



DECLARAÇÃO DO CONTADOR

Esta declaração refere-se às Demonstrações Contábeis e suas Notas Explicativas de 31 de dezembro de 2022, 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 2022 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 2022, 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 772 (Controle DDRx Controle Orçamentário): o órgão apresentou saldos irrisórios provenientes de variação cambial nas operações da UG 154004;
- Restrição 674 (Valores recebidos por GRU OU OBTV): Nos últimos dias do ano de 2022 foram recebidos valores, que não foram regularizados a tempo, ou seja, antes do fechamento do mês. Mas, nesse momento, já se encontram regularizados.
- Restrição 701 (Décimo terceiro a pagar): No decorrer do ano de 2022 alguns registros relacionados às provisões e baixas dos pagamentos de 13º Salários não haviam sido realizados. Mas, antes do encerramento do exercício foram realizados ajustes e os registros foram efetuados.
- Equações 011, 237 e 287: Ao término do exercício de 2022, 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-DF, 31 de janeiro de 2023.

Sandra Regina Silva Ferreira

CRC – DF-015717/O-1



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 31/01/2023 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	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE	789.591.601,42	764.276.861,72	PASSIVO CIRCULANTE	62.534.846,21	62.206.080,92
Caixa e Equivalentes de Caixa	83.313.236,29	132.845.766,81	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	11.038.522,94	5.725.738,65
Créditos a Curto Prazo	706.031.827,74	631.293.974,48	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	706.031.827,74	631.293.974,48	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	44,00	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoque	246.537,39	137.120,43	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	51.496.279,27	56.480.342,27
ATIVO NÃO CIRCULANTE	281.868.912,15	263.753.819,41	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	60.505.556,81	60.394.997,75	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	60.505.556,81	60.394.997,75	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Dívida Ativa Não Tributária	6.944.312,08	6.944.312,08	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	53.561.244,73	53.450.685,67	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoque	-	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Resultado Diferido	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	62.534.846,21	62.206.080,92
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-		2022	2021
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Lucros	-	-
Imobilizado	92.207.396,85	86.053.394,37	Demais Reservas	-	-
Bens Móveis	88.123.046,65	81.969.044,17	Resultados Acumulados	1.008.925.667,36	965.824.600,21
Bens Imóveis	117.923.877,75	112.644.150,75	Resultado do Exercício	50.334.045,21	-161.685.300,78
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-29.800.831,10	-30.675.106,58	Resultados de Exercícios Anteriores	958.591.622,15	1.227.569.670,04
(-) 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	1.008.925.667,36	965.824.600,21
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	129.155.958,49	117.305.427,29			
Softwares	129.154.918,49	117.304.387,29			
Softwares	129.154.918,49	117.304.387,29			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 31/01/2023 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	2022	2021	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
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	1.071.460.513,57	1.028.030.681,13	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.071.460.513,57	1.028.030.681,13

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO FINANCEIRO	83.325.955,11	132.859.370,17	PASSIVO FINANCEIRO	541.749.512,13	243.625.572,06
ATIVO PERMANENTE	988.134.558,46	895.171.310,96	PASSIVO PERMANENTE	56.024.153,07	56.366.306,14
			SALDO PATRIMONIAL	473.686.848,37	728.038.802,93

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	261.844.923,62	285.785.622,26	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	2.415.771.637,66	2.309.354.640,43
Atos Potenciais Ativos	261.844.923,62	285.785.622,26	Atos Potenciais Passivos	2.415.771.637,66	2.309.354.640,43
Garantias e Contragarantias Recebidas	230.717.462,92	251.785.807,61	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	30.936.456,70	33.808.810,65	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	719.862.491,53	738.749.864,89
Direitos Contratuais	191.004,00	191.004,00	Obrigações Contratuais	1.695.909.146,13	1.570.604.775,54
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	261.844.923,62	285.785.622,26	TOTAL	2.415.771.637,66	2.309.354.640,43

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-80.380.810,58
Recursos Vinculados	-378.042.746,44
Educação	-215.960.275,77
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-581.233,36
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	-161.501.237,31
TOTAL	-458.423.557,02



