



DECLARAÇÃO DO CONTADOR

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2021 da Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2021 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 2021, 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:

- Restrição 643 (Amortização): amortização dos bens intangíveis está prevista para iniciar com a implementação do SIADS (Sistema Integrado de Administração de Serviços) no decorrer de 2022, de acordo com a Portaria Nº 385, de 28/11/2018.

- Equações 011, 198, 232, 233, 237 e 287: Ao término do exercício de 2021, o órgão apresentou saldos irrisórios nas referidas equações, provenientes de variação cambial nas operações da UG 154004.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração;

Brasília, 26 de janeiro de 2022.

Tiago Schlickmann

CRC nº SC-030103/O-6 T-DF



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO Anual
EMIÇÃO 26/01/2022	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO CIRCULANTE	764.276.861,72	1.083.652.422,18	PASSIVO CIRCULANTE	62.206.080,92	99.941.211,64
Caixa e Equivalentes de Caixa	132.845.766,81	202.351.294,87	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	5.725.738,65	4.832.589,82
Créditos a Curto Prazo	631.293.974,48	881.138.674,60	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	631.293.974,48	881.138.674,60	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	-	1.139.435,45
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	137.120,43	162.452,71	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	56.480.342,27	93.969.186,37
ATIVO NÃO CIRCULANTE	263.753.819,41	226.157.999,58	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	60.394.997,75	24.006.203,63	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	60.394.997,75	24.006.203,63	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Dívida Ativa Não Tributária	6.944.312,08	7.554.490,07	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	53.450.685,67	16.451.713,56	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Resultado Diferido	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	62.206.080,92	99.941.211,64
Propriedades para Investimento	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-		2021	2020
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	-	-
Imobilizado	86.053.394,37	90.365.615,47	Resultados Acumulados	965.824.600,21	1.209.869.210,12
Bens Móveis	81.969.044,17	86.281.265,27	Resultado do Exercício	-161.685.300,78	-47.192.994,71
Bens Móveis	112.644.150,75	118.932.200,53	Resultados de Exercícios Anteriores	1.227.569.670,04	1.256.898.966,93
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-30.675.106,58	-32.650.935,26	Ajustes de Exercícios Anteriores	-100.059.769,05	163.237,90
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
Bens Imóveis	4.084.350,20	4.084.350,20	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	965.824.600,21	1.209.869.210,12
Bens Imóveis	4.084.350,20	4.084.350,20			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	117.305.427,29	111.786.180,48			
Softwares	117.304.387,29	111.785.140,48			
Softwares	117.304.387,29	111.785.140,48			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2021

PERÍODO
Anual

EMISSION
26/01/2022

PAGINA
2

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
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	2021	2020	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
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	-	-			
TOTAL DO ATIVO	1.028.030.681,13	1.309.810.421,76	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.028.030.681,13	1.309.810.421,76

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO FINANCEIRO	132.859.370,17	323.448.697,51	PASSIVO FINANCEIRO	243.625.572,06	533.123.115,51
ATIVO PERMANENTE	895.171.310,96	986.361.724,25	PASSIVO PERMANENTE	56.366.306,14	64.280.862,16
			SALDO PATRIMONIAL	728.038.802,93	712.406.444,09

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	285.785.622,26	267.609.326,06	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	2.309.354.640,43	2.622.414.193,07
Atos Potenciais Ativos	285.785.622,26	267.609.326,06	Atos Potenciais Passivos	2.309.354.640,43	2.622.414.193,07
Garantias e Contragarantias Recebidas	251.785.807,61	228.802.266,27	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	33.808.810,65	38.616.055,79	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	738.749.864,89	766.448.601,29
Direitos Contratuais	191.004,00	191.004,00	Obrigações Contratuais	1.570.604.775,54	1.855.965.591,78
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	285.785.622,26	267.609.326,06	TOTAL	2.309.354.640,43	2.622.414.193,07

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-77.733.446,13
Recursos Vinculados	-33.032.755,76
Educação	-4.004.313,02
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-5.819.598,97
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	-23.208.843,77
TOTAL	-110.766.201,89



