

6.2.4. Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio da União durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária. A DVP revela o Resultado Patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido das variações positivas e negativas.

**TABELA 6-20 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DETALHAMENTO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS UNIÃO – 2009 e 2008**

R\$ milhões

VARIAÇÕES ATIVAS	VALOR		%	
	2009	2008	2009	2008
Orçamentárias	2.290.405	1.884.526	42,7	46,9
Receitas	1.526.631	1.225.306	28,5	30,9
Receita de Alienação de Ativos	478	1.049	0,0	0,0
Demais Receitas Orçamentárias	1.526.153	1.224.257	28,5	30,9
Mutações Ativas	763.774	659.220	14,3	16,4
Extra-Orçamentárias	2.962.964	2.135.022	55,3	53,1
Receitas Extra-Orçamentárias	1.252	2.414	0,0	0,1
Acréscimos Patrimoniais	2.961.712	2.132.608	55,3	53,1
Resultado Patrimonial	105.824	0	2,0	0,0
Déficit	105.824	0	2,0	0,0
TOTAL	5.359.193	4.019.548	100,0	100,0
VARIAÇÕES PASSIVAS	VALOR		%	
	2009	2008	2009	2008
Orçamentárias	1.993.765	1.730.054	37,2	43,0
Despesas	1.416.371	1.258.841	26,4	31,3
Aplicação dos Recursos oriundos da Alienação de Ativos	455	1.024	0,0	0,0
Demais Despesas Orçamentárias	1.415.917	1.257.817	26,4	31,3
Mutações Passivas	577.394	471.213	10,8	11,7
Extra-Orçamentárias	3.365.428	2.049.882	62,8	51,0
Despesas Extra-Orçamentárias	2.662	2.887	0,0	0,1
Decréscimos Patrimoniais	3.362.766	2.046.995	62,7	50,9
Resultado Patrimonial	0	239.612	0,0	6,0
Superávit	0	239.612	0,0	6,0
TOTAL	5.359.193	4.019.548	100,0	100,0

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

Nota: Os totais poderão eventualmente divergir do somatório das partes em função de arredondamentos.

Variações Ativas Orçamentárias

As Variações Ativas Orçamentárias compreendem:

- Receitas, que representam a arrecadação líquida dos recursos, em cumprimento à legislação pertinente;
- Interferências Ativas, que significam as Incorporações e Desincorporações de Receitas e Despesas entre as Unidades Gestoras, mantendo correlação com as Interferências Passivas demonstradas no subitem 5.2.4.3.
- Mutações Ativas, que decorrem do registro de uma despesa orçamentária na contabilização de um fato permutativo, com o objetivo de neutralizar uma redução indevida do Patrimônio Líquido.

Variações Ativas Extra-Orçamentárias

A composição das Variações Ativas Extra-Orçamentárias está demonstrada por:

- Interferências Ativas que denotam as Transferências de Bens e Valores entre Unidades Gestoras, independentes da execução orçamentária, representadas pelas movimentações de Bens Móveis, Materiais de Consumo e Outros Valores e que no exercício registraram valores significativos em relação ao exercício anterior, oriundos de transferências de saldos financeiros entre unidades gestoras, mas que, não produziu impacto no resultado consolidado, destacando a transferência do estoque da dívida pública entre unidades gestoras dentro do mesmo órgão (Secretaria do Tesouro Nacional).
- Acréscimos Patrimoniais que retratam as variações ocorridas em função das Incorporações de Créditos, Baixa de Obrigações e os ajustes correspondentes. Considera-se neste item o registro da reavaliação, a maior, dos imóveis da União baixados nas Mutações Passivas, cuja diferença representa o valor real das mesmas. Este grupo é responsável pela maior variação líquida da demonstração e para melhor visibilidade, detalha-se a seguir:

TABELA 6-21 – VARIAÇÕES ATIVAS
DETALHAMENTO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DA UNIÃO – 2009 e 2008

R\$ milhões

ACRÉSCIMOS PATRIMONIAIS	VALOR		Variação (a-b)
	2009 (a)	2008 (b)	
Incorporação de Ativos	1.876.037	1.198.888	677.149
Ajustes de Bens, Valores e Créditos	126.239	153.222	-26.983
Desincorporação de Passivos	629.628	615.468	14.160
Ajustes de Obrigações	111.112	104.198	6.914
Ajustes Monetários do Balanço	1	3	-2
Resultado de Equivalência Patrimonial	23.942	26.623	-2.681
Ajustes de Exercícios Anteriores	194.753	34.205	160.548
Acréscimos Patrimoniais Diversos	0	2	-2
TOTAL	2.961.712	2.132.608	829.104

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

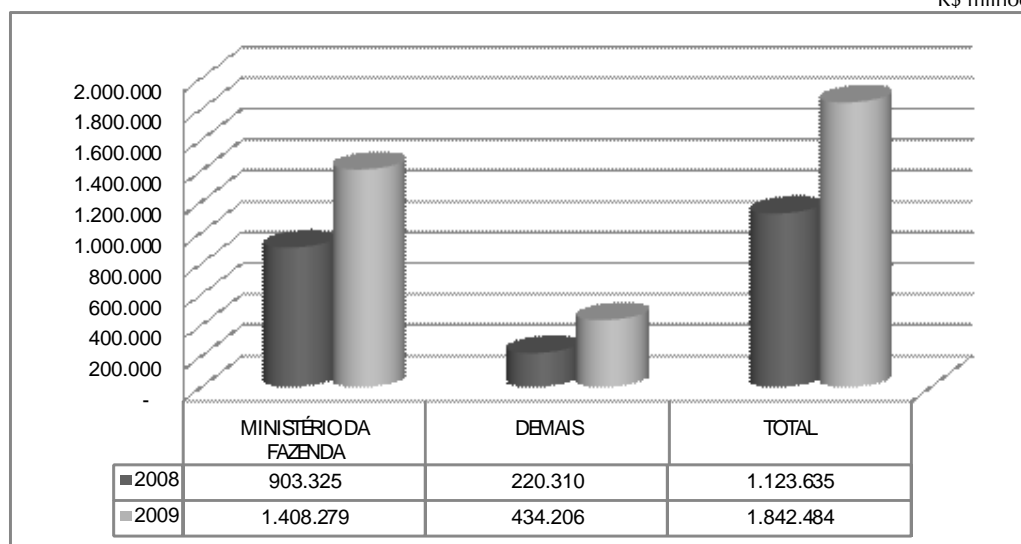
Nota: Os totais poderão eventualmente divergir do somatório das partes em função de arredondamentos.

Dos Acréscimos Patrimoniais, destacam-se as Incorporações de Ativos no valor de R\$ 1.876.037 milhões. Isoladamente, este item respondeu por 81,67% de toda a variação de 2008 para 2009, ou R\$ 677.149 milhões de um total de R\$ 829.104 milhões. Por sua vez, o principal item das Incorporações de Ativos foi a Incorporação de Direitos.

Ao se segmentar a Incorporação de Direitos por Órgão, é possível observar que o Ministério da Fazenda é o principal responsável pela variação da rubrica de 2008 para 2009. Isoladamente o Ministério da Fazenda responde por R\$ 505.000 milhões ou 70,2% de toda a variação.

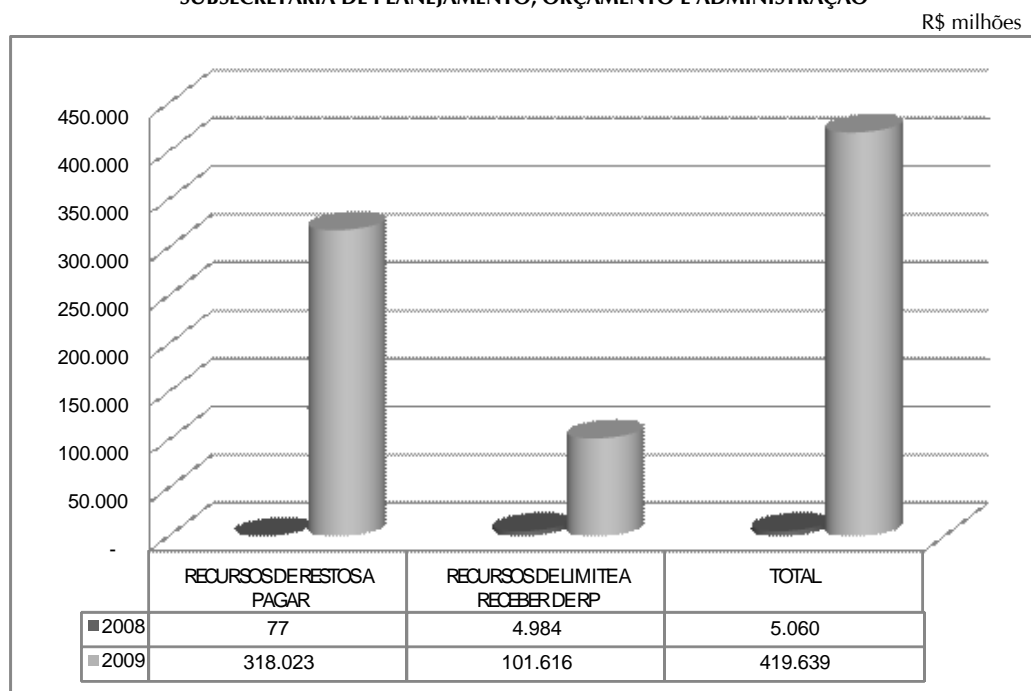
FIGURA 6.18 – INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - DISTRIBUIÇÃO POR ÓRGÃO

R\$ milhões



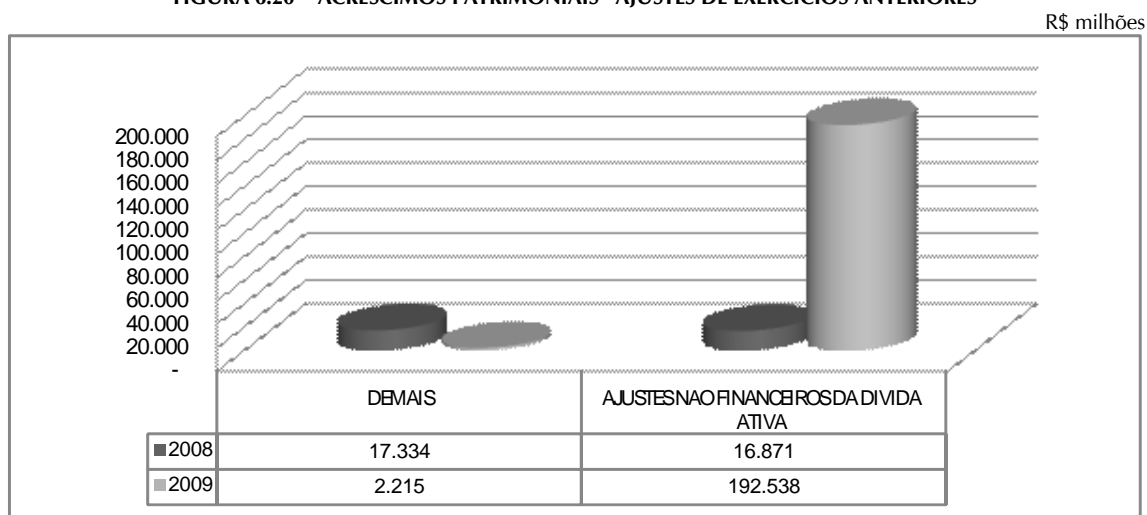
Dentro do Ministério da Fazenda, a Unidade Gestora 170013 (Subsecretaria de Planejamento, Orçamento e Administração) foi a principal responsável pelo incremento na Incorporação de Ativos. Este crescimento foi influenciado pelas contas contábeis 623170102 (Recursos de Restos a Pagar) e 623170103 (Recursos de Limite a Receber de Restos a Pagar) que passaram de um total de R\$ 5.060 milhões em 2008 para R\$ 419.639 milhões em 2009.