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 31/01/2023 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
RECEITAS CORRENTES	6.171.577,00	6.171.577,00	21.190.000,35	15.018.423,35
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	5.337.322,00	5.337.322,00	4.919.848,70	-417.473,30
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	5.337.322,00	5.337.322,00	4.919.848,70	-417.473,30
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	834.255,00	834.255,00	16.270.151,65	15.435.896,65
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	190.817,00	190.817,00	-	-190.817,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	16.270.151,65	16.270.151,65
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	643.438,00	643.438,00	-	-643.438,00
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
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	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022 PERÍODO Anual

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

EMISSAO 31/01/2023 PAGINA 2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
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	6.171.577,00	6.171.577,00	21.190.000,35	15.018.423,35
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	6.171.577,00	6.171.577,00	21.190.000,35	15.018.423,35
DEFICIT			3.498.703.474,70	3.498.703.474,70
TOTAL	6.171.577,00	6.171.577,00	3.519.893.475,05	3.513.721.898,05
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-269.028.131,00	-	269.028.131,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-269.028.131,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	3.829.332.450,00	3.550.304.319,00	3.502.524.449,36	2.984.821.409,23	2.978.340.793,99	47.779.869,64
Pessoal e Encargos Sociais	95.952.515,00	98.674.403,00	96.927.125,57	96.927.125,57	91.067.100,25	1.747.277,43
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	3.733.379.935,00	3.451.629.916,00	3.405.597.323,79	2.887.894.283,66	2.887.273.693,74	46.032.592,21
DESPESAS DE CAPITAL	8.113.100,00	18.113.100,00	17.369.025,69	12.573.643,82	12.573.643,82	744.074,31
Investimentos	8.113.100,00	18.113.100,00	17.369.025,69	12.573.643,82	12.573.643,82	744.074,31
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	3.837.445.550,00	3.568.417.419,00	3.519.893.475,05	2.997.395.053,05	2.990.914.437,81	48.523.943,95
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	3.837.445.550,00	3.568.417.419,00	3.519.893.475,05	2.997.395.053,05	2.990.914.437,81	48.523.943,95



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 31/01/2023 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
TOTAL	3.837.445.550,00	3.568.417.419,00	3.519.893.475,05	2.997.395.053,05	2.990.914.437,81	48.523.943,95

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	26.063.303,51	201.020.233,59	204.792.315,30	204.792.315,30	9.558.824,81	12.732.396,99
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	26.063.303,51	201.020.233,59	204.792.315,30	204.792.315,30	9.558.824,81	12.732.396,99
DESPESAS DE CAPITAL	4.472,85	5.604.746,53	5.542.523,38	5.542.523,38	58.696,00	8.000,00
Investimentos	4.472,85	5.604.746,53	5.542.523,38	5.542.523,38	58.696,00	8.000,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	26.067.776,36	206.624.980,12	210.334.838,68	210.334.838,68	9.617.520,81	12.740.396,99

