

## 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

|                |  |                             |                  |
|----------------|--|-----------------------------|------------------|
| TITULO         | BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS                        | EXERCICIO<br>2022           | PERÍODO<br>Anual |
| SUBTITULO      | 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO | EMISSAO<br>31/01/2023       | PAGINA<br>1      |
| ORGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCACAO                                   | VALORES EM UNIDADES DE REAL |                  |

| ATIVO  |                       |                       | PASSIVO   |                         |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|---|-------------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | 2022                  | 2021                  | ESPECIFICAÇÃO   | 2022                    | 2021                  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                      | <b>789.591.601,42</b> | <b>764.276.861,72</b> | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                               | <b>62.534.846,21</b>    | <b>62.206.080,92</b>  |
| 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                        | -                       | -                     |
| Estoques   | 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         |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                  | <b>281.868.912,15</b> | <b>263.753.819,41</b> | <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                           | <b>-</b>                | <b>-</b>              |
| 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                        | -                       | -                     |
| Estoques   | -                     | -                     | 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                               | -                     | -                     | <b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>                        | <b>62.534.846,21</b>    | <b>62.206.080,92</b>  |
| (-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos   | -                     | -                     | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                               |                         |                       |
| (-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos | -                     | -                     | ESPECIFICAÇÃO   |                         |                       |
| Investimentos do RPPS de Longo Prazo                         | -                     | -                     | 2022  |                         |                       |
| 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                                      | -                       | -                     |
| <b>Imobilizado</b>   | <b>92.207.396,85</b>  | <b>86.053.394,37</b>  | Demais Reservas   | -                       | -                     |
| Bens Móveis  | 88.123.046,65         | 81.969.044,17         | Resultados Acumulados                                   | 1.008.925.667,36        | 965.824.600,21        |
| Bens Móveis  | 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          | <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                      | <b>1.008.925.667,36</b> | <b>965.824.600,21</b> |
| 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>129.155.958,49</b> | <b>117.305.427,29</b> |   |                         |                       |
| 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

|                |  |                             |                  |
|----------------|--|-----------------------------|------------------|
| TITULO         | BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS                        | EXERCICIO<br>2022           | PERÍODO<br>Anual |
| SUBTITULO      | 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO | EMISSAO<br>31/01/2023       | PAGINA<br>2      |
| ORGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCACAO                                   | VALORES EM UNIDADES DE REAL |                  |

| ESPECIFICAÇÃO  | ATIVO                   |                         | PASSIVO                                      |      |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|--|------|-------------------------|-------------------------|
|  | 2022                    | 2021                    | PATRIMÔNIO LÍQUIDO                           |      | 2022                    | 2021                    |
|  |                         |                         | ESPECIFICAÇÃO                                | 2022 |                         |                         |
| 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   | -                       | -                       |  |      |                         |                         |
| <b>Diferido</b>  |                         |                         |  |      |                         |                         |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>  | <b>1.071.460.513,57</b> | <b>1.028.030.681,13</b> | <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> |      | <b>1.071.460.513,57</b> | <b>1.028.030.681,13</b> |

## QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

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

## QUADRO DE COMPENSAÇÕES

| ESPECIFICAÇÃO                                    | ATIVO                 |                       | PASSIVO  |                         |                         |
|--|-----------------------|-----------------------|--|-------------------------|-------------------------|
|  | 2022                  | 2021                  | ESPECIFICAÇÃO                                      | 2022                    | 2021                    |
| ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos |                       |                       | ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos |                         |                         |
| <b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>          | <b>261.844.923,62</b> | <b>285.785.622,26</b> | <b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>          | <b>2.415.771.637,66</b> | <b>2.309.354.640,43</b> |
| 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                    | -                       | -                       |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>261.844.923,62</b> | <b>285.785.622,26</b> | <b>TOTAL</b>                                       | <b>2.415.771.637,66</b> | <b>2.309.354.640,43</b> |