**FIGURA 6.19 – INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - MINISTÉRIO DA FAZENDA
SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**



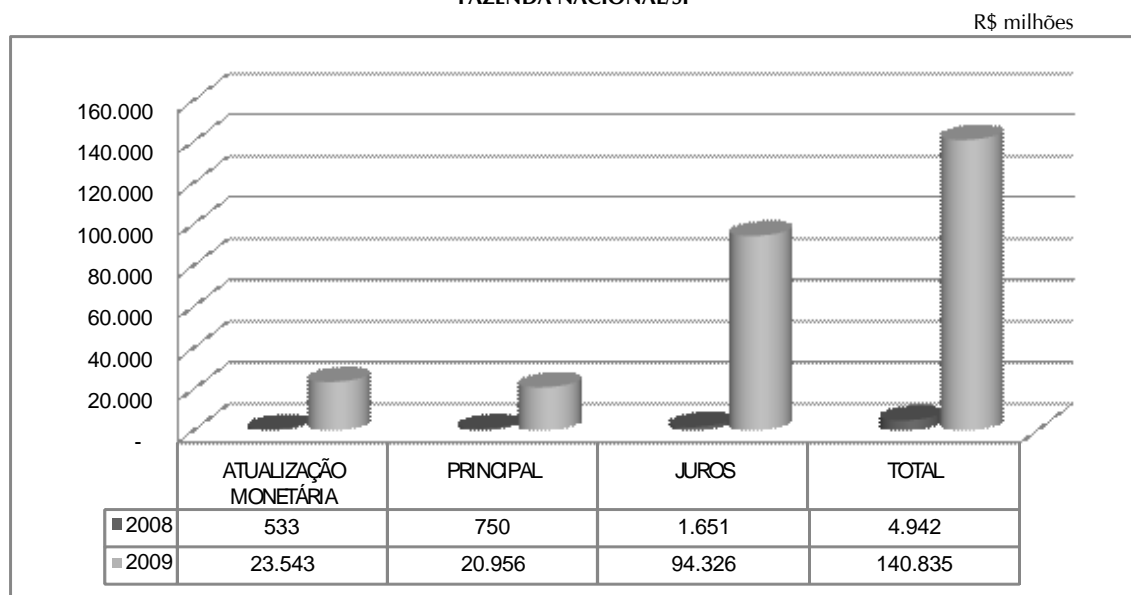
Outro Acréscimo Patrimonial relevante em 2009 foi na rubrica Ajustes de Exercícios Anteriores. Este item passou de R\$ 34.205 milhões em 2008 para R\$ 194.753 milhões em 2009. Os Ajustes de Exercícios Anteriores apresentaram este crescimento devido, principalmente, aos Ajustes Não Financeiros da Dívida Ativa. Uma mudança na rotina contábil do Siafi fez com que o saldo do Ajustes Não Financeiros da Dívida Ativa passasse de R\$ 16.871 milhões em 2008 para R\$ 192.538 milhões em 2009.

FIGURA 6.20 – ACRÉSCIMOS PATRIMONIAIS - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES



Isoladamente a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional de São Paulo concentrou os Ajustes Não Financeiros da Dívida Ativa, totalizando um montante de R\$ 140.835 milhões em 2009.

FIGURA 6.21 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - AJUSTES NÃO FINANCEIROS DA DÍVIDA ATIVA - PROCURADORIA GERAL DA FAZENDA NACIONAL/SP



Cabe ressaltar que os motivos que explicam as variações ativas na Incorporação de Ativos e Ajustes Não Financeiros da Dívida Ativa também ajudam a explicar as variações passivas desses itens.

Maiores variações ativas em termos relativos.

A seguir são apresentadas as maiores variações ativas em termos relativos:

- 1) Aumento de 118% em Receita entre órgãos do Orçamento – Receita Patrimonial. Este item passou de R\$ 3,1 milhões em 2008 para R\$ 6,9 milhões em 2009. O principal fator para o crescimento foi o pagamento de dividendos no valor de R\$ 4,5 milhões que a Companhia Nacional de Abastecimento (UG/Gestão 135100 / 22211) fez à COREF/Secretaria do Tesouro Nacional (UG/Gestão 170510/00001).
- 2) Aumento de 118% em Receita entre órgãos do Orçamento – Outras Receitas Correntes. Este item passou de R\$ 7,4 milhões em 2008 para R\$ 16,2 milhões em 2009. O crescimento desta rubricas está associado à devolução de recursos de convênios recebidos pela Diretoria Executiva do Fundo Nacional de Saúde (UG/Gestão 257001 / 00001) e pela Secretaria Executiva do Ministério da Integração (UG/Gestão 530001/00001), respectivamente nos valores de R\$ 1,8 milhão e R\$ 1,5 milhão. Também contribuiu para o resultado a devolução de recursos de projetos financiados com recursos externos no valor de R\$ 7,5 milhões que o Ministério do Meio Ambiente devolveu à COFIN/Secretaria do Tesouro Nacional (UG/Gestão 170500/00001).
- 3) Redução de 100% em Acréscimos Patrimoniais – Incorporação de Serviços de Terceiros. Em 2008, por determinação do TCU (decisão Nº 546/2002 DE 22/05/2002), A COFIN/Secretaria do Tesouro Nacional (UG/Gestão 170500/00001) emitiu a ordem bancária 2008OB900008 no valor de R\$ 28 milhões para transferir recursos da conta Única do Tesouro Nacional para a Conta Única do INSS.
- 4) Aumento de 140% em Acréscimos Patrimoniais – Incorporação de Custos Indiretos de Fabrica. Este item passou de R\$ 18,0 milhões em 2008 para R\$ 43,3 milhões em 2009. O principal fator para o crescimento foi apropriação dos custos de produtos em processo no valor de R\$ 33 milhões feita pela Nuclebrás Equipamentos Pesados S/A. (UG/Gestão 113208/11506).
- 5) Aumento de 152% em Acréscimos Patrimoniais – Diferido; Este item passou de R\$ 1,8 milhão em 2008 para R\$ 4,8 milhões em 2009. As Indústrias Nucleares Do Brasil S/A (UG/Gestão 113206/11504), foram as principais responsáveis pela variação nessa rubrica.
- 6) Aumento de 90% em Ajuste de Bens, Valores e Créditos – Reavaliação de Títulos e Valores; Este item passou de R\$ 4,2 bilhões em 2008 para R\$ 8,0 bilhões em 2009. Este acréscimo está associado a três itens: a) aumento da participação da União em diversas empresas (por exemplo, Banco Do Brasil e Banco Nossa Caixa) contabilizado pela COREF/STN

(UG/Gestão 170510/00001); b) ajustes na carteira acionária do Fundo Garantidor das Exportações (UG/Gestão 170356/00001); c) ajustes no Fundo Soberano do Brasil (UG/Gestão 170474 / 00001).

Variações Passivas Orçamentárias

Nas Variações Passivas Orçamentárias estão consideradas:

- a) Despesas, que representam a execução da dotação orçamentária, em cumprimento às determinações legais.
- b) Interferências Passivas, que demonstram as Incorporações e Desincorporações de despesas e receitas entre as Unidades Gestoras, mantendo correlação com as Interferências Ativas descritas no subitem 5.2.4.1.
- c) Mutações Passivas, que decorrem do registro de uma receita orçamentária na contabilização de um fato permutativo, com o objetivo de neutralizar um aumento indevido do Patrimônio Líquido.

Variações Passivas Extra-Orçamentárias

Na composição das Variações Passivas Extra-Orçamentárias são consideradas:

- a) Interferências Passivas que refletem as Transferências de Bens e Valores entre as Unidades Gestoras, independentes da execução orçamentária, representadas pelas movimentações de Bens Móveis, Materiais de Consumo e Outros Valores; e
- b) Decréscimos Patrimoniais que representam as variações ocorridas em função das Baixas de Créditos, Incorporação de Obrigações e ajustes correspondentes, incluindo as correções da Dívida Interna e Externa e as transferências do Resultado do Banco Central e da Dívida Pública. Nesse grupo, consta também o registro das baixas da reavaliação dos Bens Imóveis da União, inicialmente contabilizadas a maior. Para maior visibilidade dessas informações, detalham-se, abaixo, os itens que compuseram esses decréscimos.

TABELA 6-22 – VARIAÇÕES PASSIVAS
DETALHAMENTO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS A UNIÃO – 2009 e 2008

R\$ milhões

DECRÉSCIMOS PATRIMONIAIS	VALOR		Variação (a-b)
	2009 (a)	2008 (b)	
Desincorporação de Ativos	1.213.410	984.787	228.623
Ajustes de Bens, Valores e Créditos	69.468	54.771	14.697
Incorporação de Passivos	1.580.258	602.594	977.664
Ajustes de Obrigações	285.953	346.256	-60.303
Ajustes Monetários do Balanço	7	3	4
Resultado de Equivalência Patrimonial	17.661	5.030	12.631
Ajustes de Exercícios Anteriores	196.008	53.554	142.454
TOTAL	3.362.766	2.046.995	1.315.771

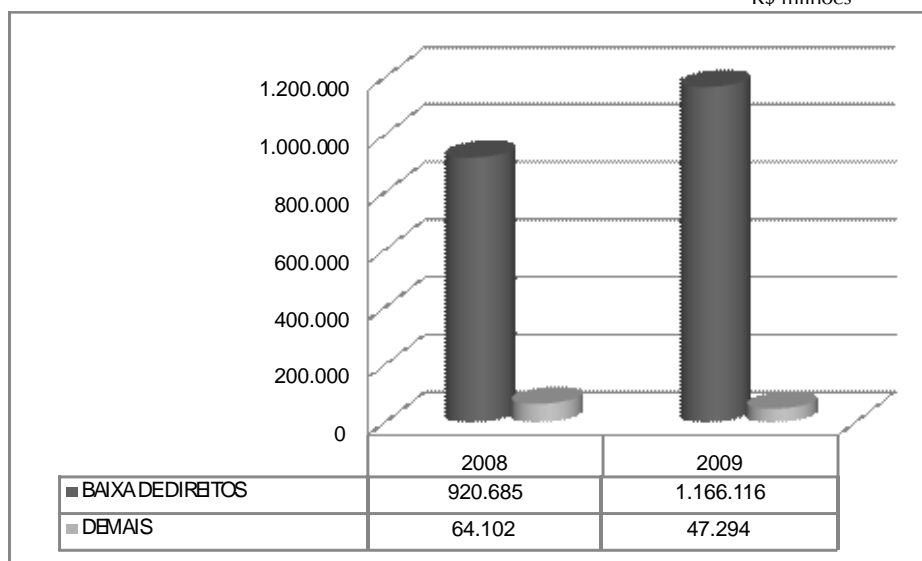
Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

Nota: Os totais poderão eventualmente divergir do somatório das partes em função de arredondamentos.

Entre os Decréscimos Patrimoniais destacam-se a Desincorporação de Ativos, a Incorporação de Passivos e os Ajustes de Exercícios Anteriores.

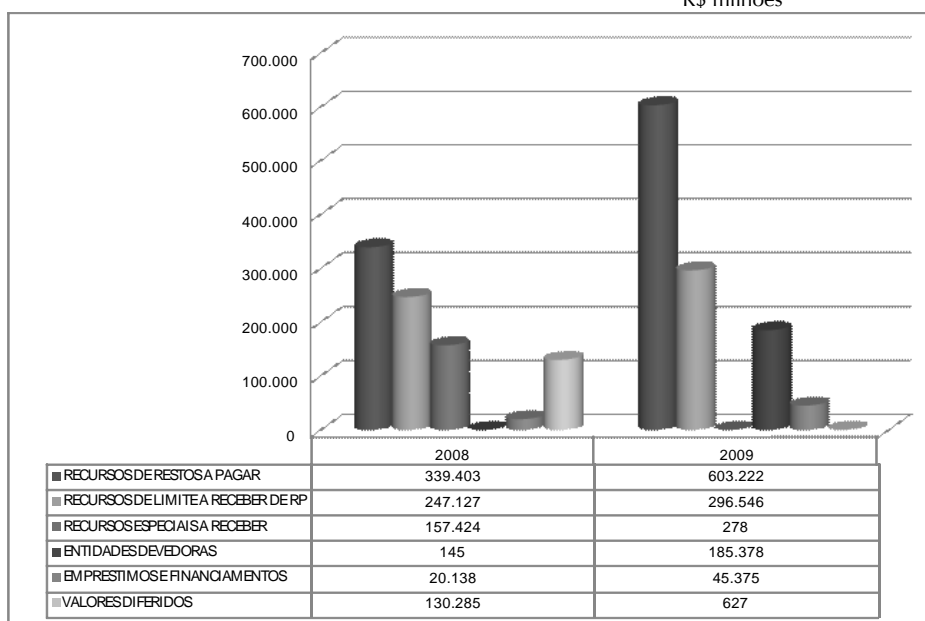
A Desincorporação de Ativos é composta majoritariamente pela Baixa de Direitos.