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	-	5.839.774,78	5.839.669,34	105,44	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	5.558.333,44	5.558.228,00	105,44	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	281.441,34	281.441,34	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	5.839.774,78	5.839.669,34	105,44	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 31/01/2023 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	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
Receitas Orçamentárias	21.190.000,35	26.297.466,05	Despesas Orçamentárias	3.519.893.475,05	3.310.354.999,09
Ordinárias	13.049.832,24	12.492.979,11	Ordinárias	1.113.768.318,94	1.383.041.369,50
Vinculadas	14.688.214,53	13.907.675,95	Vinculadas	2.406.125.156,11	1.927.313.629,59
Educação	3.220.617,15	7.772.774,01	Educação	687.695.683,24	593.986.876,59
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)		9.052.499,72
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	11.467.597,38	6.134.901,94	Previdência Social (RPPS)	23.566.045,80	8.746.871,60
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-6.548.046,42	-103.189,01	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.694.863.427,07	1.315.527.381,68
Transferências Financeiras Recebidas	3.904.644.655,62	4.166.917.905,08	Transferências Financeiras Concedidas	873.281.273,11	756.702.739,19
Resultantes da Execução Orçamentária	3.712.707.608,29	3.819.475.983,40	Resultantes da Execução Orçamentária	751.110.437,94	648.883.178,93
Repasso Recebido	3.029.727.851,96	3.218.958.556,53	Repasso Concedido	67.407.770,27	47.125.252,06
Sub-repasso Recebido	662.476.246,71	585.016.426,87	Sub-repasso Concedido	662.476.246,61	585.016.426,87
Sub-repasso Devolvido	20.503.509,62	15.501.000,00	Sub-repasso Devolvido	21.226.421,06	16.741.500,00
Independentes da Execução Orçamentária	191.937.047,33	347.441.921,68	Independentes da Execução Orçamentária	122.170.835,17	107.819.560,26
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	190.354.499,98	345.295.351,20	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	59.759.069,18	45.080.532,00
Demais Transferências Recebidas	1.337.799,98	2.057.809,31	Demais Transferências Concedidas	163.434,26	417,32
Movimentação de Saldos Patrimoniais	244.747,37	88.761,17	Movimento de Saldos Patrimoniais	62.248.331,73	62.738.610,94
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	655.344.701,81	394.563.885,32	Pagamentos Extraorçamentários	237.537.140,14	590.227.046,23
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	6.480.615,24	5.839.774,78	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	5.839.669,34	6.742.869,16
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	522.498.422,00	211.322.421,22	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	210.334.838,68	464.419.860,67
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.056.426,74	-27.760.449,64	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.026.348,84	1.157.030,68
Outros Recebimentos Extraorçamentários	125.309.237,83	205.162.138,96	Outros Pagamentos Extraorçamentários	20.336.283,28	117.907.285,72
Passivos Transferidos	0,03		Pagamento de Passivos Recebidos		0,02
Arrecadação de Outra Unidade	58.836.222,29	55.742.262,33	Ajuste Acumulado de Conversão	20.336.283,28	117.907.285,70
Valores em Trânsito	0,15	130.027.394,86			
Demais Recebimentos	66.473.015,36	19.392.481,77			
Saldo do Exercício Anterior	132.845.766,81	202.351.294,87	Saldo para o Exercício Seguinte	83.313.236,29	132.845.766,81
Caixa e Equivalentes de Caixa	132.845.766,81	202.351.294,87	Caixa e Equivalentes de Caixa	83.313.236,29	132.845.766,81
TOTAL	4.714.025.124,59	4.790.130.551,32	TOTAL	4.714.025.124,59	4.790.130.551,32



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - 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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.547.387.981,26	4.563.006.069,85
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	446.934.637,48	195.275.831,64
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	181.900,12	39.714.571,98
Variações Monetárias e Cambiais	430.224.137,44	151.882.508,91
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	16.528.599,92	3.678.750,75
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	3.904.699.012,95	4.167.824.533,83
Transferências Intragovernamentais	3.904.699.012,95	4.167.824.533,83
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	127.951.936,33	112.482.672,56
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	113.342.521,37	93.279.441,56
Ganhos com Desincorporação de Passivos	14.609.414,96	19.203.231,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	67.802.394,50	87.423.031,82
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



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

EMISSÃO 31/01/2023	PAGINA 2
-----------------------	-------------

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

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	67.802.394,50	87.423.031,82
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.497.053.936,04	4.724.691.370,63
Pessoal e Encargos	80.671.205,01	76.195.036,06
Remuneração a Pessoal	62.558.853,46	57.919.390,71
Encargos Patronais	15.694.964,84	15.588.431,00
Benefícios a Pessoal	2.242.036,31	2.485.764,63
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	175.350,40	201.449,72
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	24.563.979,71	24.396.227,56
Aposentadorias e Reformas	21.389.360,79	21.448.532,82
Pensões	2.379.131,89	2.096.966,53
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	795.487,03	850.728,21
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	660.492.267,70	652.079.193,70
Uso de Material de Consumo	98.977,41	162.008,98
Serviços	660.393.290,29	647.226.747,83
Depreciação, Amortização e Exaustão	-	4.690.436,89
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	386.862.309,23	133.444.584,11
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	239,41	-
Variações Monetárias e Cambiais	386.862.069,82	133.396.955,84
Descontos Financeiros Concedidos	-	47.628,27
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	873.018.468,98	784.030.116,65
Transferências Intragovernamentais	863.328.872,28	770.067.091,08
Transferências Intergovernamentais	8.855.908,50	13.602.702,54
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	750.000,00	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	83.688,20	360.323,03
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	52.931.395,16	251.119.522,24
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	7.012,50	370.219,84
Incorporação de Passivos	8.444.377,36	10.604.877,56
Desincorporação de Ativos	44.480.005,30	240.144.424,84