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

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS                             | SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO |
|--|------------------------------|
| <b>Recursos Ordinários</b>                         | <b>-80.380.810,58</b>        |
| <b>Recursos Vinculados</b>                         | <b>-378.042.746,44</b>       |
| 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              |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>-458.423.557,02</b>       |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |                             |                  |
|----------------|--|-----------------------------|------------------|
| TITULO         | BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS                       | EXERCICIO<br>2022           | PERÍODO<br>Anual |
| SUBTITULO      | 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO | EMISSAO<br>31/01/2023       | PAGINA<br>1      |
| ORGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCACAO                                   | VALORES EM UNIDADES DE REAL |                  |

| RECEITA  |                  |                     |                     |               |
|--|------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                                       | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | SALDO         |
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                                    |                  |                     |                     |               |
| <b>Receitas Tributárias</b>                                  |                  |                     |                     |               |
| Impostos   | 6.171.577,00     | 6.171.577,00        | -                   | -             |
| 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>                                   | 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                                 | -                | -                   | -                   | -             |
| <b>Receita Agropecuária</b>                                  |                  |                     |                     |               |
| <b>Receita Industrial</b>                                    |                  |                     |                     |               |
| <b>Receitas de Serviços</b>                                  |                  |                     |                     |               |
| 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  | -                | -                   | -                   | -             |
| <b>Transferências Correntes</b>                              |                  |                     |                     |               |
| <b>Outras Receitas Correntes</b>                             | 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   |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                                   |                  |                     |                     |               |
| <b>Operações de Crédito</b>                                  |                  |                     |                     |               |
| Operações de Crédito Internas                                | -                | -                   | -                   | -             |
| Operações de Crédito Externas                                | -                | -                   | -                   | -             |
| <b>Alienação de Bens</b>                                     |                  |                     |                     |               |
| Alienação de Bens Móveis                                     | -                | -                   | -                   | -             |
| Alienação de Bens Imóveis                                    | -                | -                   | -                   | -             |
| Alienação de Bens Intangíveis                                | -                | -                   | -                   | -             |
| <b>Amortização de Empréstimos</b>                            |                  |                     |                     |               |
| <b>Transferências de Capital</b>                             |                  |                     |                     |               |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |                             |                  |
|----------------|--|-----------------------------|------------------|
| TITULO         | BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS                       | EXERCICIO<br>2022           | PERÍODO<br>Anual |
| SUBTITULO      | 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO | EMISSAO<br>31/01/2023       | PAGINA<br>2      |
| ORGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCACAO                                   | VALORES EM UNIDADES DE REAL |                  |

| RECEITA  |                     |                     |                         |                         |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                               | PREVISÃO INICIAL    | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS     | SALDO                   |
| <b>Outras Receitas de Capital</b>                    |                     |                     |                         |                         |
| Integralização do Capital Social                     | -                   | -                   | -                       | -                       |
| Resultado do Banco Central do Brasil                 | -                   | -                   | -                       | -                       |
| Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional | -                   | -                   | -                       | -                       |
| Resgate de Títulos do Tesouro Nacional               | -                   | -                   | -                       | -                       |
| Demais Receitas de Capital                           | -                   | -                   | -                       | -                       |
| <b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>                          | <b>6.171.577,00</b> | <b>6.171.577,00</b> | <b>21.190.000,35</b>    | <b>15.018.423,35</b>    |
| <b>REFINANCIAMENTO</b>                               |                     |                     |                         |                         |
| <b>Operações de Crédito Internas</b>                 |                     |                     |                         |                         |
| Mobiliária   | -                   | -                   | -                       | -                       |
| Contratual   | -                   | -                   | -                       | -                       |
| <b>Operações de Crédito Externas</b>                 |                     |                     |                         |                         |
| Mobiliária   | -                   | -                   | -                       | -                       |
| Contratual   | -                   | -                   | -                       | -                       |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>                  | <b>6.171.577,00</b> | <b>6.171.577,00</b> | <b>21.190.000,35</b>    | <b>15.018.423,35</b>    |
| <b>DEFICIT</b>                                       |                     |                     | <b>3.498.703.474,70</b> | <b>3.498.703.474,70</b> |
| <b>TOTAL</b>   | <b>6.171.577,00</b> | <b>6.171.577,00</b> | <b>3.519.893.475,05</b> | <b>3.513.721.898,05</b> |
| <b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>                   |                     |                     |                         |                         |
| Superavit Financeiro                                 | -                   | -269.028.131,00     | -                       | 269.028.131,00          |
| 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     |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>                      |                         |                         |                         |                         |                         |                      |
| Pessoal e Encargos Sociais                     | 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        |
| Juros e Encargos da Dívida                     | 95.952.515,00           | 98.674.403,00           | 96.927.125,57           | 96.927.125,57           | 91.067.100,25           | 1.747.277,43         |
| Outras Despesas Correntes                      | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                    |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>                     |                         |                         |                         |                         |                         |                      |
| Investimentos                                  | 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        |
| Inversões Financeiras                          | 8.113.100,00            | 18.113.100,00           | 17.369.025,69           | 12.573.643,82           | 12.573.643,82           | 744.074,31           |
| Amortização da Dívida                          | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                    |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>                 |                         |                         |                         |                         |                         |                      |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>                   | <b>3.837.445.550,00</b> | <b>3.568.417.419,00</b> | <b>3.519.893.475,05</b> | <b>2.997.395.053,05</b> | <b>2.990.914.437,81</b> | <b>48.523.943,95</b> |
| <b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b> |                         |                         |                         |                         |                         |                      |
| Amortização da Dívida Interna                  | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                    |
| Dívida Mobiliária                              | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                    |
| Outras Dívidas                                 | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                    |
| Amortização da Dívida Externa                  | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                    |
| Dívida Mobiliária                              | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                    |
| Outras Dívidas                                 | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                    |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>            | <b>3.837.445.550,00</b> | <b>3.568.417.419,00</b> | <b>3.519.893.475,05</b> | <b>2.997.395.053,05</b> | <b>2.990.914.437,81</b> | <b>48.523.943,95</b> |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |                             |                  |
|----------------|--|-----------------------------|------------------|
| TITULO         | BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS                       | EXERCICIO<br>2022           | PERÍODO<br>Anual |
| SUBTITULO      | 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO | EMISSAO<br>31/01/2023       | PAGINA<br>3      |
| ORGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCACAO                                   | VALORES EM UNIDADES DE REAL |                  |