FIGURA 6.22 – DECRÉSCIMOS PATRIMONIAIS - DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS
R\$ milhões



Os principais itens que afetaram a baixa de direitos foram os Recursos de Restos a Pagar, Recursos de Limite a Receber de RP, Recursos Especiais a Receber, Entidades Devedoras, Empréstimos e Financiamentos e os Valores Diferidos.

FIGURA 6.23 – DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS - BAIXA DE DIREITOS
R\$ milhões



Maiores variações passivas em termos relativos.

A seguir são apresentadas as maiores variações passivas em termos relativos:

1) Aumento de 176% em Mutações Passivas – Baixa de Fornecedores a Receber – Ent. Industriais. Este item passou de R\$ 108,9 milhões em 2008 para R\$ 300,3 milhões em 2009. As unidades gestoras responsáveis pela maior parte da variação foram a Indústrias Nucleares do Brasil S/A (UG/Gestão 113206/11504), a Indústria De Material Bélico do Brasil (UG/Gestão 168003/ 16501) e Indústria De Material Bélico do Brasil/FJF (UG/Gestão 168008/16501), respectivamente com os valores de R\$ 116,3 milhões, R\$ 18,8 milhões e R\$ 16,8 milhões.

2) Aumento de 1495% em Decréscimos Patrimoniais – Outras Baixas de Valores. Este item passou de R\$ 129,0 milhões em 2008 para R\$ 3,4 bilhões em 2009. Nas unidades gestoras 170504, 170505 e 170506 (responsáveis por controlar a execução orçamentária e financeira dos projetos financiados com recursos externos), ocorreram variações que

totalizam R\$ 2 bilhões. As movimentações se deram principalmente na conta contábil 523160000 (Desincorporação de Disponibilidades), que registra, entre outros, a movimentação da Conta Especial (conta em moeda estrangeira, gerenciada pelo Tesouro Nacional e mantida no Banco do Brasil).

3) Aumento de 116% em Ajuste de Bens, Valores e Créditos – Ajustes de Créditos. Este item passou de R\$ 30,0 bilhões em 2008 para R\$ 64,9 bilhões em 2009. A variação não pode ser atribuída a uma única unidade gestora. Diversas UG's apresentaram oscilações que contribuíram para o aumento do saldo dessa rubrica.

4) Aumento de 171% Ajustes Monetários do Balanço. Este item passou de R\$ 2,6 milhões em 2008 para R\$ 7,2 milhões em 2009. Toda a variação se deu na Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre S/A (UG/Gestão 275060/27208) e diz respeito à atualização financeira sobre valores a incorporar ao capital social da empresa.

5) Aumento de 251% em Resultado da Equivalência Patrimonial. Este item passou de R\$ 5,0 bilhões em 2008 para R\$ 17,6 bilhões em 2009. Todo o montante de R\$ 17,6 bilhões foi contabilizado na COREF/STN (UG/Gestão 170510/00001) e diz respeito a ajustes da participação acionária da União em empresas (em especial no BNDES, Eletrobrás e EBCT) e fundos.

6) Redução de 95% em Ajustes de Exercícios Anteriores - Ajustes Financeiros. Este item passou de R\$ 32,7 bilhões em 2008 para R\$ 1,5 bilhão em 2009. Em 2008 ocorreram baixas de saldos na COFIN/STN (UG/Gestão 170500/00001) e na Coordenação Geral de Finanças do INSS no DF (510001/57202), respectivamente no valor de R\$ 13,3 bilhões e de R\$ 17,1 bilhões que não se repetiram em 2009.

7) Aumento de 864% em Ajustes de Exercícios Anteriores – Ajustes não Financeiros da Dívida Ativa. Este item passou de R\$ 20,0 bilhões em 2008 para R\$ 193,6 bilhões em 2009. Diversas UG's da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN) apresentaram oscilações que contribuíram para o aumento do saldo dessa rubrica. Destaque para a PGFN de São Paulo que totalizou um montante de R\$ 144,4 bilhões entre ajustes no principal, juros, atualização monetária e multas da dívida ativa.

Resultado Patrimonial

O Resultado Patrimonial é a diferença entre as Variações Patrimoniais Ativas e as Passivas e representa as alterações patrimoniais do exercício, afetadas pelos fatos orçamentários e extra-orçamentários. Em 2009, registrou-se um déficit de R\$ 105.824 milhões.

O Resultado Patrimonial observado na DVP é formado pelos resultados nas contas orçamentárias e extra-orçamentárias, no valor positivo de R\$ 296.640 milhões e negativo de R\$ 402.464 milhões, respectivamente.

**TABELA 6-23 – RESULTADO PATRIMONIAL
DETALHAMENTO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS A UNIÃO – 2009 e 2008**

VARIAÇÕES LÍQUIDAS	VALOR		R\$ milhões
	2009 (a)	2008 (b)	Variação (a-b)
Orçamentárias	296.640	154.472	142.168
Receitas - Despesas	110.260	(33.535)	143.795
Mutações Ativas - Passivas	186.380	188.007	(1.627)
Extra-Orçamentárias	(402.464)	85.140	(487.604)
Receitas - Despesas Extra-Orçamentárias	(1.410)	(473)	(937)
Acréscimos - Decréscimos Patrimoniais	(401.054)	85.613	(486.667)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(105.824)	239.612	(345.436)

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

Nota: Os totais poderão eventualmente divergir do somatório das partes em função de arredondamentos.

ANEXOS DA DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - OFSS

ADM. DIRETA, INDIRETA E FUNDOS

ADMINISTRAÇÃO DIRETA

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA (EXCETO FUNDOS)

AUTARQUIAS

EMPRESAS PÚBLICAS

FUNDAÇÕES

FUNDOS

FUNDOS (DIRETA)

FUNDOS (INDIRETA)

SOCIEDADE DE ECONOMIA MISTA



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - DIRETA,INDIRETA E FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ORCAMENTARIAS	2.290.405.136.822,86	1.884.526.346.493,83	ORCAMENTARIAS	1.993.765.477.554,71	1.730.054.393.070,48
RECEITAS CORRENTES	802.928.377.883,71	779.356.564.860,43	DESPESAS CORRENTES	818.456.883.328,20	732.491.285.804,37
RECEITA TRIBUTARIA	252.938.732.133,97	268.503.005.138,59	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	154.925.363.627,22	134.153.597.525,92
RECEITA DE CONTRIBUICOES	399.288.449.785,62	381.619.117.017,90	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	124.609.209.923,98	110.193.488.727,45
RECEITA PATRIMONIAL	60.055.608.342,64	53.609.242.148,28	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	526.171.843.607,16	477.292.410.459,66
RECEITA AGROPECUARIA	22.058.188,83	22.495.489,82	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	12.750.466.169,84	10.851.789.091,34
RECEITA INDUSTRIAL	574.505.964,94	504.445.699,87	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.140.895.645,24	10.330.076.953,67
RECEITA DE SERVICOS	35.041.727.312,47	30.843.481.905,63	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	609.570.524,60	521.712.137,67
OUTRAS TRANSFERENCIAS	167.505.797,45	202.881.483,39	DESPESAS DE CAPITAL	597.914.530.054,19	526.349.942.108,25
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	43.701.823.631,40	34.518.464.468,19	INVESTIMENTOS	45.811.087.793,75	36.183.487.715,12
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	11.137.966.726,39	9.533.431.508,76	INVERSOES FINANCEIRAS	33.087.706.558,86	40.098.832.817,60
RECEITA TRIBUTARIA	997.369,13	771.872,45	AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA	517.911.999.543,90	448.969.749.940,05
RECEITA DE CONTRIBUICOES	10.923.385.445,27	9.342.810.460,32	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	1.103.736.157,68	1.097.871.635,48
RECEITA PATRIMONIAL	6.933.756,56	3.178.693,30	INVESTIMENTOS	37.672.904,51	27.057.731,28
RECEITA INDUSTRIAL	143.280.449,56	133.922.859,19	INVERSOES FINANCEIRAS	1.066.063.253,17	1.070.813.904,20
RECEITA DE SERVICOS	47.117.340,24	45.276.596,11	MUTACOES PASSIVAS	577.394.064.172,32	471.213.165.157,86
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	16.252.365,63	7.471.027,39	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	76.536.242.676,99	45.342.750.331,85
RECEITAS DE CAPITAL	740.423.273.212,29	462.094.424.831,08	ALIENACAO DE BENS	50.881.101,23	31.366.616,70
OPERACOES DE CREDITO	497.743.886.915,18	409.521.527.976,18	LIQUIDACAO DE CREDITOS	73.594.217.891,82	41.807.561.134,71
ALIENACAO DE BENS	478.056.247,70	1.049.355.961,39	CUSTO DE BENS E SERVICOS - BAIXA	1.897.982.884,53	2.140.593.200,18
AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO	25.984.804.797,35	20.173.377.622,03	BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.COMERCIA	692.804.452,67	1.254.323.199,29
OUTRAS TRANSFERENCIAS	88.783.126,79	371.736.635,55	BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.INDUSTRI	300.356.346,74	108.906.180,97
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	216.127.742.125,27	30.978.426.635,93	INCORPORACOES DE PASSIVOS	500.857.821.495,33	425.870.414.826,01
DEDUCOES DA RECEITA	-16.720.628.454,51	-16.144.603.959,31	RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	3.365.427.814.842,80	2.049.881.977.313,26
MUTACOES ATIVAS	763.774.114.181,37	659.219.960.761,63	DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	2.661.856.744,00	2.886.561.084,25
INCORPORACOES DE ATIVOS	57.098.628.959,31	58.219.040.240,25	DESPESAS DE INSTITUICOES FINANCEIRAS	2.317.015.444,65	1.835.061.798,72
AQUISICOES DE BENS	19.009.469.787,35	12.370.002.780,26	DESPESAS DE EMPRESAS COMERCIAIS	323.271.129,22	1.014.129.661,83
INCORPORACAO DE CREDITOS	37.487.237.534,89	45.392.679.611,47	DESPESAS E CUSTOS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS	21.570.170,13	37.369.623,70
CUSTO DE BENS E SERVICOS - INCORPORACAO	592.503.634,24	444.010.408,09	DECRESCIMOS PATRIMONIAIS	3.362.765.958.098,80	2.046.995.416.229,01
GASTOS E DESPESAS DIFERIDAS	9.418.002,83	12.347.440,43	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	1.213.410.233.087,58	984.787.028.625,54
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	706.675.485.222,06	601.000.920.521,38	BAIXA DE BENS IMOVEIS	11.281.812.326,61	13.818.787.645,86
RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	2.962.964.088.240,51	2.135.021.700.507,49	BAIXA DE BENS MOVEIS	12.978.370.930,72	14.638.471.508,95
RECEITAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	1.252.071.980,83	2.413.677.343,75	BAIXA DE BENS INTANGIVEIS	6.245.798,96	3.972.511,77
RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS	1.054.501.393,56	2.096.198.869,07	BAIXA DE TITULOS E VALORES	3.438.459.596,99	25.777.929.113,50
RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS	197.570.587,27	317.478.474,68	OUTRAS BAIXAS DE VALORES	2.058.119.294,89	129.002.940,29
INTERFERENCIAS ATIVAS	0,00	246,67	BAIXA DE DIREITOS	1.166.115.918.547,28	920.684.683.194,16
MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO	0,00	246,67	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	17.531.306.592,13	9.734.181.711,01
ACRESCIMOS PATRIMONIAIS	2.961.712.016.259,68	2.132.608.022.917,07	AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	69.468.065.889,84	54.771.331.435,10
INCORPORACOES DE ATIVOS	1.876.036.821.002,22	1.198.888.308.434,15	DESVALORIZACAO DE BENS	1.930.415.210,60	13.186.412.086,79
INCORPORACAO DE BENS IMOVEIS	11.357.026.621,71	21.017.267.171,10	DESVALORIZACAO DE TITULOS E VALORES	2.387.626.728,70	11.310.025.594,12
INCORPORACAO DE BENS MOVEIS	8.549.747.853,75	12.088.404.732,95	AJUSTES DE CREDITOS	64.912.040.053,36	30.069.018.753,96
INCORPORACAO DE BENS INTANGIVEIS	4.824.572,39	8.784.147,03	DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	237.983.897,18	205.874.990,23