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - 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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
Tributárias	446.880,13	425.799,85
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	436.282,59	416.499,01
Contribuições	10.597,54	9.300,84
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.418.067.430,12	2.803.000.890,46
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	2.418.018.016,08	2.802.773.304,29
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	49.414,04	227.586,17
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	50.334.045,22	-161.685.300,78

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2022	2021



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO Anual
-------------------	------------------

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

EMISSÃO 31/01/2023	PÁGINA 1
-----------------------	-------------

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

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-31.416.363,32	-56.206.982,68
INGRESSOS	4.052.200.320,54	4.370.617.060,45
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	4.919.848,70	3.678.793,29
Outras Receitas Derivadas e Originárias	16.270.151,65	22.618.672,76
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	4.031.010.320,19	4.344.319.594,40
Ingressos Extraorçamentários	1.056.426,74	-27.760.449,64
Passivos Transferidos	0,03	-
Transferências Financeiras Recebidas	3.904.644.655,62	4.166.917.905,08
Arrecadação de Outra Unidade	58.836.222,29	55.742.262,33
Valores em Trânsito	0,15	130.027.394,86
Demais Recebimentos	66.473.015,36	19.392.481,77
DESEMBOLSOS	-4.083.616.683,86	-4.426.824.043,13
Pessoal e Demais Despesas	-3.164.402.778,52	-3.522.553.994,73
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-32.431,78	-6.885,00
Defesa Nacional	-	-636.612,00
Segurança Pública	-1.595.358,00	-2.910.100,00
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-23.558.948,03	-23.421.497,71
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-3.137.871.050,39	-3.485.087.159,08
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-831.000,00	-184.200,00
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-505.269,00	-3.022.384,00
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-7.282.732,40



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022 PERÍODO Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 31/01/2023 PAGINA 2

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

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2022	2021
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-5.782,41	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-2.938,91	-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	-24.570.000,11	-28.502.992,81
Intergovernamentais	-8.855.908,50	-13.602.702,54
A Estados e/ou Distrito Federal	-8.855.908,50	-13.602.702,54
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-14.964.091,61	-14.900.290,27
Outras Transferências Concedidas	-750.000,00	-
Outros Desembolsos Operacionais	-894.643.905,23	-875.767.055,59
Dispêndios Extraorçamentários	-1.026.348,84	-1.157.030,68
Pagamento de Passivos Recebidos	-	-0,02
Transferências Financeiras Concedidas	-873.281.273,11	-756.702.739,19
Ajuste Acumulado de Conversão	-20.336.283,28	-117.907.285,70
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-18.116.167,20	-13.298.545,38
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-18.116.167,20	-13.298.545,38
Aquisição de Ativo Não Circulante	-2.460.348,00	-104.649,76
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-15.655.819,20	-13.193.895,62
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-49.532.530,52	-69.505.528,06
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	132.845.766,81	202.351.294,87



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2022 PERIODO Anual

TITULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSAO 31/01/2023 PAGINA 3

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

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2022	2021
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	83.313.236,29	132.845.766,81