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2021	PERIODO Anual
EMISSAO 26/01/2022	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.563.006.069,85	4.015.065.000,35
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	-	-
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	-	-
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	195.275.831,64	17.937.376,54
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	39.714.571,98	329.866,46
Variações Monetárias e Cambiais	151.882.508,91	6.380.581,09
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	3.678.750,75	11.226.928,99
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	4.167.824.533,83	3.757.147.352,53
Transferências Intragovernamentais	4.167.824.533,83	3.757.147.352,53
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	-	-
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	112.482.672,56	91.532.959,83
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	93.279.441,56	63.073.735,24
Ganhos com Desincorporação de Passivos	19.203.231,00	28.459.224,59
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	87.423.031,82	148.447.311,45
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2021	PERIODO Anual
EMISSAO 26/01/2022	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	87.423.031,82	148.447.311,45
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.724.691.370,63	4.062.257.995,05
Pessoal e Encargos	76.195.036,06	73.234.942,18
Remuneração a Pessoal	57.919.390,71	55.604.721,04
Encargos Patronais	15.588.431,00	15.015.328,16
Benefícios a Pessoal	2.485.764,63	2.569.001,83
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	201.449,72	45.891,15
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	24.396.227,56	24.122.108,82
Aposentadorias e Reformas	21.448.532,82	21.406.512,16
Pensões	2.096.966,53	1.825.470,75
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	850.728,21	890.125,91
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	652.079.193,70	604.876.312,23
Uso de Material de Consumo	162.008,98	164.095,23
Serviços	647.226.747,83	601.016.871,66
Depreciação, Amortização e Exaustão	4.690.436,89	3.695.345,34
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	133.444.584,11	20.079.547,30
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	133.396.955,84	19.976.223,96
Descontos Financeiros Concedidos	47.628,27	103.323,34
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	784.030.116,65	717.107.471,46
Transferências Intragovernamentais	770.067.091,08	688.800.779,90
Transferências Intergovernamentais	13.602.702,54	28.306.691,56
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	360.323,03	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	251.119.522,24	37.289.462,54
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	370.219,84	-
Incorporação de Passivos	10.604.877,56	10.320.027,58
Desincorporação de Ativos	240.144.424,84	26.969.434,96



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO Anual
-------------------	------------------

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

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

EMIÇÃO 26/01/2022	PAGINA 3
----------------------	-------------

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
Tributárias	425.799,85	412.733,58
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	416.499,01	403.508,55
Contribuições	9.300,84	9.225,03
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.803.000.890,46	2.585.135.416,94
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	2.802.773.304,29	2.584.671.361,60
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	227.586,17	464.055,34
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-161.685.300,78	-47.192.994,70

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2021	2020



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO Anual
EMISSÃO 26/01/2022	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Receitas Orçamentárias	26.297.466,05	133.662.354,69	Despesas Orçamentárias	3.310.354.999,09	3.451.763.702,38
Ordinárias	12.492.979,11	10.779.646,87	Ordinárias	1.383.041.369,50	2.581.815.898,46
Vinculadas	13.907.675,95	126.683.847,94	Vinculadas	1.927.313.629,59	869.947.803,92
Educação	7.772.774,01	15.491.713,35	Educação	593.986.876,59	353.101.494,04
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	9.052.499,72	579.115,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	6.134.901,94	111.075.462,61	Previdência Social (RPPS)	8.746.871,60	17.419.222,62
Recursos a Classificar	-	116.671,98	Dívida Pública	-	283.601.205,78
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-103.189,01	-3.801.140,12	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.315.527.381,68	215.246.766,48
Transferências Financeiras Recebidas	4.166.917.905,08	3.757.147.352,53	Transferências Financeiras Concedidas	756.702.739,19	688.804.079,90
Resultantes da Execução Orçamentária	3.819.475.983,40	3.464.390.875,66	Resultantes da Execução Orçamentária	648.883.178,93	608.895.017,47
Repasse Recebido	3.218.958.556,53	2.898.466.020,80	Repasse Concedido	47.125.252,06	40.852.886,85
Sub-repasse Recebido	585.016.426,87	565.924.854,86	Sub-repasse Concedido	585.016.426,87	565.924.854,88
Sub-repasse Devolvido	15.501.000,00	-	Repasse Devolvido	-	2.117.275,74
Independentes da Execução Orçamentária	347.441.921,68	292.756.476,87	Sub-repasse Devolvido	16.741.500,00	-
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	345.295.351,20	290.115.833,25	Independentes da Execução Orçamentária	107.819.560,26	79.909.062,43
Demais Transferências Recebidas	2.057.809,31	2.386.299,96	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	45.080.532,00	34.348.545,71
Movimentação de Saldos Patrimoniais	88.761,17	254.343,66	Demais Transferências Concedidas	417,32	2.218,88
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	62.738.610,94	45.558.297,84
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	394.563.885,32	583.537.963,93	Aporte ao RGPS	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	5.839.774,78	6.742.134,11	Pagamentos Extraorçamentários	590.227.046,23	498.141.785,29
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	211.322.421,22	452.646.699,38	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	6.742.869,16	5.779.182,90
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-27.760.449,64	33.528.737,01	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	464.419.860,67	353.061.600,19
Outros Recebimentos Extraorçamentários	205.162.138,96	90.620.393,43	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.157.030,68	4.611.256,69
Passivos Transferidos	-	0,01	Outros Pagamentos Extraorçamentários	117.907.285,72	134.689.745,51
Arrecadação de Outra Unidade	55.742.262,33	26.531.782,78	Pagamento de Passivos Recebidos	0,02	-
Valores em Trânsito	130.027.394,86	-	Valores em Trânsito	-	121.097.402,64
Ajuste Acumulado de Conversão	-	64.088.610,64	Ajuste Acumulado de Conversão	117.907.285,70	-
Demais Recebimentos	19.392.481,77	-	Demais Pagamentos	-	13.592.342,87
Saldo do Exercício Anterior	202.351.294,87	366.713.191,29	Saldo para o Exercício Seguinte	132.845.766,81	202.351.294,87
Caixa e Equivalentes de Caixa	202.351.294,87	366.713.191,29	Caixa e Equivalentes de Caixa	132.845.766,81	202.351.294,87
TOTAL	4.790.130.551,32	4.841.060.862,44	TOTAL	4.790.130.551,32	4.841.060.862,44