| DESPESA                |                         |                         |                         |                         |                         |                      |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTAÇÃO INICIAL         | DOTAÇÃO ATUALIZADA      | DESPESAS EMPENHADAS     | DESPESAS LIQUIDADAS     | DESPESAS PAGAS          | SALDO DA DOTAÇÃO     |
| <b>TOTAL</b>           | <b>3.837.445.550,00</b> | <b>3.568.417.419,00</b> | <b>3.519.893.475,05</b> | <b>2.997.395.053,05</b> | <b>2.990.914.437,81</b> | <b>48.523.943,95</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>  |                                    |   |                       |                       |                     |                      |
| 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        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> |                                    |   |                       |                       |                     |                      |
| 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      | -                                  | -   | -                     | -                     | -                   | -                    |
| <b>TOTAL</b>               | <b>26.067.776,36</b>               | <b>206.624.980,12</b>                             | <b>210.334.838,68</b> | <b>210.334.838,68</b> | <b>9.617.520,81</b> | <b>12.740.396,99</b> |

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

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS     | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | PAGOS               | CANCELADOS    | SALDO    |
|----------------------------|------------------------------------|---|---------------------|---------------|----------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  |                                    |   |                     |               |          |
| Pessoal e Encargos Sociais | -                                  | 5.839.774,78                                      | 5.839.669,34        | 105,44        | -        |
| Juros e Encargos da Dívida | -                                  | 5.558.333,44                                      | 5.558.228,00        | 105,44        | -        |
| Outras Despesas Correntes  | -                                  | 281.441,34  | 281.441,34          | -             | -        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> |                                    |   |                     |               |          |
| Investimentos              | -                                  | -   | -                   | -             | -        |
| Inversões Financeiras      | -                                  | -   | -                   | -             | -        |
| Amortização da Dívida      | -                                  | -   | -                   | -             | -        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>-</b>                           | <b>5.839.774,78</b>                               | <b>5.839.669,34</b> | <b>105,44</b> | <b>-</b> |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |                             |                  |
|----------------|--|-----------------------------|------------------|
| TITULO         | BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS                         | EXERCICIO<br>2022           | PERÍODO<br>Anual |
| SUBTITULO      | 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO | EMISSAO<br>31/01/2023       | PAGINA<br>1      |
| ORGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCACAO                                   | VALORES EM UNIDADES DE REAL |                  |