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - DIRETA,INDIRETA E FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
INCORPORACAO DE TITULOS E VALORES	2.614.949.754,94	35.818.943.949,12	INCORPORACAO DE PASSIVOS	1.580.258.428.509,94	602.594.495.245,51
INCORPORACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS	0,00	28.094.252,05	AJUSTES DE OBRIGACOES	285.953.266.106,35	346.255.960.967,32
INCORPORACAO DE DISPONIBILIDADES	10.977.798.421,60	6.271.896.950,04	AJUSTES MONETARIOS DO BALANCO	7.254.431,90	2.672.674,24
INCORPORACAO DE DIREITOS	1.842.484.242.253,16	1.123.634.945.172,67	RESULTADO DA EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	17.660.875.656,61	5.030.049.056,58
INCORPORACAO CUSTOS INDIRETOS DE FABRICA	43.345.967,95	18.032.113,39	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	196.007.834.416,58	53.553.878.224,72
DIFERIDO	4.885.556,72	1.939.945,80	AJUSTES FINANCEIROS	1.553.189.223,13	32.732.225.370,18
AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	126.239.379.593,27	153.221.932.067,47	AJUSTES NAO FINANCEIROS	816.703.432,21	735.405.534,95
REAVALIACOES DE BENS	6.872.684.886,17	20.886.059.552,28	AJUSTES NAO FINANCEIROS DA DIVIDA ATIVA	193.637.941.761,24	20.086.247.319,59
REAVALIACOES DE TITULOS E VALORES	8.001.950.481,55	4.206.743.301,17	RESULTADO PATRIMONIAL	0,00	239.611.676.617,58
AJUSTES DE CREDITOS	111.135.934.104,90	127.978.955.298,50	SUPERAVIT	0,00	239.611.676.617,58
OUTROS AJUSTES PATRIMONIAIS	228.810.120,65	150.173.915,52			
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	629.628.054.452,05	615.467.972.162,67			
AJUSTES DE OBRIGACOES	111.112.251.511,46	104.197.507.232,69			
AJUSTES MONETARIOS DO BALANCO	833.263,57	2.968.000,00			
RESULTADO DA EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	23.941.737.104,14	26.622.532.784,71			
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	194.752.939.332,97	34.205.185.365,85			
AJUSTES FINANCEIROS	1.414.283.662,14	15.868.298.332,62			
AJUSTES NAO FINANCEIROS	800.275.014,87	1.465.436.156,33			
AJUSTES NAO FINANCEIROS DA DIVIDA ATIVA	192.538.380.655,96	16.871.450.876,90			
ACRESCIMOS PATRIMONIAIS DIVERSOS	0,00	1.616.869,53			
RESULTADO PATRIMONIAL	105.824.067.334,14	0,00			
DEFICIT	105.824.067.334,14	0,00			
VARIACOES ATIVAS	5.359.193.292.397,51	4.019.548.047.001,32	VARIACOES PASSIVAS	5.359.193.292.397,51	4.019.548.047.001,32



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - ADM. DIRETA
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ORCAMENTARIAS	4.949.309.091.001,66	3.901.239.031.509,41	ORCAMENTARIAS	4.900.592.381.149,68	3.936.908.276.614,95
RECEITAS CORRENTES	575.717.158.499,40	571.731.274.421,38	DESPESAS CORRENTES	458.086.477.130,09	419.519.436.166,21
RECEITA TRIBUTARIA	248.589.561.641,06	264.152.934.369,32	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	107.665.807.757,81	94.407.584.332,68
RECEITA DE CONTRIBUICOES	207.417.179.637,66	210.280.147.444,85	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	124.588.435.836,43	110.140.633.748,23
RECEITA PATRIMONIAL	47.157.366.344,57	39.314.181.483,49	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	218.314.255.620,07	208.327.492.855,37
RECEITA AGROPECUARIA	578.905,15	306.263,32	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	7.517.977.915,78	6.643.725.229,93
RECEITA DE SERVICOS	25.022.980.381,57	21.452.300.714,89	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.324.011.834,55	6.481.870.819,95
OUTRAS TRANSFERENCIAS	99.512.800,41	87.561.781,88	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	193.966.081,23	161.854.409,98
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	36.477.352.277,15	27.082.061.872,70	DESPESAS DE CAPITAL	545.853.240.722,23	482.179.865.226,00
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	10.952.626.511,83	9.361.780.490,93	INVESTIMENTOS	23.448.704.186,87	18.607.633.047,63
RECEITA TRIBUTARIA	704.397,04	485.648,02	INVERSOES FINANCEIRAS	3.490.629.948,07	14.742.476.124,59
RECEITA DE CONTRIBUICOES	10.923.369.296,33	9.342.810.460,32	AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA	517.855.470.213,30	448.812.831.846,92
RECEITA PATRIMONIAL	5.483.982,20	1.461.511,63	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	1.058.436.373,99	16.924.206,86
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	66.685,60	INVESTIMENTOS	32.481.949,44	16.924.206,86
RECEITA DE SERVICOS	13.476.070,50	14.192.423,57	INVERSOES FINANCEIRAS	1.025.954.424,55	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	9.592.765,76	2.763.761,79	INTERFERENCIAS PASSIVAS	3.335.405.400.811,71	2.577.719.632.410,32
RECEITAS DE CAPITAL	734.568.807.006,42	457.218.123.950,29	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	3.323.910.884.617,63	2.567.631.428.122,82
OPERACOES DE CREDITO	497.635.672.969,06	409.407.852.721,82	COTA CONCEDIDA	1.332.990.586.791,38	1.191.349.307.696,54
ALIENACAO DE BENS	323.273.638,11	902.913.889,41	REPASSE CONCEDIDO	418.940.284.467,32	923.221.027.954,87
AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO	20.462.865.880,79	16.843.000.764,12	SUB-REPASSE CONCEDIDO	870.316.129.830,31	191.697.821.774,01
OUTRAS TRANSFERENCIAS	23.560.116,03	307.303.174,50	VALORES DIFERIDOS - BAIXA	249.051.116.230,35	33.085.124.455,20
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	216.123.434.402,43	29.757.053.400,44	VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	452.612.767.298,27	228.278.146.242,20
DEDUCOES DA RECEITA	-15.708.530.517,51	-15.202.116.685,55	CORRESPONDENCIA DE CREDITOS	11.494.516.194,08	10.088.204.287,50
INTERFERENCIAS ATIVAS	2.956.473.608.222,97	2.282.298.987.005,69	MUTACOES PASSIVAS	561.247.262.485,65	457.489.342.812,42
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	2.944.979.092.028,89	2.272.210.782.718,19	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	64.969.358.189,69	35.577.578.380,40
COTA RECEBIDA	1.332.990.586.791,38	1.191.349.307.696,54	ALIENACAO DE BENS	8.919.885,89	13.313.582,72
REPASSE RECEBIDO	56.341.884.694,35	629.939.281.903,30	LIQUIDACAO DE CREDITOS	64.960.438.303,80	35.564.262.915,68
SUB-REPASSE RECEBIDO	870.316.129.830,31	191.697.821.774,01	BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.COMERCIA	0,00	1.882,00
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	225.844.948.416,52	7.283.391.001,08	INCORPORACOES DE PASSIVOS	496.277.904.295,96	421.911.764.432,02
VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	459.485.542.296,33	251.940.980.343,26	RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	5.729.603.738.780,36	3.075.823.560.030,21
CORRESPONDENCIA DE DEBITOS	11.494.516.194,08	10.088.204.287,50	DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	469.264.321,83	218.428.342,54
MUTACOES ATIVAS	698.258.047.790,38	605.192.762.817,60	DESPESAS DE INSTITUICOES FINANCEIRAS	469.264.321,83	218.428.342,54
INCORPORACOES DE ATIVOS	19.701.045.186,44	27.878.067.160,65	INTERFERENCIAS PASSIVAS	2.596.066.761.606,81	1.390.199.149.704,76
AQUISICOES DE BENS	8.106.495.828,77	6.818.724.726,82	TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES CONCEDIDO	572.145.000.504,46	5.788.326.252,35
INCORPORACAO DE CREDITOS	11.592.660.490,22	21.057.936.386,57	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	60.173.402.946,85	43.050.550.846,96
CUSTO DE BENS E SERVICOS - INCORPORACAO	5.800,00	203.294,50	MOVIMENTO DE FUNDOS A CREDITO	1.963.748.358.155,50	1.341.360.272.605,45
GASTOS E DESPESAS DIFERIDAS	1.883.067,45	1.202.752,76	DECRESCIMOS PATRIMONIAIS	3.133.067.712.851,72	1.685.405.981.982,91
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	678.557.002.603,94	577.314.695.656,95	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	1.076.543.875.137,58	699.475.812.506,44
RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	5.534.460.879.064,01	3.264.507.795.782,95	BAIXA DE BENS IMOVEIS	3.654.960.170,07	7.043.948.856,83
RECEITAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	0,00	7.182.537,46	BAIXA DE BENS MOVEIS	9.844.638.149,66	12.128.323.398,87
RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS	0,00	7.182.537,46	BAIXA DE BENS INTANGIVEIS	1.497.563,86	384.485,09
INTERFERENCIAS ATIVAS	2.799.313.888.865,15	1.388.137.955.486,98	BAIXA DE TITULOS E VALORES	2.873.450.648,23	8.899.798.159,05



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - ADM. DIRETA
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES RECEBIDOS	572.555.395.690,86	6.217.775.445,98	OUTRAS BAIXAS DE VALORES	1.992.195.381,00	127.804.979,65
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	243.098.895.361,91	18.557.523.439,56	BAIXA DE DIREITOS	1.040.645.826.632,63	661.541.370.915,94
MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO	1.983.659.597.812,38	1.363.362.656.601,44	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	17.531.306.592,13	9.734.181.711,01
ACRESCIMOS PATRIMONIAIS	2.735.146.990.198,86	1.876.362.657.758,51	AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	26.157.128.643,97	30.352.041.752,44
INCORPORACOES DE ATIVOS	1.706.500.504.654,78	1.069.381.403.032,69	DESVALORIZACAO DE BENS	667.890.308,45	9.300.201.657,38
INCORPORACAO DE BENS IMOVEIS	5.556.214.502,77	14.750.911.241,60	DESVALORIZACAO DE TITULOS E VALORES	1.093.918.591,11	4.828.227.016,03
INCORPORACAO DE BENS MOVEIS	5.649.238.969,65	9.971.957.070,42	AJUSTES DE CREDITOS	24.369.786.356,14	16.223.613.079,03
INCORPORACAO DE BENS INTANGIVEIS	22.981,00	160.008,88	DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	25.533.388,27	0,00
INCORPORACAO DE TITULOS E VALORES	1.875.922.552,15	5.894.620.342,73	INCORPORACAO DE PASSIVOS	1.531.933.782.984,70	569.066.900.907,59
INCORPORACAO DE DISPONIBILIDADES	2.529.071.579,84	133.207.776,64	AJUSTES DE OBRIGACOES	285.575.884.220,07	345.682.402.368,45
INCORPORACAO DE DIREITOS	1.690.889.123.345,98	1.038.630.058.142,67	RESULTADO DA EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	17.660.875.656,61	5.030.049.056,58
INCORPORACAO CUSTOS INDIRETOS DE FABRICA	910.723,39	488.449,75	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	195.196.166.208,79	35.798.775.391,41
AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	90.046.777.987,36	116.308.611.231,42	AJUSTES FINANCEIROS	1.411.885.537,30	15.537.512.225,10
REAVALIACOES DE BENS	5.997.916.444,10	16.715.694.374,39	AJUSTES NAO FINANCEIROS	146.338.910,25	175.015.846,72
REAVALIACOES DE TITULOS E VALORES	1.301.405.783,36	1.227.171.822,23	AJUSTES NAO FINANCEIROS DA DIVIDA ATIVA	193.637.941.761,24	20.086.247.319,59
AJUSTES DE CREDITOS	82.595.163.674,26	98.242.257.128,96	RESULTADO PATRIMONIAL	0,00	153.014.990.647,20
OUTROS AJUSTES PATRIMONIAIS	152.292.085,64	123.487.905,84	SUPERAVIT	0,00	153.014.990.647,20
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	610.205.698.399,63	527.784.327.235,16			
AJUSTES DE OBRIGACOES	110.527.452.954,74	103.856.683.042,11			
RESULTADO DA EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	23.941.737.104,14	26.622.532.784,71			
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	193.924.819.098,21	32.409.100.432,42			
AJUSTES FINANCEIROS	1.382.319.613,17	15.523.582.906,26			
AJUSTES NAO FINANCEIROS	4.118.829,08	14.066.649,26			
AJUSTES NAO FINANCEIROS DA DIVIDA ATIVA	192.538.380.655,96	16.871.450.876,90			
RESULTADO PATRIMONIAL	146.426.149.864,37	0,00			
DEFICIT	146.426.149.864,37	0,00			
VARIACOES ATIVAS	10.630.196.119.930,04	7.165.746.827.292,36	VARIACOES PASSIVAS	10.630.196.119.930,04	7.165.746.827.292,36