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2021

PERÍODO
Anual

EMISSION
26/01/2022

PAGINA
1

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
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
RECEITAS CORRENTES	8.490.387,00	8.490.387,00	26.297.466,05	17.807.079,05
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	6.486.577,00	6.486.577,00	3.678.793,29	-2.807.783,71
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	6.486.577,00	6.486.577,00	3.678.793,29	-2.807.783,71
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	-	-	-	-
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
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	2.003.810,00	2.003.810,00	22.618.672,76	20.614.862,76
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	13.038,00	13.038,00	151.633,79	138.595,79
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	656.297,00	656.297,00	20.264.353,12	19.608.056,12
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	1.334.475,00	1.334.475,00	2.202.685,85	868.210,85
RECEITAS DE CAPITAL	1.127.733.936,00	1.127.733.936,00	-	-1.127.733.936,00
Operações de Crédito	1.127.733.936,00	1.127.733.936,00	-	-1.127.733.936,00
Operações de Crédito Internas	1.127.733.936,00	1.127.733.936,00	-	-1.127.733.936,00
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 2021	PERÍODO Anual
EMISSÃO 26/01/2022	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - 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	1.136.224.323,00	1.136.224.323,00	26.297.466,05	-1.109.926.856,95
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	1.136.224.323,00	1.136.224.323,00	26.297.466,05	-1.109.926.856,95
DEFICIT			3.284.057.533,04	3.284.057.533,04
TOTAL	1.136.224.323,00	1.136.224.323,00	3.310.354.999,09	2.174.130.676,09
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	367.630.003,00	-	-367.630.003,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	367.630.003,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	3.010.242.434,00	3.362.753.729,00	3.294.085.107,43	3.088.367.432,74	3.082.527.657,96	68.668.621,57
Pessoal e Encargos Sociais	93.754.963,00	96.306.566,00	95.835.399,05	95.835.399,05	90.277.065,61	471.166,95
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.916.487.471,00	3.266.447.163,00	3.198.249.708,38	2.992.532.033,69	2.992.250.592,35	68.197.454,62
DESPESAS DE CAPITAL	-	15.118.708,00	16.269.891,66	10.665.145,13	10.665.145,13	-1.151.183,66
Investimentos	-	15.118.708,00	16.269.891,66	10.665.145,13	10.665.145,13	-1.151.183,66
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	3.010.242.434,00	3.377.872.437,00	3.310.354.999,09	3.099.032.577,87	3.093.192.803,09	67.517.437,91
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	3.010.242.434,00	3.377.872.437,00	3.310.354.999,09	3.099.032.577,87	3.093.192.803,09	67.517.437,91
TOTAL	3.010.242.434,00	3.377.872.437,00	3.310.354.999,09	3.099.032.577,87	3.093.192.803,09	67.517.437,91