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

Balanco 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									
R\$									
ATIVO	31/12/2022	31/12/2021	AH	AV - 12/22	PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021	AH	AV - 12/22
ATIVO CIRCULANTE	789.591.601,42	764.276.861,72	3,31%	73,69%	PASSIVO CIRCULANTE	62.534.846,21	62.206.080,92	0,53%	5,84%
Caixa e Equivalentes de Caixa	83.313.236,29	132.845.766,81	-37,29%	7,78%	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto	11.038.522,94	5.725.738,65	92,79%	1,03%
Créditos a Curto Prazo	706.031.827,74	631.293.974,48	12,00%	65,89%	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	44,00	-	-	0,00%
Estoques	246.537,39	137.120,43	79,80%	0,02%	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-	-	0,00%
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-	-	0,00%	Obrigações de Repartição e Outros Entes	-	-	-	0,00%
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	-	0,00%	Provisões de Curto Prazo	-	-	-	0,00%
					Demais Obrigações a Curto Prazo	51.496.279,27	56.480.342,27	-8,82%	4,81%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	281.868.912,15	263.753.819,41	6,87%	26,31%	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	0,00%
Ativo Realizável a Longo Prazo	60.505.556,81	60.394.997,75	0,18%	5,65%	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo	-	-	-	0,00%
Créditos a Longo Prazo	60.505.556,81	60.394.997,75	0,00%	0,00%	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	92.207.396,85	86.053.394,37	7,15%	8,61%	Resultado Diferido	-	-	-	0,00%
Intangível	129.155.958,49	117.305.427,29	10,10%	12,05%	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	62.534.846,21	62.206.080,92	0,53%	5,84%
Diferido	-	-	-	0,00%					
TOTAL DO ATIVO	1.071.460.513,57	1.028.030.681,13	4,22%	100,00%	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.071.460.513,57	1.028.030.681,13	4,22%	100,00%
					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	1.008.925.667,36	965.824.600,21	4,46%	94,16%
					(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-	-	0,00%
					TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.008.925.667,36	965.824.600,21	4,46%	94,16%

Fonte: Siafi 2021, 2022

Caixa e equivalentes de caixa

O valor registrado em 31/12/2022 perfaz o total de R\$ 83.313.236,29. Já em 31/12/2021, o saldo da conta era de R\$ 132.845.766,81. A diferença percentual de -37,29% representa a uma diminuição do saldo de recursos para execução no decorrer do período analisado.

Fornecedores e contas a pagar

O valor registrado na referida conta representa a apropriação a pagar a fornecedores registrada até o final de dezembro, mas que foram pagos no decorrer de janeiro.

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 31/12/2022, a CAPES possuía um saldo de R\$ 1.695.909.146,10 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/2022	A.V%
Alugueis	8.000.051,26	0,47
Fornecimento de Bens	954.635,75	0,06
Serviços	1.686.954.459,09	99,47
Total	1.695.909.146,10	100,00

Fonte: TESOIRO GERENCIAL, 2022.

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

Contratada	R\$ milhões	
	Saldo	A.V%
VOETUR TURISMO E REPRESENTACOES LTDA	91.662.759,54	31,21
DEFENDER CONSERVACAO E LIMPEZA EIRELI	33.682.689,61	11,47
DATAINFO SOLUÇÕES EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA	21.438.436,43	7,30
INDRA BRASIL SOLUÇÕES E SERVIÇOS TECNOLÓGICO LTDA	18.721.038,98	6,37
DIGISYSTEM SERVIÇOS ESPECIALIZADOS LTDA	16.541.805,60	5,63
Total	182.046.730,16	61,98

Fonte: TESOIRO GERENCIAL, 2022.

A Tabela 2 apresenta os fornecedores com os contratos cujos valores são os mais significativos do quarto trimestre de 2022. 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

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

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.

Digisystem Serviços Especializados LTDA: presta serviços técnicos continuados de apoio à gestão de TIC e ao desenvolvimento de sistemas de informação mediante modelo híbrido (postos de trabalho e níveis de serviço).

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

Contratada	R\$ milhões	
	Saldo	A.V%
GEORGE CADISH	739.827.935,02	37,16
DOT LIB INFORMATION LLC	268.439.452,81	13,48
CAROLINA DEL C SAIZ	187.517.250,04	9,42
SPRINGER CUSTOMER SERVICE LLC	103.955.970,51	5,22
WILEY SUBSCRIPTION SERVICES, INC.	81.194.573,91	4,08
Total	1.380.935.182,29	69,37

Fonte: TESOIRO GERENCIAL, 2022.

A Tabela 3 apresenta os fornecedores estrangeiros com contratos cujos valores são os mais significativos do quarto trimestre de 2022.

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 a 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. Constatou-se que cerca de 99% do saldo inscrito refere-se ao grupo Despesas Correntes.

R\$ Milhões

Despesas orçamentárias	Inscritos	Cancelados	Liquidados	Pagos	Saldo	%
Despesas Correntes	227.083.537,07	9.558.824,80	204.792.315,29	204.792.315,29	12.732.396,98	99,94
Investimentos	5.609.219,38	58.696,00	5.542.523,38	5.542.523,38	8.000,00	0,06
Total	232.692.756,45	9.617.520,80	210.334.838,67	210.334.838,67	12.740.396,98	100

Fonte: TESOIRO GERENCIAL, 2022.