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - INDIRETA(EXCETO FUNDOS)
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ORCAMENTARIAS	595.677.322.794,38	519.379.723.036,81	ORCAMENTARIAS	393.244.130.323,63	337.943.292.756,11
RECEITAS CORRENTES	204.035.415.443,92	185.375.000.919,09	DESPESAS CORRENTES	319.992.410.447,54	279.834.182.654,83
RECEITA TRIBUTARIA	4.021.932.742,54	4.010.982.378,77	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	40.092.215.346,63	33.546.519.355,38
RECEITA DE CONTRIBUICOES	188.524.366.400,08	167.593.531.049,81	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	20.774.087,55	52.854.979,22
RECEITA PATRIMONIAL	3.758.361.887,38	5.626.971.630,37	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	274.686.939.134,02	242.054.841.189,68
RECEITA AGROPECUARIA	21.479.283,68	22.189.226,50	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	5.192.481.879,34	4.179.967.130,55
RECEITA INDUSTRIAL	526.671.653,57	452.783.151,85	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.810.111.579,47	3.843.460.980,66
RECEITA DE SERVICOS	1.884.311.035,55	2.128.544.746,87	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	382.370.299,87	336.506.149,89
OUTRAS TRANSFERENCIAS	48.050.053,43	87.707.626,02	DESPESAS DE CAPITAL	26.484.590.311,84	18.992.413.818,97
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	5.215.366.203,41	5.414.973.898,74	INVESTIMENTOS	20.302.488.163,90	15.471.856.689,36
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	34.876.184,28	37.317.210,16	INVERSOES FINANCEIRAS	6.080.354.675,65	3.346.758.929,76
RECEITA TRIBUTARIA	247.702,09	286.224,43	AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA	56.529.330,60	156.918.093,13
RECEITA DE CONTRIBUICOES	16.148,94	0,00	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	45.218.141,69	16.880.106,72
RECEITA PATRIMONIAL	1.281.631,61	1.601.116,08	INVESTIMENTOS	5.109.313,07	10.125.502,52
RECEITA INDUSTRIAL	8.582.243,44	4.486.500,14	INVERSOES FINANCEIRAS	40.108.828,62	6.754.604,20
RECEITA DE SERVICOS	23.020.862,68	26.279.010,93	INTERFERENCIAS PASSIVAS	40.723.609.476,57	30.544.079.844,53
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.664.358,58	4.664.358,58	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	40.723.609.476,57	30.544.076.534,90
RECEITAS DE CAPITAL	202.409.221,44	103.239.505,51	REPASSE CONCEDIDO	1.626.744.881,59	1.375.934.415,11
OPERACOES DE CREDITO	246.378,45	0,00	SUB-REPASSE CONCEDIDO	27.540.794.399,91	20.755.798.849,55
ALIENACAO DE BENS	145.699.454,30	55.915.614,53	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS	0,00	28.979,17
AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO	1.526.759,42	1.116.472,03	VALORES DIFERIDOS - BAIXA	4.707.772.590,09	4.299.806.178,49
OUTRAS TRANSFERENCIAS	54.936.629,27	46.158.042,11	VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	6.848.297.604,98	4.112.508.112,58
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	49.376,84	CORRESPONDENCIA DE CREDITOS	0,00	3.309,63
DEDUCOES DA RECEITA	-798.372.550,37	-868.857.745,14	MUTACOES PASSIVAS	6.043.520.087,68	8.572.616.437,78
INTERFERENCIAS ATIVAS	357.381.418.192,94	308.606.044.835,00	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	1.634.340.567,34	4.730.442.774,56
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	357.381.418.192,94	308.606.041.525,37	ALIENACAO DE BENS	41.961.215,34	17.787.957,98
REPASSE RECEBIDO	321.321.611.520,67	277.568.727.169,44	LIQUIDACAO DE CREDITOS	79.056.782,90	2.390.285.011,74
SUB-REPASSE RECEBIDO	27.540.794.399,91	20.755.798.849,55	CUSTO DE BENS E SERVICOS - BAIXA	700.791.719,72	1.136.511.921,26
RECURSOS ARRECADADOS - RECEBIDOS	0,00	28.979,17	BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.COMERCIA	518.315.119,15	1.083.481.334,63
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	3.674.918.304,89	5.507.045.441,58	BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.INDUSTRI	294.215.730,23	102.376.548,95
VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	4.844.093.967,47	4.774.441.085,63	INCORPORACOES DE PASSIVOS	4.409.179.520,34	3.842.173.663,22
CORRESPONDENCIA DE DEBITOS	0,00	3.309,63	RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	732.447.980.728,45	647.964.598.149,00
MUTACOES ATIVAS	34.856.452.486,45	26.164.295.522,35	DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	126.586.577,35	776.103.243,88
INCORPORACOES DE ATIVOS	13.890.989.993,18	8.033.879.305,32	DESPESAS DE EMPRESAS COMERCIAIS	105.016.407,22	738.733.620,18
AQUISICOES DE BENS	10.375.917.271,28	5.071.452.128,64	DESPESAS E CUSTOS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS	21.570.170,13	37.369.623,70
INCORPORACAO DE CREDITOS	3.405.825.491,85	2.885.465.313,48	INTERFERENCIAS PASSIVAS	553.019.718.309,48	350.068.512.582,07
CUSTO DE BENS E SERVICOS - INCORPORACAO	101.712.294,67	65.817.175,53	TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES CONCEDIDO	1.577.269.827,98	1.647.070.062,74
GASTOS E DESPESAS DIFERIDAS	7.534.935,38	11.144.687,67	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	206.349.901.206,41	3.015.325.435,92
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	20.965.462.493,27	18.130.416.217,03	MOVIMENTO DE FUNDOS A CREDITO	345.092.547.275,09	345.406.117.083,41
RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	525.715.966.235,29	519.616.822.433,77	DECRESCIMOS PATRIMONIAIS	179.301.675.841,62	297.119.982.323,05
RECEITAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	1.018.820.646,81	2.121.675.394,46	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	103.177.130.936,65	241.473.849.947,15
RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS	826.297.698,33	1.809.789.952,41	BAIXA DE BENS IMOVEIS	7.572.102.455,44	6.749.622.882,10



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - INDIRETA(EXCETO FUNDOS)
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS	192.522.948,48	311.885.442,05	BAIXA DE BENS MOVEIS	2.948.796.408,26	2.327.522.833,49
INTERFERENCIAS ATIVAS	355.125.109.373,07	332.872.543.984,29	BAIXA DE BENS INTANGIVEIS	4.748.235,10	3.584.631,68
TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES RECEBIDOS	1.577.243.633,47	1.653.390.524,76	BAIXA DE TITULOS E VALORES	514.287.362,04	1.324.094.176,95
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	23.421.579.122,62	2.163.143.581,72	OUTRAS BAIXAS DE VALORES	65.923.913,89	1.197.960,64
MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO	330.126.286.616,98	329.056.009.877,81	BAIXA DE DIREITOS	92.071.272.561,92	231.067.827.462,29
ACRESCIMOS PATRIMONIAIS	169.572.036.215,41	184.622.603.055,02	AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	37.095.459.721,98	14.390.618.688,95
INCORPORACOES DE ATIVOS	127.403.343.087,50	71.488.424.340,32	DESVALORIZACAO DE BENS	1.262.524.902,15	3.886.109.886,70
INCORPORACAO DE BENS IMOVEIS	5.756.871.157,06	6.234.383.663,19	DESVALORIZACAO DE TITULOS E VALORES	218.637,53	387.356,96
INCORPORACAO DE BENS MOVEIS	2.649.766.835,26	1.896.215.537,57	AJUSTES DE CREDITOS	35.620.265.673,39	10.298.246.455,06
INCORPORACAO DE BENS INTANGIVEIS	4.801.591,39	8.624.138,15	DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	212.450.508,91	205.874.990,23
INCORPORACAO DE TITULOS E VALORES	178.660.960,33	955.067.939,13	INCORPORACAO DE PASSIVOS	37.844.581.704,51	22.948.912.711,18
INCORPORACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS	0,00	28.094.252,05	AJUSTES DE OBRIGACOES	374.401.248,60	570.897.938,37
INCORPORACAO DE DISPONIBILIDADES	0,00	88.202,90	AJUSTES MONETARIOS DO BALANCO	7.254.431,90	2.672.674,24
INCORPORACAO DE DIREITOS	118.767.233.081,22	62.347.561.983,39	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	802.847.797,98	17.733.030.363,16
INCORPORACAO CUSTOS INDIRETOS DE FABRICA	41.123.905,52	16.448.678,14	AJUSTES FINANCEIROS	140.167.621,64	17.187.348.750,12
DIFERIDO	4.885.556,72	1.939.945,80	AJUSTES NAO FINANCEIROS	662.680.176,34	545.681.613,04
AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	24.817.349.130,27	28.540.309.138,29	RESULTADO PATRIMONIAL	0,00	53.088.654.565,47
REAVALIACOES DE BENS	863.484.633,52	4.168.922.910,21	SUPERAVIT	0,00	53.088.654.565,47
REAVALIACOES DE TITULOS E VALORES	223.601,12	202.758,64			
AJUSTES DE CREDITOS	23.883.803.002,34	24.350.768.759,21			
OUTROS AJUSTES PATRIMONIAIS	69.837.893,29	20.414.710,23			
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	16.371.750.872,80	82.465.406.074,53			
AJUSTES DE OBRIGACOES	584.798.556,72	340.824.190,58			
AJUSTES MONETARIOS DO BALANCO	833.263,57	2.968.000,00			
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	393.961.304,55	1.784.671.311,30			
AJUSTES FINANCEIROS	31.479.629,82	333.301.804,23			
AJUSTES NAO FINANCEIROS	362.481.674,73	1.451.369.507,07			
RESULTADO PATRIMONIAL	4.298.822.022,41	0,00			
DEFICIT	4.298.822.022,41	0,00			
VARIACOES ATIVAS	1.125.692.111.052,08	1.038.996.545.470,58	VARIACOES PASSIVAS	1.125.692.111.052,08	1.038.996.545.470,58