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2021	PERIODO Anual
EMISSAO 26/01/2022	PAGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	44.770.658,86	457.688.260,24	461.786.460,42	461.786.460,42	14.213.555,50	26.458.903,18
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	44.770.658,86	457.688.260,24	461.786.460,42	461.786.460,42	14.213.555,50	26.458.903,18
DESPESAS DE CAPITAL	171.329,41	2.466.543,69	2.633.400,25	2.633.400,25	-	4.472,85
Investimentos	171.329,41	2.466.543,69	2.633.400,25	2.633.400,25	-	4.472,85
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	44.941.988,27	460.154.803,93	464.419.860,67	464.419.860,67	14.213.555,50	26.463.376,03

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	6.742.869,16	6.742.869,16	-0,09	0,09
Pessoal e Encargos Sociais	-	5.286.228,86	5.286.228,86	-0,03	0,03
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-0,03	0,03
Outras Despesas Correntes	-	1.456.640,30	1.456.640,30	-0,03	0,03
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-0,09	0,09
Investimentos	-	-	-	-0,03	0,03
Inversões Financeiras	-	-	-	-0,03	0,03
Amortização da Dívida	-	-	-	-0,03	0,03
TOTAL	-	6.742.869,16	6.742.869,16	-0,18	0,18



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2021	PERIODO Anual
EMISSAO 26/01/2022	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-56.206.982,68	-130.841.039,27
INGRESSOS	4.370.617.060,45	4.014.958.837,66
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	3.678.793,29	11.427.622,21
Outras Receitas Derivadas e Originárias	22.618.672,76	122.234.732,48
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	4.344.319.594,40	3.881.296.482,97
Ingressos Extraorçamentários	-27.760.449,64	33.528.737,01
Passivos Transferidos		0,01
Transferências Financeiras Recebidas	4.166.917.905,08	3.757.147.352,53
Arrecadação de Outra Unidade	55.742.262,33	26.531.782,78
Valores em Trânsito	130.027.394,86	
Ajuste Acumulado de Conversão		64.088.610,64
Demais Recebimentos	19.392.481,77	
DESEMBOLSOS	-4.426.824.043,13	-4.145.799.876,93
Pessoal e Demais Despesas	-3.522.553.994,73	-3.275.015.002,16
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-6.885,00	-
Defesa Nacional	-636.612,00	-555.826,00
Segurança Pública	-2.910.100,00	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-23.421.497,71	-23.099.823,17
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-3.485.087.159,08	-3.244.987.857,73
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-184.200,00	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-3.022.384,00	-4.293.383,00
Ciência e Tecnologia	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO Anual
EMIÇÃO 26/01/2022	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NÍVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

	2021	2020
Agricultura	-7.282.732,40	-2.078.112,26
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-2.424,54	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
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	-28.502.992,81	-42.679.792,67
Intergovernamentais	-13.602.702,54	-28.261.691,56
A Estados e/ou Distrito Federal	-13.602.702,54	-28.261.691,56
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-14.900.290,27	-14.373.101,11
Outras Transferências Concedidas	-	-45.000,00
Outros Desembolsos Operacionais	-875.767.055,59	-828.105.082,10
Dispêndios Extraorçamentários	-1.157.030,68	-4.611.256,69
Pagamento de Passivos Recebidos	-0,02	-
Transferências Financeiras Concedidas	-756.702.739,19	-688.804.079,90
Valores em Trânsito	-	-121.097.402,64
Ajuste Acumulado de Conversão	-117.907.285,70	-
Demais Pagamentos	-	-13.592.342,87
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-13.298.545,38	-33.520.857,15
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-13.298.545,38	-33.520.857,15
Aquisição de Ativo Não Circulante	-104.649,76	-7.762.047,19
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-13.193.895,62	-25.758.809,96
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	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2021	PERIODO Anual
-------------------	------------------

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

EMISSAO 26/01/2022	PAGINA 3
-----------------------	-------------

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

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2021	2020
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-69.505.528,06	-164.361.896,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	202.351.294,87	366.713.191,29
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	132.845.766,81	202.351.294,87

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

Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação. A classificação dos elementos patrimoniais considera a segregação em circulante e não-circulante, com base em atributos de conversibilidade e exigibilidade.