| INGRESSOS   |                         |                         | DISPÊNDIOS  |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | 2022                    | 2021                    | ESPECIFICAÇÃO   | 2022                    | 2021                    |
| <b>Receitas Orçamentárias</b>                           |                         |                         | <b>Despesas Orçamentárias</b>                           |                         |                         |
| Ordinárias  | <b>21.190.000,35</b>    | <b>26.297.466,05</b>    | Ordinárias  | <b>3.519.893.475,05</b> | <b>3.310.354.999,09</b> |
| Vinculadas  | <b>13.049.832,24</b>    | <b>12.492.979,11</b>    | Vinculadas  | <b>1.113.768.318,94</b> | <b>1.383.041.369,50</b> |
| Educação  | <b>14.688.214,53</b>    | <b>13.907.675,95</b>    | Educação  | <b>2.406.125.156,11</b> | <b>1.927.313.629,59</b> |
| Previdência Social (RPPS)                               | 3.220.617,15            | 7.772.774,01            | Seguridade Social (Exceto Previdência)                  | 687.695.683,24          | 593.986.876,59          |
| 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                    | <b>-6.548.046,42</b>    | <b>-103.189,01</b>      | Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | <b>1.694.863.427,07</b> | <b>1.315.527.381,68</b> |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas</b>             | <b>3.904.644.655,62</b> | <b>4.166.917.905,08</b> | <b>Transferências Financeiras Concedidas</b>            | <b>873.281.273,11</b>   | <b>756.702.739,19</b>   |
| 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  | -                       | -                       |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários</b>                  | <b>655.344.701,81</b>   | <b>394.563.885,32</b>   | <b>Pagamentos Extraorçamentários</b>                    | <b>237.537.140,14</b>   | <b>590.227.046,23</b>   |
| 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           |   |                         |                         |
| <b>Saldo do Exercício Anterior</b>                      | <b>132.845.766,81</b>   | <b>202.351.294,87</b>   | <b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>                  | <b>83.313.236,29</b>    | <b>132.845.766,81</b>   |
| 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          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>4.714.025.124,59</b> | <b>4.790.130.551,32</b> | <b>TOTAL</b>  | <b>4.714.025.124,59</b> | <b>4.790.130.551,32</b> |



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |                             |                  |
|----------------|--|-----------------------------|------------------|
| TITULO         | DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS   | EXERCICIO<br>2022           | PERÍODO<br>Anual |
| SUBTITULO      | 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO | EMISSAO<br>31/01/2023       | PAGINA<br>1      |
| ORGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCACAO                                   | VALORES EM UNIDADES DE REAL |                  |

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS                         |  | 2022                    | 2021                    |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                   |  | <b>4.547.387.981,26</b> | <b>4.563.006.069,85</b> |
| 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              |  | <b>446.934.637,48</b>   | <b>195.275.831,64</b>   |
| 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                        |  | <b>3.904.699.012,95</b> | <b>4.167.824.533,83</b> |
| 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 |  | <b>127.951.936,33</b>   | <b>112.482.672,56</b>   |
| 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                   |  | <b>67.802.394,50</b>    | <b>87.423.031,82</b>    |
| Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar               |  | -                       | -                       |
| Resultado Positivo de Participações                          |  | -                       | -                       |
| Operações da Autoridade Monetária                            |  | -                       | -                       |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |                             |                  |
|----------------|--|-----------------------------|------------------|
| TITULO         | DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS   | EXERCICIO<br>2022           | PERÍODO<br>Anual |
| SUBTITULO      | 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO | EMISSAO<br>31/01/2023       | PAGINA<br>2      |
| ORGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTÉRIO 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           |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                          |  | <b>4.497.053.936,04</b> | <b>4.724.691.370,63</b> |
| <b>Pessoal e Encargos</b>  |  | <b>80.671.205,01</b>    | <b>76.195.036,06</b>    |
| 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              |
| <b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>                  |  | <b>24.563.979,71</b>    | <b>24.396.227,56</b>    |
| 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              |
| <b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>             |  | <b>660.492.267,70</b>   | <b>652.079.193,70</b>   |
| 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            |
| <b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>              |  | <b>386.862.309,23</b>   | <b>133.444.584,11</b>   |
| 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              |  | -                       | -                       |
| <b>Transferências e Delegações Concedidas</b>                      |  | <b>873.018.468,98</b>   | <b>784.030.116,65</b>   |
| 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              |
| <b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b> |  | <b>52.931.395,16</b>    | <b>251.119.522,24</b>   |
| 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          |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |                             |                  |
|----------------|--|-----------------------------|------------------|
| TITULO         | DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS   | EXERCICIO<br>2022           | PERÍODO<br>Anual |
| SUBTITULO      | 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO | EMISSAO<br>31/01/2023       | PAGINA<br>3      |
| ORGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCACAO                                   | VALORES EM UNIDADES DE REAL |                  |

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS                                |  | 2022                    | 2021                    |
|---|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Tributárias</b>  |  | <b>446.880,13</b>       | <b>425.799,85</b>       |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                         |  | 436.282,59              | 416.499,01              |
| Contribuições   |  | 10.597,54               | 9.300,84                |
| <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>2.418.067.430,12</b> | <b>2.803.000.890,46</b> |
| 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              |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>                             |  | <b>50.334.045,22</b>    | <b>-161.685.300,78</b>  |