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - AUTARQUIAS
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ORCAMENTARIAS	546.620.699.567,60	484.078.778.607,19	ORCAMENTARIAS	345.660.004.796,04	303.021.053.861,45
RECEITAS CORRENTES	202.026.684.930,12	183.944.403.042,79	DESPESAS CORRENTES	297.150.381.198,31	260.699.063.271,88
RECEITA TRIBUTARIA	4.021.932.589,54	4.010.982.108,77	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	27.926.666.741,46	23.514.596.284,94
RECEITA DE CONTRIBUICOES	188.482.631.874,53	167.593.531.049,81	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	1.670.247,58	28.317.378,54
RECEITA PATRIMONIAL	3.231.274.675,23	5.531.524.452,69	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	265.951.616.432,60	234.447.848.609,49
RECEITA AGROPECUARIA	6.278.240,91	6.775.756,50	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	3.270.427.776,67	2.708.300.998,91
RECEITA INDUSTRIAL	75.141.330,14	64.696.004,08	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.062.002.808,26	2.505.147.621,17
RECEITA DE SERVICOS	1.285.024.077,37	1.523.429.129,26	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	208.424.968,41	203.153.377,74
OUTRAS TRANSFERENCIAS	33.819.472,06	74.879.490,35	DESPESAS DE CAPITAL	17.887.372.337,37	13.937.947.118,77
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.882.451.633,85	5.122.318.953,44	INVESTIMENTOS	14.728.950.799,17	11.290.862.980,24
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	8.131.036,49	16.266.097,89	INVERSOES FINANCEIRAS	3.141.096.641,86	2.570.635.363,93
RECEITA TRIBUTARIA	247.702,09	286.224,43	AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA	12.473.485,04	75.218.355,35
RECEITA DE CONTRIBUICOES	403,23	0,00	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	4.851.411,30	1.230.419,25
RECEITA PATRIMONIAL	554.333,32	751.009,20	INVESTIMENTOS	2.672.411,30	54.319,25
RECEITA INDUSTRIAL	2.725.935,17	2.441.844,76	INVERSOES FINANCEIRAS	2.179.000,00	1.176.100,00
RECEITA DE SERVICOS	3.448.585,99	8.879.826,00	INTERFERENCIAS PASSIVAS	30.062.031.196,10	23.692.850.436,26
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.154.076,69	3.907.193,50	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	30.062.031.196,10	23.692.847.228,96
RECEITAS DE CAPITAL	100.471.955,72	40.407.949,01	REPASSE CONCEDIDO	1.046.242.386,49	955.637.151,69
ALIENACAO DE BENS	98.497.903,07	38.868.286,62	SUB-REPASSE CONCEDIDO	18.506.354.115,17	15.445.356.212,75
AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO	1.526.759,42	1.114.794,68	VALORES DIFERIDOS - BAIXA	4.260.674.533,93	3.880.209.370,36
OUTRAS TRANSFERENCIAS	447.293,23	375.490,87	VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	6.248.760.160,51	3.411.644.494,16
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	49.376,84	CORRESPONDENCIA DE CREDITOS	0,00	3.207,30
DEDUCOES DA RECEITA	-756.114.012,83	-840.041.975,27	MUTACOES PASSIVAS	560.220.064,26	4.691.193.034,54
INTERFERENCIAS ATIVAS	323.045.896.553,46	283.753.803.738,11	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	142.263.425,41	2.438.535.849,19
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	323.045.896.553,46	283.753.800.530,81	ALIENACAO DE BENS	15.789.587,49	8.469.126,67
REPASSE RECEBIDO	297.036.512.526,26	258.951.540.352,82	LIQUIDACAO DE CREDITOS	49.533.641,76	2.363.983.801,30
SUB-REPASSE RECEBIDO	18.506.354.115,17	15.445.356.212,75	CUSTO DE BENS E SERVICOS - BAIXA	172.367,47	316.787,08
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	3.090.905.516,22	5.030.025.243,89	BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.COMERCIA	1.025.654,38	585.345,89
VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	4.412.124.395,81	4.326.878.721,35	BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.INDUSTRI	75.742.174,31	65.180.788,25
CORRESPONDENCIA DE DEBITOS	0,00	3.207,30	INCORPORACOES DE PASSIVOS	417.956.638,85	2.252.657.185,35
MUTACOES ATIVAS	22.203.760.141,13	17.180.205.852,55	RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	677.156.132.934,02	609.276.051.602,28
INCORPORACOES DE ATIVOS	8.199.885.160,17	5.064.648.475,56	INTERFERENCIAS PASSIVAS	531.545.471.615,44	338.476.696.987,01
AQUISICOES DE BENS	5.545.081.417,46	2.755.532.349,26	TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES CONCEDIDO	1.357.753.368,94	1.517.434.168,65
INCORPORACAO DE CREDITOS	2.654.764.197,49	2.309.089.877,90	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	200.225.467.776,10	2.470.854.475,41
GASTOS E DESPESAS DIFERIDAS	39.545,22	26.248,40	MOVIMENTO DE FUNDOS A CREDITO	329.962.250.470,40	334.488.408.342,95
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	14.003.874.980,96	12.115.557.376,99	DECRESCIMOS PATRIMONIAIS	145.610.661.318,58	270.799.354.615,27
RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	471.344.442.092,24	485.083.582.842,25	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	82.374.049.510,84	224.976.454.368,54
RECEITAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	220.666.480,79	64.925.557,41	BAIXA DE BENS IMOVEIS	7.001.179.657,23	5.404.409.610,68
RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS	142.892.033,68	0,00	BAIXA DE BENS MOVEIS	1.333.267.849,66	966.149.332,36
RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS	77.774.447,11	64.925.557,41	BAIXA DE BENS INTANGIVEIS	4.438.845,50	13.434,45
INTERFERENCIAS ATIVAS	334.347.094.243,05	321.224.133.746,88	BAIXA DE TITULOS E VALORES	442.700.215,23	1.288.851.269,71
TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES RECEBIDOS	1.357.148.168,89	1.523.748.973,27	OUTRAS BAIXAS DE VALORES	65.923.483,89	0,00



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - AUTARQUIAS
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	17.408.901.728,37	1.738.593.746,14	BAIXA DE DIREITOS	73.526.539.459,33	217.317.030.721,34
MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO	315.581.044.345,79	317.961.791.027,47	AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	36.743.602.824,96	13.968.220.661,45
ACRESCIMOS PATRIMONIAIS	136.776.681.368,40	163.794.523.537,96	DESVALORIZACAO DE BENS	1.237.037.428,34	3.858.704.835,68
INCORPORACOES DE ATIVOS	99.122.370.636,77	56.269.274.994,87	DESVALORIZACAO DE TITULOS E VALORES	108.670,33	34.074,20
INCORPORACAO DE BENS IMOVEIS	4.368.122.439,78	3.970.423.282,05	AJUSTES DE CREDITOS	35.505.566.629,76	10.109.481.751,57
INCORPORACAO DE BENS MOVEIS	1.151.988.982,43	872.085.697,96	DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	890.096,53	0,00
INCORPORACAO DE BENS INTANGIVEIS	917.251,41	5.296.459,84	INCORPORACAO DE PASSIVOS	26.472.698.353,49	14.520.387.866,95
INCORPORACAO DE TITULOS E VALORES	133.424.434,65	917.792.450,95	AJUSTES DE OBRIGACOES	526.769,80	157.696.464,12
INCORPORACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS	0,00	28.094.252,05	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	19.783.859,49	17.176.595.254,21
INCORPORACAO DE DISPONIBILIDADES	0,00	88.202,90	AJUSTES FINANCEIROS	11.919.219,08	17.163.561.917,40
INCORPORACAO DE DIREITOS	93.467.917.528,50	50.475.494.649,12	AJUSTES NAO FINANCEIROS	7.864.640,41	13.033.336,81
AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	24.629.492.248,30	28.140.735.393,72	RESULTADO PATRIMONIAL	0,00	56.865.255.985,71
REAVALIACOES DE BENS	800.160.235,62	4.081.033.786,26	SUPERAVIT	0,00	56.865.255.985,71
REAVALIACOES DE TITULOS E VALORES	62.611,14	90.907,79			
AJUSTES DE CREDITOS	23.829.269.401,54	24.059.610.699,67			
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	12.491.723.233,98	79.061.872.148,33			
AJUSTES DE OBRIGACOES	504.939.227,93	308.919.196,69			
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	28.156.021,42	13.721.804,35			
AJUSTES FINANCEIROS	25.713.047,71	727.103,54			
AJUSTES NAO FINANCEIROS	2.442.973,71	12.994.700,81			
RESULTADO PATRIMONIAL	4.850.996.070,22	0,00			
DEFICIT	4.850.996.070,22	0,00			
VARIACOES ATIVAS	1.022.816.137.730,06	969.162.361.449,44	VARIACOES PASSIVAS	1.022.816.137.730,06	969.162.361.449,44



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - EMPRESAS PUBLICAS
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ORCAMENTARIAS	19.995.135.157,06	11.271.632.790,95	ORCAMENTARIAS	19.772.018.234,82	11.898.509.925,03
RECEITAS CORRENTES	793.711.003,49	267.472.203,30	DESPESAS CORRENTES	4.196.454.410,28	3.339.774.397,21
RECEITA DE CONTRIBUICOES	41.734.525,55	0,00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.181.565.665,91	1.788.848.761,82
RECEITA PATRIMONIAL	462.843.773,30	25.813.295,50	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	7.851.969,24	6.165.353,73
RECEITA AGROPECUARIA	15.108.108,65	15.283.499,32	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.549.394.028,05	1.280.338.029,28
RECEITA INDUSTRIAL	56.560.742,73	24.276.110,78	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	457.642.747,08	264.422.252,38
RECEITA DE SERVICOS	123.561.798,67	113.912.790,64	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	418.541.265,50	241.615.575,75
OUTRAS TRANSFERENCIAS	4.663.106,91	4.065.957,40	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	39.101.481,58	22.806.676,63
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	82.418.494,90	80.095.074,39	DESPESAS DE CAPITAL	5.312.130.377,67	2.458.738.661,46
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	6.820.452,78	4.025.475,27	INVESTIMENTOS	2.322.626.259,71	1.689.366.830,46
RECEITA DE CONTRIBUICOES	15.745,71	0,00	INVERSOES FINANCEIRAS	2.930.980.435,06	738.041.120,76
RECEITA PATRIMONIAL	710.824,62	837.953,74	AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA	20.064.573,75	16.940.161,95
RECEITA INDUSTRIAL	5.851.287,07	2.039.528,28	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	38.459.109,15	14.390.548,29
RECEITA DE SERVICOS	78.230,47	589.382,24	INVESTIMENTOS	529.280,53	8.812.044,09
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	164.364,91	558.611,01	INVERSOES FINANCEIRAS	37.929.828,62	5.578.504,20
RECEITAS DE CAPITAL	85.368.649,91	56.509.262,13	INTERFERENCIAS PASSIVAS	6.004.630.029,87	2.998.979.591,56
OPERACOES DE CREDITO	246.378,45	0,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	6.004.630.029,87	2.998.979.489,23
ALIENACAO DE BENS	38.056.521,96	12.879.624,24	REPASSE CONCEDIDO	41.111.034,47	15.664.966,01
AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO	0,00	1.677,35	SUB-REPASSE CONCEDIDO	5.945.678.776,31	2.965.847.847,79
OUTRAS TRANSFERENCIAS	47.065.749,50	43.627.960,54	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS	0,00	28.979,17
DEDUCOES DA RECEITA	-10.004.903,85	-8.910.725,87	VALORES DIFERIDOS - BAIXA	12.220.217,58	821.918,70
INTERFERENCIAS ATIVAS	12.822.471.759,15	6.979.189.772,58	VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	5.620.001,51	16.615.777,56
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	12.822.471.759,15	6.979.189.670,25	CORRESPONDENCIA DE CREDITOS	0,00	102,33
REPASSE RECEBIDO	6.861.280.211,61	3.998.922.289,99	MUTACOES PASSIVAS	4.258.803.417,00	3.101.017.274,80
SUB-REPASSE RECEBIDO	5.945.678.776,31	2.965.847.847,79	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	692.817.142,73	1.700.442.472,88
RECURSOS ARRECADADOS - RECEBIDOS	0,00	28.979,17	ALIENACAO DE BENS	11.562.247,16	5.313.132,59
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	14.945.695,55	2.170.335,72	LIQUIDACAO DE CREDITOS	11.666.562,08	9.051.490,22
VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	567.075,68	12.220.217,58	CUSTO DE BENS E SERVICOS - BAIXA	262.389.935,65	744.303.073,82
CORRESPONDENCIA DE DEBITOS	0,00	102,33	BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.COMERCIA	354.941.796,46	941.773.121,01
MUTACOES ATIVAS	6.303.588.648,36	3.977.372.278,81	BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.INDUSTRI	52.256.601,38	1.655,24
INCORPORACOES DE ATIVOS	3.828.769.428,61	1.517.356.871,72	INCORPORACOES DE PASSIVOS	3.565.986.274,27	1.400.574.801,92
AQUISICOES DE BENS	3.675.321.341,75	1.391.631.391,28	RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	30.619.612.917,80	18.807.742.680,22
INCORPORACAO DE CREDITOS	151.300.823,51	121.777.204,63	DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	126.584.681,98	760.549.380,20
CUSTO DE BENS E SERVICOS - INCORPORACAO	0,00	21.028,67	DESPESAS DE EMPRESAS COMERCIAIS	105.014.511,85	738.730.955,68
GASTOS E DESPESAS DIFERIDAS	2.147.263,35	3.927.247,14	DESPESAS E CUSTOS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS	21.570.170,13	21.818.424,52
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	2.474.819.219,75	2.460.015.407,09	INTERFERENCIAS PASSIVAS	19.089.386.291,41	10.148.345.153,75
RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	30.364.474.166,41	18.588.641.584,41	TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES CONCEDIDO	134.568.449,63	12.010.106,11
RECEITAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	599.054.156,45	1.731.185.842,13	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	5.787.118.608,10	165.977.044,24
RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS	532.094.920,52	1.676.271.996,16	MOVIMENTO DE FUNDOS A CREDITO	13.167.699.233,68	9.970.358.003,40
RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS	66.959.235,93	54.913.845,97	DECRESCIMOS PATRIMONIAIS	11.403.641.944,41	7.898.848.146,27
INTERFERENCIAS ATIVAS	18.622.183.019,95	10.133.473.455,89	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	7.305.428.590,56	5.245.422.274,83
TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES RECEBIDOS	134.795.455,17	12.015.763,51	BAIXA DE BENS IMOVEIS	435.237.656,27	282.648.210,43