Despesas orçamentárias	Inscritos	Cancelados	Liquidados	Pagos	Saldo	%
Despesas Correntes	409.380.971,14	4.368.142,62	321.684.158,41	321.682.854,54	83.329.973,99	99,75
Investimentos	12.959.174,95		12.752.384,74	12.752.384,74	206.790,21	0,25
Total	422.340.146,09	4.368.142,62	334.436.543,15	334.435.239,28	83.536.764,20	100,00

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

Unidades orçamentárias	Inscritos	Cancelados	Liquidados	R\$ Milhões	
				Pagos	Saldo
FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	226.851.681,65	8.662.685,00	207.035.171,67	207.035.171,67	11.153.824,98
MINISTERIO DE DIREITOS HUMANOS- MDH	2.417.572,00	0	831.000,00	831.000,00	1.586.572,00
DEPARTAMENTO DE POLICIA FEDERAL	1.781.532,80	774.732,80	1.006.800,00	1.006.800,00	0,00
AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA	248.476,00	121.407,00	127.069,00	127.069,00	0,00
FUNDO NACIONAL DE SEGURANÇA PÚBLICA - FNSP	1.393.494,00	58.696,00	1.334.798,00	1.334.798,00	0,00
TOTAL	232.692.756,45	9.617.520,80	210.334.838,67	210.334.838,67	12.740.396,98

Fonte: TESOURO GERENCIAL, 2022

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				
	31/12/2022	31/12/2021	AH	AV - 12/22
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.547.387.981,26	4.563.006.069,85	-0,34%	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	446.934.637,48	195.275.831,64	128,87%	9,83%
Transferências e Delegações Recebidas	3.904.699.012,95	4.167.824.533,83	-6,31%	85,87%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	127.951.936,33	112.482.672,56	13,75%	2,81%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	67.802.394,50	87.423.031,82	-22,44%	1,49%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.497.053.936,04	4.724.691.370,63	-4,82%	100,00%
Pessoal e Encargos	80.671.205,01	76.195.036,06	5,87%	1,79%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	24.563.979,71	24.396.227,56	0,69%	0,55%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	660.492.267,70	652.079.193,70	1,29%	14,69%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	386.862.309,23	133.444.584,11	189,90%	8,60%
Transferências e Delegações Concedidas	873.018.468,98	784.030.116,65	11,35%	19,41%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	52.931.395,16	251.119.522,24	-78,92%	1,18%
Tributárias	446.880,13	425.799,85	4,95%	0,01%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.418.067.430,12	2.803.000.890,46	-13,73%	53,77%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	50.334.045,22	(161.685.300,78)	-131,13%	

Fonte: Siafi 2021, 2022.

Variações Patrimoniais Aumentativas

As Variações Patrimoniais Aumentativas, comparativamente ao 4º trimestre de 2021, apresentaram um decréscimo de -0,34 %. Esse resultado ocorreu, principalmente em função das seguintes variações abaixo:

- Variações patrimoniais aumentativas financeiras

Em relação ao mesmo período de 2022, apresentou um aumento de 128,87% 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 e Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Em relação ao mesmo período de 2021, estas contas apresentaram decréscimos de -6,81% e -22,44%, respectivamente, correspondente a transferências financeiras recebidas para execução das atividades da CAPES.



Variações Patrimoniais Diminutivas

As Variações Patrimoniais Diminutivas, comparativamente ao 4º trimestre de 2021, apresentaram um decréscimo de -4,82%. Esse resultado ocorreu, principalmente em função das seguintes variações abaixo:

- Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos Tributários

Em relação ao mesmo período de 2021, esta conta apresenta um decréscimo de -78,92%, correspondente a transferências financeiras concedidas para a execução orçamentária devido à desvalorização e perda de Ativos e ao reconhecimento de Passivos Tributários

- Variações patrimoniais diminutivas financeiras

O incremento de 189,90% em variações patrimoniais diminutivas financeiras refere-se ao registro automático dos efeitos de variação cambial.