26291 - CAPES

BALANÇO PATRIMONIAL - RESUMIDO									
ATIVO	31/12/2021	31/12/2020	AM	AV - 12/21	PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020	AM	AV - 12/21
ATIVO CIRCULANTE	764.276.861,72	1.083.652.422,18	-39,47%	74,34%	PASSIVO CIRCULANTE	62.206.080,92	99.941.211,64	-37,76%	6,05%
Caixa e Equivalentes de Caixa	132.845.766,81	202.351.294,87	-34,55%	12,92%	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto	5.725.738,65	4.832.589,82	18,48%	0,98%
Créditos a Curto Prazo	631.293.974,48	881.138.674,60	-28,00%	61,41%	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	-	1.139.435,45	-100,00%	0,00%
Estoques	137.120,43	162.452,71	-15,59%	0,01%	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	56.480.342,27	93.969.186,37	-39,89%	5,49%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	263.753.819,41	226.157.999,58	16,62%	25,66%	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	0,00%
Ativo Realizável a Longo Prazo	60.394.997,75	24.006.203,63	151,58%	5,87%	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo	-	-	-	0,00%
Créditos a Longo Prazo	60.394.997,75	24.006.203,63	152,00%	5,88%	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	86.053.394,37	90.565.615,47	-4,77%	8,37%	Resultado Diferido	-	-	-	0,00%
Intangível	117.305.427,29	111.786.180,48	4,94%	11,41%	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	62.206.080,92	99.941.211,64	-37,76%	6,05%
Diferido	-	-	-	0,00%	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-	-	-	0,00%
					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	965.824.600,21	1.209.869.210,12	-20,17%	93,95%
					(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-	-	0,00%
					TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	965.824.600,21	1.209.869.210,12	-20,17%	93,95%
TOTAL DO ATIVO	1.028.030.681,13	1.309.810.421,76	-21,51%	100,00%	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.028.030.681,13	1.309.810.421,76	-21,51%	100,00%

Demais créditos e valores a longo prazo

O aumento de 152% na conta de Créditos a longo prazo refere-se aos registros de reclassificação contábil (121210508) em atendimento ao comunica 2017/1153156, referente apropriação de crédito por dano ao patrimônio após decisão do TCU julgando as contas irregulares.

Demais Obrigações a curto prazo

A redução percentual de 39,89% em remais obrigações a curto prazo refere-se a diminuição dos registros de transferências financeiras a comprovos – TED – em comparação ao mesmo período de 2020. Em 2021, o total foi de R\$56.480.342,47. Já em 2020, R\$93.969.186,37.

Fornecedores e contas a pagar

A redução percentual de 39,89% representa fornecedores que em 2020 ficaram registrados na conta, mas que foram pagos no início de 2021.

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.

Precatórios de pessoal

Houve um registro de precatórios de pessoal a pagar no valor de R\$660.347,06, pelo Tribunal Regional Federal da 1ª Região (090049/00001), conforme Nota Técnica SPO/CJF 001/2019 – Atualizada em 11/06/2021 e Nota Técnica SPO/CJF 01/2020 atualizada em 24/06/2021, conforme orientação contábil Seana 14109324. Processo SEI 0021780-52.2021.4.01.8000.

Obrigações Contratuais

Em 31/12/2021 CAPES possuía um saldo de R\$ 1.570.604.775,54 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

R\$ milhares		
Obrigações Contratuais	Dez/21	A.V%
Aluguéis	7.738.901,21	0,49
Fornecimento de Bens	2.695.049,75	0,17
Serviços	1.560.170.824,58	99,34
Total	1.570.604.775,54	100,00



Fonte: TESOIRO GERENCIAL, 2021.

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

Contratada	R\$ milhões	
	Saldo	A.V%
VOETUR TURISMO E REPRESENTACOES LTDA	87.307.067,87	30,92
DEFENDER CONSERVACAO E LIMPEZA EIRELI	27.202.592,76	9,63
INDRA BRASIL SOLUCOES E SERVICOS TECNOLOGICOS LTDA	18.721.038,98	6,63
DATINFO SOLUCOES EM TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	17.840.243,50	6,32
STEFANINI CONSULTORIA E ASSESSORIA EM INFORMATICA S.A.	16.628.739,54	5,89
Total	167.699.682,65	59,40

Fonte: TESOIRO GERENCIAL, 2021.