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - EMPRESAS PUBLICAS
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	5.813.840.846,47	157.911.003,50	BAIXA DE BENS MOVEIS	942.346.784,92	630.616.681,91
MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO	12.673.546.718,31	9.963.546.688,88	BAIXA DE BENS INTANGIVEIS	308.829,60	563.410,48
ACRESCIMOS PATRIMONIAIS	11.143.236.990,01	6.723.982.286,39	BAIXA DE TITULOS E VALORES	53.420.348,99	18.894.758,82
INCORPORACOES DE ATIVOS	9.877.301.974,91	4.793.509.847,07	OUTRAS BAIXAS DE VALORES	0,00	1.192.261,67
INCORPORACAO DE BENS IMOVEIS	951.334.749,94	842.019.993,70	BAIXA DE DIREITOS	5.874.114.970,78	4.311.506.951,52
INCORPORACAO DE BENS MOVEIS	651.825.885,85	299.246.383,84	AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	127.332.724,97	112.233.201,72
INCORPORACAO DE BENS INTANGIVEIS	690.657,49	0,00	DESVALORIZACAO DE BENS	164.743,62	52.550,30
INCORPORACAO DE TITULOS E VALORES	27.328.075,68	21.216.611,17	DESVALORIZACAO DE TITULOS E VALORES	86.597,88	0,00
INCORPORACAO DE DIREITOS	8.246.122.605,95	3.630.942.660,12	AJUSTES DE CREDITOS	13.009.897,90	18.850.706,26
DIFERIDO	0,00	84.198,24	DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	114.071.485,57	93.329.945,16
AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	23.416.388,68	38.783.446,65	INCORPORACAO DE PASSIVOS	3.617.978.471,94	2.414.434.001,64
REAVALIACOES DE BENS	2.449.232,87	2.190.665,33	AJUSTES DE OBRIGACOES	165.540.586,22	108.936.500,17
REAVALIACOES DE TITULOS E VALORES	0,00	4.061,81	AJUSTES MONETARIOS DO BALANCO	0,00	1.319.008,16
AJUSTES DE CREDITOS	13.982.132,14	30.765.547,26	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	187.361.570,72	16.503.159,75
OUTROS AJUSTES PATRIMONIAIS	6.985.023,67	5.823.172,25	AJUSTES FINANCEIROS	51.255.741,17	13.663.908,89
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	1.064.773.666,94	483.069.319,69	AJUSTES NAO FINANCEIROS	136.105.829,55	2.839.250,86
AJUSTES DE OBRIGACOES	15.645.374,93	444.901,79	SUPERAVIT	0,00	0,00
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	162.099.584,55	1.408.174.771,19			
AJUSTES FINANCEIROS	2.459.055,18	322.540.254,75			
AJUSTES NAO FINANCEIROS	159.640.529,37	1.085.634.516,44			
RESULTADO PATRIMONIAL	32.021.829,15	845.978.229,89			
DEFICIT	32.021.829,15	845.978.229,89			
VARIACOES ATIVAS	50.391.631.152,62	30.706.252.605,25	VARIACOES PASSIVAS	50.391.631.152,62	30.706.252.605,25



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDACOES
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ORCAMENTARIAS	25.244.602.789,41	20.840.915.450,61	ORCAMENTARIAS	24.183.828.841,30	20.143.486.057,89
RECEITAS CORRENTES	623.388.350,37	598.522.735,64	DESPESAS CORRENTES	16.673.907.516,71	14.014.409.702,92
RECEITA TRIBUTARIA	153,00	270,00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.957.461.522,83	7.359.186.512,34
RECEITA PATRIMONIAL	44.908.145,84	47.050.973,17	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	304.886,27	876.642,55
RECEITA AGROPECUARIA	90.318,32	126.063,28	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.324.880.199,93	5.511.019.154,45
RECEITA INDUSTRIAL	2.032.736,63	2.447.023,23	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	1.391.260.907,68	1.143.327.393,58
RECEITA DE SERVICOS	315.591.022,38	336.321.401,13	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.271.579.708,37	1.051.694.207,47
OUTRAS TRANSFERENCIAS	9.458.212,31	8.762.178,27	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	119.681.199,31	91.633.186,11
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	231.396.790,55	186.789.189,56	DESPESAS DE CAPITAL	2.633.209.577,45	2.060.542.284,75
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	19.910.971,34	17.025.637,00	INVESTIMENTOS	2.624.273.227,48	2.020.282.626,74
RECEITA PATRIMONIAL	2.750,00	12.153,14	INVERSOES FINANCEIRAS	8.277.598,73	38.082.445,07
RECEITA INDUSTRIAL	5.021,20	5.127,10	AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA	0,00	1.424.073,76
RECEITA DE SERVICOS	19.494.046,22	16.809.802,69	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	658.751,24	753.139,18
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	409.153,92	198.554,07	INVESTIMENTOS	658.751,24	753.139,18
RECEITAS DE CAPITAL	16.400.842,49	4.612.206,14	INTERFERENCIAS PASSIVAS	4.459.887.307,43	3.694.360.993,26
ALIENACAO DE BENS	8.977.255,95	2.457.615,44	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	4.459.887.307,43	3.694.360.993,26
OUTRAS TRANSFERENCIAS	7.423.586,54	2.154.590,70	REPASSE CONCEDIDO	520.190.780,68	383.101.666,54
DEDUCOES DA RECEITA	-28.440.500,61	-16.128.343,64	SUB-REPASSE CONCEDIDO	2.917.092.579,12	2.216.347.880,61
INTERFERENCIAS ATIVAS	19.720.171.318,71	16.316.354.770,83	VALORES DIFERIDOS - BAIXA	434.856.609,28	418.774.888,57
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	19.720.171.318,71	16.316.354.770,83	VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	587.747.338,35	676.136.557,54
REPASSE RECEBIDO	15.804.982.080,13	13.199.467.254,50	MUTACOES PASSIVAS	416.824.439,71	374.173.076,96
SUB-REPASSE RECEBIDO	2.917.092.579,12	2.216.347.880,61	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	412.465.181,60	373.523.374,41
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	566.753.138,08	465.218.718,32	ALIENACAO DE BENS	14.134.075,86	2.637.279,60
VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	431.343.521,38	435.320.917,40	LIQUIDACAO DE CREDITOS	16.042.310,95	16.285.143,73
MUTACOES ATIVAS	4.913.082.778,45	3.937.554.081,64	CUSTO DE BENS E SERVICOS - BAIXA	376.264.351,84	346.030.484,54
INCORPORACOES DE ATIVOS	1.295.409.019,90	1.021.823.236,79	BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.COMERCIA	3.740.171,38	6.278.594,61
AQUISICOES DE BENS	755.018.086,48	653.011.429,76	BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.INDUSTRI	2.284.271,57	2.291.871,93
INCORPORACAO DE CREDITOS	519.668.631,97	349.415.047,98	INCORPORACOES DE PASSIVOS	4.359.258,11	649.702,55
CUSTO DE BENS E SERVICOS - INCORPORACAO	20.722.301,45	19.394.036,55	RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	19.299.573.534,66	15.669.611.965,39
GASTOS E DESPESAS DIFERIDAS	0,00	2.722,50	INTERFERENCIAS PASSIVAS	2.014.566.702,06	1.334.363.735,63
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	3.617.673.758,55	2.915.730.844,85	TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES CONCEDIDO	84.937.678,73	117.415.201,44
RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	19.375.411.795,79	12.084.645.153,30	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	331.096.579,87	372.027.236,67
RECEITAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	5.895.239,85	8.261.172,59	MOVIMENTO DE FUNDOS A CREDITO	1.598.532.443,46	844.921.297,52
RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS	4.729.310,94	5.031.297,96	DECRESCIMOS PATRIMONIAIS	17.285.006.832,60	14.335.248.229,76
RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS	1.165.928,91	3.229.874,63	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	11.631.843.686,61	9.650.914.131,03
INTERFERENCIAS ATIVAS	1.792.251.827,69	1.197.047.520,91	BAIXA DE BENS IMOVEIS	134.182.954,91	1.046.412.138,10
TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES RECEBIDOS	85.289.678,73	117.415.201,44	BAIXA DE BENS MOVEIS	437.740.444,14	471.937.533,22
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	193.757.724,14	266.638.832,08	BAIXA DE TITULOS E VALORES	66.568,81	0,00
MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO	1.513.204.424,82	812.993.487,39	BAIXA DE DIREITOS	11.059.853.718,75	8.132.564.459,71
ACRESCIMOS PATRIMONIAIS	17.577.264.728,25	10.879.336.459,80	AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	91.378.731,10	181.967.496,28
INCORPORACOES DE ATIVOS	15.944.291.630,36	9.103.409.583,39	DESVALORIZACAO DE BENS	25.322.730,19	25.704.756,85
INCORPORACAO DE BENS IMOVEIS	382.382.937,72	1.349.522.163,50	DESVALORIZACAO DE TITULOS E VALORES	0,00	4.899,76



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDACOES
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
INCORPORACAO DE BENS MOVEIS	734.410.889,14	581.610.234,93	AJUSTES DE CREDITOS	66.056.000,91	156.257.839,67
INCORPORACAO DE BENS INTANGIVEIS	3.165.189,89	10.210,00	INCORPORACAO DE PASSIVOS	5.364.778.407,99	4.202.645.967,42
INCORPORACAO DE DIREITOS	14.816.285.924,12	7.169.533.917,57	AJUSTES DE OBRIGACOES	7.715.323,70	12.309.205,45
INCORPORACAO CUSTOS INDIRETOS DE FABRICA	8.046.689,49	2.733.057,39	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	189.290.683,20	287.411.429,58
AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	117.449.495,24	303.807.414,11	AJUSTES FINANCEIROS	5.904.145,14	8.315.137,18
REAVALIACOES DE BENS	59.670.800,93	85.417.349,68	AJUSTES NAO FINANCEIROS	183.386.538,06	279.096.292,40
REAVALIACOES DE TITULOS E VALORES	67.669,55	105.977,05	RESULTADO PATRIMONIAL	1.136.612.209,24	0,00
AJUSTES DE CREDITOS	28.154.455,67	211.762.735,23	SUPERAVIT	1.136.612.209,24	0,00
OUTROS AJUSTES PATRIMONIAIS	29.556.569,09	6.521.352,15			
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	1.336.537.622,34	1.162.606.057,32			
AJUSTES DE OBRIGACOES	5.291.024,54	5.209.758,11			
AJUSTES MONETARIOS DO BALANCO	0,00	2.968.000,00			
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	173.694.955,77	301.335.646,87			
AJUSTES FINANCEIROS	8.720,84	9.500.669,13			
AJUSTES NAO FINANCEIROS	173.686.234,93	291.834.977,74			
RESULTADO PATRIMONIAL	0,00	2.887.537.419,37			
DEFICIT	0,00	2.887.537.419,37			
VARIACOES ATIVAS	44.620.014.585,20	35.813.098.023,28	VARIACOES PASSIVAS	44.620.014.585,20	35.813.098.023,28