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS |  | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|--|------|------|
|                                     |  |      |      |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |                             |                  |
|----------------|--|-----------------------------|------------------|
| TITULO         | DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS          | EXERCICIO<br>2022           | PERÍODO<br>Anual |
| SUBTITULO      | 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO | EMISSAO<br>31/01/2023       | PAGINA<br>1      |
| ORGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCACAO                                   | VALORES EM UNIDADES DE REAL |                  |

|  |  | 2022              | 2021              |
|--|--|-------------------|-------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b> |  | -31.416.363,32    | -56.206.982,68    |
| <b>INGRESSOS</b>                                   |  | 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     |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                 |  | -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

|                |  |                             |                  |
|----------------|--|-----------------------------|------------------|
| TITULO         | DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS          | EXERCICIO<br>2022           | PERÍODO<br>Anual |
| SUBTITULO      | 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO | EMISSAO<br>31/01/2023       | PAGINA<br>2      |
| ORGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTÉRIO 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 |  | -               | -               |
| <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>                         |  | -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     | -               |
| <b>Outros Desembolsos Operacionais</b>                   |  | -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 |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>    |  | -18.116.167,20  | -13.298.545,38  |
| <b>INGRESSOS</b>   |  | -               | -               |
| Alienação de Bens  |  | -               | -               |
| Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos   |  | -               | -               |
| Outros Ingressos de Investimentos                        |  | -               | -               |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                       |  | -               | -               |
| Aquisição de Ativo Não Circulante                        |  | -18.116.167,20  | -13.298.545,38  |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos                |  | -2.460.348,00   | -104.649,76     |
| Outros Desembolsos de Investimentos                      |  | -15.655.819,20  | -13.193.895,62  |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>   |  | -               | -               |
| <b>INGRESSOS</b>   |  | -               | -               |
| Operações de Crédito                                     |  | -               | -               |
| Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes |  | -               | -               |
| Transferências de Capital Recebidas                      |  | -               | -               |
| Outros Ingressos de Financiamento                        |  | -               | -               |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                       |  | -               | -               |
| Amortização / Refinanciamento da Dívida                  |  | -               | -               |
| Outros Desembolsos de Financiamento                      |  | -               | -               |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>  |  | -49.532.530,52  | -69.505.528,06  |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>             |  | 132.845.766,81  | 202.351.294,87  |



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                                    |  |                             |                  |
|------------------------------------|--|-----------------------------|------------------|
| TITULO                             | DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS          | EXERCICIO<br>2022           | PERÍODO<br>Anual |
| SUBTITULO                          | 26291 - FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - FUNDAÇÃO | EMISSAO<br>31/01/2023       | PAGINA<br>3      |
| ORGÃO SUPERIOR                     | 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO                                   | 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**