A Tabela 2 apresenta os fornecedores com os contratos cujos valores são os mais significativos do quarto trimestre de 2021. 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.

Defender Conservação e Limpeza Eireli: presta, de forma contínua, serviços de auxílio administrativo e outros serviços auxiliares, com fornecimento de todos os materiais de consumo e equipamentos necessários

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.

DataInfo Soluções em Tecnologia da Informação LDTA: presta serviços continuados de tecnologia da informação e comunicação, compreendendo Fábrica de Software, com disponibilização de mão de obra em regime de dedicação exclusiva.

Stefanini Consultoria e Assessoria em Informática S.A: presta serviços técnicos de apoio à gestão de sistemas de informação.

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

R\$ milhões		
Contratada	Saldo	A.V%
GEORGE CADISH	340.352.565,98	26,43
DOT LIB INFORMATION LLC	268.993.461,00	20,89
CAROLINA DEL C SAIZ	143.314.673,56	11,13
SPRINGER CUSTOMER SERVICE LLC	105.939.790,62	8,23
JOSE LUIS RAIZENBRUCH	49.369.762,72	3,83
Total	907.970.253,88	70,50

Fonte: TESOIRO GERENCIAL, 2021.

A Tabela 3 apresenta os fornecedores estrangeiros com contratos cujos valores são os mais significativos do quarto trimestre de 2021.

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.

Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

26291 - CAPES				
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - RESUMIDA				
	31/12/2021	31/12/2020	AH	AV - 12/21
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.563.006.069,85	4.015.065.000,35	13,65%	100,00%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		0,00%
Contribuições	-	-		0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	-	-		0,00%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	195.275.831,64	17.937.376,54	988,65%	4,28%
Transferências e Delegações Recebidas	4.167.824.533,83	3.757.147.352,53	10,93%	91,34%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	112.482.672,56	91.532.959,83	22,89%	2,47%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	87.423.031,82	148.447.311,45	-41,11%	1,92%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.724.691.370,63	4.062.257.995,05	16,31%	100,00%
Pessoal e Encargos	94.784.686,95	73.234.942,18	29,43%	2,01%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	24.396.227,56	24.122.108,82	1,14%	0,52%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	633.489.542,81	604.876.312,23	4,73%	13,41%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	133.444.584,11	20.079.547,30	564,58%	2,82%
Transferências e Delegações Concedidas	784.030.116,65	717.107.471,46	9,33%	16,59%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	251.119.522,24	37.289.462,54	573,43%	5,32%
Tributárias	425.799,85	412.733,58	3,17%	0,01%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.803.000.890,46	2.585.135.416,94	8,43%	59,33%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	(161.685.300,78)	(47.192.994,70)	242,60%	

Fonte: Siafi 2021.

Variações Patrimoniais Aumentativas

As Variações Patrimoniais Aumentativas, comparativamente ao 4º trimestre de 2020, apresentaram uma queda de 13,65%. Esse resultado ocorreu, principalmente em função das seguintes variações abaixo:

- Variações patrimoniais aumentativas financeiras

Em relação ao mesmo período de 2020, apresentou uma queda de 988,65% em decorrência de outros juros e encargos de mora (recebimentos de parcelamentos de ex-bolsistas e juros recebidos em GRU) e outras variações cambiais (registro automático dos efeitos da variação cambial)

- Transferências e delegações recebidas

Em relação ao mesmo período de 2020, esta conta apresenta um acréscimo de 10,93%, correspondente a transferências financeiras recebidas para execução das atividades da CAPES.



Variações Patrimoniais Diminutivas

As Variações Patrimoniais Diminutivas, comparativamente ao 4º trimestre de 2020, apresentaram um acréscimo de 16,31%. Esse resultado ocorreu, principalmente em função das seguintes variações abaixo:

- Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos

O aumento observado de 573,43% em relação ao 4º trimestre de 2020 caracteriza-se pela comprovação de prestação de contas de Termos de execução Descentralizada (TED, bem como devolução de saldo financeiro via PF às instituições.

- Variações patrimoniais diminutivas financeiras

O incremento de 564,58% em variações patrimoniais diminutivas financeiras refere-se ao registro automático dos efeitos de variação cambial.