.780,79
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-5.783,40
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
<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>-61.700.786,77</b>	<b>-77.766.759,72</b>
Intergovernamentais	-44.093.881,60	-61.456.346,08
A Estados e/ou Distrito Federal	-44.093.881,60	-60.664.346,08
A Municípios	-	-792.000,00
Intragovernamentais	-12.449.381,92	-14.534.011,26
Outras Transferências Concedidas	-5.157.523,25	-1.776.402,38
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-729.125.040,72</b>	<b>-828.269.064,46</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-1.528.559,91	-2.829.837,89
Pagamento de Passivos Recebidos	-0,01	-
Transferências Financeiras Concedidas	-727.596.480,80	-825.439.226,57
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-30.621.787,46</b>	<b>-19.333.869,03</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-30.621.787,46</b>	<b>-19.333.869,03</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-12.051.006,22	-362.269,97
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-18.570.781,24	-18.971.599,06
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais	-	-
<b>Transferências de Capital Recebidas</b>	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos de Financiamento</b>	-	-



EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 24/01/2020 PAGINA 3

SUBTÍTULO 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2019	2018
<b>DESEMBOLSOS</b>		
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-36.306.157,86</b>	<b>-110.433.659,05</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>403.019.349,15</b>	<b>513.453.008,20</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>366.713.191,29</b>	<b>403.019.349,15</b>



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

SUBTÍTULO	26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO
-----------	--

ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>5.843.213.660,90</b>	<b>4.892.701.722,38</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>8.389,96</b>
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	-	8.389,96
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>166.565.815,04</b>	<b>267.336.913,93</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	149.349,18	100.908,78
Variações Monetárias e Cambiais	155.460.516,10	255.420.354,33
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	10.955.949,76	11.815.650,82
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>4.848.545.561,81</b>	<b>4.568.681.331,16</b>
Transferências Intragovernamentais	4.848.545.561,81	4.567.698.017,90
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	983.313,26
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	-	-
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>762.840.688,39</b>	-
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	760.086.358,02	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	2.754.330,37	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>65.261.595,66</b>	<b>56.675.087,33</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

EMISSÃO 24/01/2020	PÁGINA 2
-----------------------	-------------

SUBTÍTULO	26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO
-----------	--

ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	65.261.595,66	56.675.087,33
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>5.223.119.237,20</b>	<b>5.038.140.415,26</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>72.621.786,15</b>	<b>72.301.638,91</b>
Remuneração a Pessoal	56.650.808,54	55.590.020,00
Encargos Patronais	12.524.184,38	13.210.002,41
Benefícios a Pessoal	3.446.793,23	3.501.616,50
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>22.693.465,84</b>	<b>22.362.034,83</b>
Aposentadorias e Reformas	21.086.938,70	20.799.398,43
Pensões	1.557.122,21	1.548.570,33
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	49.404,93	14.066,07
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>588.641.856,41</b>	<b>596.502.390,73</b>
Uso de Material de Consumo	354.905,45	226.428,71
Serviços	584.430.488,94	591.374.773,22
Depreciação, Amortização e Exaustão	3.856.462,02	4.901.188,80
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>142.911.060,27</b>	<b>224.986.153,26</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	142.732.917,47	224.982.397,26
Descontos Financeiros Concedidos	178.142,80	3.756,00
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>777.731.670,44</b>	<b>903.597.403,17</b>
Transferências Intragovernamentais	728.318.718,47	840.294.362,00
Transferências Intergovernamentais	48.062.909,85	63.232.748,46
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	1.188.495,00	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	161.547,12	70.292,71
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>134.330.137,38</b>	<b>1.103.982,10</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	463,31
Incorporação de Passivos	85.174.389,54	-
Desincorporação de Ativos	49.155.747,84	1.103.518,79



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

SUBTÍTULO	26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO
-----------	--

ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
<b>Tributárias</b>	<b>400.016,04</b>	<b>386.643,29</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	390.678,27	377.387,53
Contribuições	9.337,77	9.255,76
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>3.483.789.244,67</b>	<b>3.216.900.168,97</b>
Premiações	-	140.000,00
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	3.482.955.391,83	3.215.823.039,88
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	833.852,84	937.129,09
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>620.094.423,70</b>	<b>-145.438.692,88</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2019	2018