#### **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  | 31/12/2022              | 31/12/2021              | AH           | AV - 12/22     | PASSIVO  | 31/12/2022              | 31/12/2021              | AH           | AV - 12/22     |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                              | <b>789.591.601,42</b>   | <b>764.276.861,72</b>   | <b>3,31%</b> | <b>73,69%</b>  | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                              | <b>62.534.846,21</b>    | <b>62.206.080,92</b>    | <b>0,53%</b> | <b>5,84%</b>   |
| 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%        | 0,00%          |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          | Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo            | 44,00                   | -                       | 0,00%        | 0,00%          |
| Estoques   | 246.537,39              | 137.120,43              | 79,80%       | 0,02%          | Obrigações Fiscais a Curto Prazo                       | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          |
| Ativo Não Circulante Mantido para Venda              | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          | Obrigações de Repartição a Outros Entes                | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          |
| VPOs Pagas Antecipadamente                           | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          | Provisões de Curto Prazo                               | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          |
|  |                         |                         |              |                | Demais Obrigações a Curto Prazo                        | 51.496.279,27           | 56.480.342,27           | -8,82%       | 4,81%          |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                          | <b>281.868.912,15</b>   | <b>263.753.819,41</b>   | <b>6,87%</b> | <b>26,31%</b>  | <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                          | <b>62.534.846,21</b>    | <b>62.206.080,92</b>    | <b>0,53%</b> | <b>5,84%</b>   |
| Ativo Realizável a Longo Prazo                       | 60.305.556,81           | 60.394.997,75           | 0,10%        | 5,65%          | Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          |
| Créditos a Longo Prazo                               | 60.305.556,81           | 60.394.997,75           | 0,00%        | 5,65%          | Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo             | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          | Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo            | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          |
| Estoques   | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          | Obrigações Fiscais a Longo Prazo                       | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          |
| VPOs Pagas Antecipadamente                           | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          | Provisões de Longo Prazo                               | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          |
| Investimentos  | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          | Demais Obrigações a Longo Prazo                        | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          |
| Imobilizado  | 92.207.396,85           | 86.053.394,37           | 7,15%        | 8,61%          | Resultado Defrido                                      | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          |
| Intangível   | 129.155.958,49          | 117.305.427,29          | 10,10%       | 12,05%         | TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL                              | <b>62.534.846,21</b>    | <b>62.206.080,92</b>    | <b>0,53%</b> | <b>5,84%</b>   |
| Diferido   | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                              |                         |                         |              |                |
|  |                         |                         |              |                | Patrimônio Social e Capital Social                     | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          |
|  |                         |                         |              |                | Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)    | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          |
|  |                         |                         |              |                | Reservas de Capital                                    | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          |
|  |                         |                         |              |                | Ajustes de Avaliação Patrimonial                       | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          |
|  |                         |                         |              |                | Reservas de Lucros                                     | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          |
|  |                         |                         |              |                | Demais Reservas  | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          |
|  |                         |                         |              |                | Resultados Acumulados                                  | 1.008.925.667,36        | 965.824.600,21          | 4,46%        | 94,16%         |
|  |                         |                         |              |                | (-) Ações / Cotas em Tesouraria                        | -                       | -                       | 0,00%        | 0,00%          |
|  |                         |                         |              |                | <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                     | <b>1.008.925.667,36</b> | <b>965.824.600,21</b>   | <b>4,46%</b> | <b>94,16%</b>  |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                                | <b>1.071.460.513,57</b> | <b>1.028.030.681,13</b> | <b>4,22%</b> | <b>100,00%</b> | <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>           | <b>1.071.460.513,57</b> | <b>1.028.030.681,13</b> | <b>4,22%</b> | <b>100,00%</b> |

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 | Dez/2022                | R\$ milhares<br>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                |
| <b>Total</b>           | <b>1.695.909.146,10</b> | <b>100,00</b>        |

Fonte: TESOURO GERENCIAL, 2022.

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

| Contratada   | Saldo                 | R\$ milhões<br>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 TECNOLOGICO LTDA  | 18.721.038,98         | 6,37                |
| DIGISYSTEM SERVIÇOS ESPECIALIZADOS LTDA            | 16.541.805,60         | 5,63                |
| <b>Total</b>                                       | <b>182.046.730,16</b> | <b>61,98</b>        |

Fonte: TESOURO 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 continua, serviços de auxilio 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             | 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         |
| <b>Total</b>                      | <b>1.380.935.182,29</b> | <b>69,37</b> |

Fonte: TESOURO 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. Constatata-se que cerca de 99% do saldo inscrito refere-se ao grupo Despesas Correntes.

| Despesas orçamentarias | Inscritos             | Cancelados          | Liquidados            | Pagos                 | Saldo                | R\$ Milhões |
|------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| 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        |
| <b>Total</b>           | <b>232.692.756,45</b> | <b>9.617.520,80</b> | <b>210.334.838,67</b> | <b>210.334.838,67</b> | <b>12.740.396,98</b> | <b>100</b>  |

Fonte: TESOURO GERENCIAL, 2022.

| Despesas orçamentarias | 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          |
| <b>Total</b>           | <b>422.340.146,09</b> | <b>4.368.142,62</b> | <b>334.436.543,15</b> | <b>334.435.239,28</b> | <b>83.536.764,20</b> | <b>100,00</b> |

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

| Unidades orçamentarias                        | Inscritos             | Cancelados          | Liquidados            | Pagos                 | R\$ Milhões<br>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                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>232.692.756,45</b> | <b>9.617.520,80</b> | <b>210.334.838,67</b> | <b>210.334.838,67</b> | <b>12.740.396,98</b> |

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              | R\$            |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                   | <b>4.547.387.981,26</b> | <b>4.563.006.069,85</b> | <b>-0,34%</b>   | <b>100,00%</b> |
| 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%          |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                    | <b>4.497.053.936,04</b> | <b>4.724.691.370,63</b> | <b>-4,82%</b>   | <b>100,00%</b> |
| 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%         |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>                      | <b>50.334.045,22</b>    | <b>(161.685.300,78)</b> | <b>-131,13%</b> |                |

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.