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ORCAMENTARIAS	213.712.238.551,77	174.814.761.293,19	ORCAMENTARIAS	168.222.481.606,35	166.109.993.045,00
RECEITAS CORRENTES	23.175.803.940,39	22.250.289.519,96	DESPESAS CORRENTES	40.377.995.750,57	33.137.666.983,33
RECEITA TRIBUTARIA	327.237.750,37	339.088.390,50	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.167.340.522,78	6.199.493.837,86
RECEITA DE CONTRIBUICOES	3.346.903.747,88	3.745.438.523,24	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	33.170.648.853,07	26.910.076.414,61
RECEITA PATRIMONIAL	9.139.880.110,69	8.668.089.034,42	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	40.006.374,72	28.096.730,86
RECEITA INDUSTRIAL	47.834.311,37	51.662.548,02	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.772.231,22	4.745.153,06
RECEITA DE SERVICOS	8.134.435.895,35	7.262.636.443,87	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	33.234.143,50	23.351.577,80
OUTRAS TRANSFERENCIAS	19.942.943,61	27.612.075,49	DESPESAS DE CAPITAL	25.576.699.020,12	25.177.663.063,28
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.009.105.150,84	2.021.428.696,75	INVESTIMENTOS	2.059.895.442,98	2.103.997.978,13
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	150.464.030,28	134.333.807,67	INVERSOES FINANCEIRAS	23.516.721.935,14	22.009.597.763,25
RECEITA TRIBUTARIA	45.270,00	0,00	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	81.642,00	1.064.067.321,90
RECEITA PATRIMONIAL	168.142,75	116.065,59	INVESTIMENTOS	81.642,00	8.021,90
RECEITA INDUSTRIAL	134.698.206,12	129.369.673,45	INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	1.064.059.300,00
RECEITA DE SERVICOS	10.620.407,06	4.805.161,61	INTERFERENCIAS PASSIVAS	92.164.505.236,67	102.643.457.090,73
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.932.004,35	42.907,02	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	92.161.560.053,05	102.639.495.994,66
RECEITAS DE CAPITAL	5.652.056.984,43	4.773.061.375,28	COTA CONCEDIDA	325.397.459,62	266.147.089,40
OPERACOES DE CREDITO	107.967.567,67	113.675.254,36	REPASSE CONCEDIDO	20.408.898.120,22	17.466.903.809,61
ALIENACAO DE BENS	9.083.155,29	90.526.457,45	SUB-REPASSE CONCEDIDO	44.430.144.748,88	18.261.422.589,34
AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO	5.520.412.157,14	3.329.260.385,88	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS	14.800.722,36	0,00
OUTRAS TRANSFERENCIAS	10.286.381,49	18.275.418,94	VALORES DIFERIDOS - BAIXA	20.942.186.566,70	21.380.758.568,09
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	4.307.722,84	1.221.323.858,65	VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	6.040.132.435,27	45.264.263.938,22
DEDUCOES DA RECEITA	-213.725.386,63	-73.629.528,62	CORRESPONDENCIA DE CREDITOS	2.945.183,62	3.961.096,07
INTERFERENCIAS ATIVAS	154.438.489.109,04	120.002.137.504,89	MUTACOES PASSIVAS	10.103.281.598,99	5.151.205.907,66
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	154.435.543.925,42	119.998.176.408,82	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	9.932.543.919,96	5.034.729.176,89
COTA RECEBIDA	325.397.459,62	266.147.089,40	ALIENACAO DE BENS	0,00	265.076,00
REPASSE RECEBIDO	63.312.431.254,11	34.555.857.106,85	LIQUIDACAO DE CREDITOS	8.554.722.805,12	3.853.013.207,29
SUB-REPASSE RECEBIDO	44.430.144.748,88	18.261.422.589,34	CUSTO DE BENS E SERVICOS - BAIXA	1.197.191.164,81	1.004.081.278,92
RECURSOS ARRECADADOS - RECEBIDOS	14.800.722,36	0,00	BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.COMERCIA	174.489.333,52	170.839.982,66
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	45.181.208.665,73	45.975.252.759,12	BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.INDUSTRI	6.140.616,51	6.529.632,02
VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	1.171.561.074,72	20.939.496.864,11	INCORPORACOES DE PASSIVOS	170.737.679,03	116.476.730,77
CORRESPONDENCIA DE DEBITOS	2.945.183,62	3.961.096,07	RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	66.955.139.474,71	108.370.539.902,13
MUTACOES ATIVAS	30.659.613.904,54	27.862.902.421,68	DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	2.066.005.844,82	1.892.029.497,83
INCORPORACOES DE ATIVOS	23.506.593.779,69	22.307.093.774,28	DESPESAS DE INSTITUICOES FINANCEIRAS	1.847.751.122,82	1.616.633.456,18
AQUISICOES DE BENS	527.056.687,30	479.825.924,80	DESPESAS DE EMPRESAS COMERCIAIS	218.254.722,00	275.396.041,65
INCORPORACAO DE CREDITOS	22.488.751.552,82	21.449.277.911,42	INTERFERENCIAS PASSIVAS	14.492.564.224,43	42.009.058.481,25
CUSTO DE BENS E SERVICOS - INCORPORACAO	490.785.539,57	377.989.938,06	TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES CONCEDIDO	623.390.632,45	635.998.365,03
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	7.153.020.124,85	5.555.808.647,40	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	1.162.451.560,36	29.336.189.745,17
RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	66.366.287.081,93	133.173.803.058,85	MOVIMENTO DE FUNDOS A CREDITO	12.564.730.038,59	11.905.396.434,50
RECEITAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	233.251.334,02	284.819.411,83	OUTRAS INTERFERENCIAS PASSIVAS	141.991.993,03	131.473.936,55
RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS	228.203.695,23	279.226.379,20	DECRESCIMOS PATRIMONIAIS	50.396.569.405,46	64.469.451.923,05
RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS	5.047.638,79	5.593.032,63	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	33.689.227.013,35	43.837.366.171,95
INTERFERENCIAS ATIVAS	9.140.045.902,50	61.266.221.543,48	BAIXA DE BENS IMOVEIS	54.749.701,10	25.215.906,93



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES RECEBIDOS	213.021.640,56	200.228.709,38	BAIXA DE BENS MOVEIS	184.936.372,80	182.625.276,59
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	1.165.281.229,09	54.681.399.006,77	BAIXA DE BENS INTANGIVEIS	0,00	3.395,00
MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO	7.619.751.039,82	6.253.119.890,78	BAIXA DE TITULOS E VALORES	50.721.586,72	15.554.036.777,50
OUTRAS INTERFERENCIAS ATIVAS	141.991.993,03	131.473.936,55	BAIXA DE DIREITOS	33.398.819.352,73	28.075.484.815,93
ACRESCIMOS PATRIMONIAIS	56.992.989.845,41	71.622.762.103,54	AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	6.215.477.523,89	10.028.670.993,71
INCORPORACOES DE ATIVOS	42.132.973.259,94	58.018.481.061,14	DESVALORIZACAO DE BENS	0,00	100.552,71
INCORPORACAO DE BENS IMOVEIS	43.940.961,88	31.972.266,31	DESVALORIZACAO DE TITULOS E VALORES	1.293.489.500,06	6.481.411.221,13
INCORPORACAO DE BENS MOVEIS	250.742.048,84	220.232.124,96	AJUSTES DE CREDITOS	4.921.988.023,83	3.547.159.219,87
INCORPORACAO DE TITULOS E VALORES	560.366.242,46	28.969.255.667,26	INCORPORACAO DE PASSIVOS	10.480.063.820,73	10.578.681.626,74
INCORPORACAO DE DISPONIBILIDADES	8.448.726.841,76	6.138.600.970,50	AJUSTES DE OBRIGACOES	2.980.637,68	2.660.660,50
INCORPORACAO DE DIREITOS	32.827.885.825,96	22.657.325.046,61	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	8.820.409,81	22.072.470,15
INCORPORACAO CUSTOS INDIRETOS DE FABRICA	1.311.339,04	1.094.985,50	AJUSTES FINANCEIROS	1.136.064,19	7.364.394,96
AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	11.375.252.475,64	8.373.011.697,76	AJUSTES NAO FINANCEIROS	7.684.345,62	14.708.075,19
REAVALIACOES DE BENS	11.283.808,55	1.442.267,68	RESULTADO PATRIMONIAL	44.900.904.552,64	33.508.031.404,91
REAVALIACOES DE TITULOS E VALORES	6.700.321.097,07	2.979.368.720,30	SUPERAVIT	44.900.904.552,64	33.508.031.404,91
AJUSTES DE CREDITOS	4.656.967.428,30	5.385.929.410,33			
OUTROS AJUSTES PATRIMONIAIS	6.680.141,72	6.271.299,45			
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	3.050.605.179,62	5.218.238.852,98			
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	434.158.930,21	11.413.622,13			
AJUSTES FINANCEIROS	484.419,15	11.413.622,13			
AJUSTES NAO FINANCEIROS	433.674.511,06	0,00			
ACRESCIMOS PATRIMONIAIS DIVERSOS	0,00	1.616.869,53			
DEFICIT					
VARIACOES ATIVAS	280.078.525.633,70	307.988.564.352,04	VARIACOES PASSIVAS	280.078.525.633,70	307.988.564.352,04



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS(DIRETA)
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ORCAMENTARIAS	208.192.369.342,96	170.529.839.580,77	ORCAMENTARIAS	163.992.601.172,62	163.325.898.417,22
RECEITAS CORRENTES	21.738.502.397,26	20.804.742.584,27	DESPESAS CORRENTES	40.377.208.057,97	33.137.666.983,33
RECEITA TRIBUTARIA	327.237.750,37	339.088.390,50	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.167.340.522,78	6.199.493.837,86
RECEITA DE CONTRIBUICOES	2.644.624.477,30	3.055.525.966,83	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	33.169.861.160,47	26.910.076.414,61
RECEITA PATRIMONIAL	8.444.107.648,34	7.968.265.219,43	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	40.006.374,72	28.096.730,86
RECEITA INDUSTRIAL	47.834.311,37	51.662.548,02	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.772.231,22	4.745.153,06
RECEITA DE SERVICOS	8.129.625.297,60	7.261.933.249,83	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	33.234.143,50	23.351.577,80
OUTRAS TRANSFERENCIAS	19.942.943,61	27.612.075,49	DESPESAS DE CAPITAL	24.206.231.060,10	25.177.663.063,28
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.974.696.987,17	1.966.334.659,65	INVESTIMENTOS	2.059.895.442,98	2.103.997.978,13
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	150.432.981,50	134.320.474,52	INVERSOES FINANCEIRAS	22.146.253.975,12	22.009.597.763,25
RECEITA TRIBUTARIA	45.270,00	0,00	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	81.642,00	1.064.067.321,90
RECEITA PATRIMONIAL	137.178,72	102.732,67	INVESTIMENTOS	81.642,00	8.021,90
RECEITA INDUSTRIAL	134.698.206,12	129.369.673,45	INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	1.064.059.300,00
RECEITA DE SERVICOS	10.620.407,06	4.805.161,61	INTERFERENCIAS PASSIVAS	89.336.136.829,39	99.859.362.462,95
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.931.919,60	42.906,79	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	89.333.191.645,77	99.855.401.366,88
RECEITAS DE CAPITAL	5.585.383.680,77	4.773.061.375,28	COTA CONCEDIDA	325.397.459,62	266.147.089,40
OPERACOES DE CREDITO	107.967.567,67	113.675.254,36	REPASSE CONCEDIDO	20.408.898.120,22	17.418.019.985,06
ALIENACAO DE BENS	9.083.155,29	90.526.457,45	SUB-REPASSE CONCEDIDO	44.430.144.748,88	18.261.422.589,34
AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO	5.453.738.853,48	3.329.260.385,88	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS	14.800.722,36	0,00
OUTRAS TRANSFERENCIAS	10.286.381,49	18.275.418,94	VALORES DIFERIDOS - BAIXA	20.942.186.566,70	21.380.758.568,09
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	4.307.722,84	1.221.323.858,65	VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	3.211.764.027,99	42.529.053.134,99
DEDUCOES DA RECEITA	-183.414.189,03	-71.955.761,30	CORRESPONDENCIA DE CREDITOS	2.945.183,62	3.961.096,07
INTERFERENCIAS ATIVAS	151.763.539.202,04	117.161.088.960,84	MUTACOES PASSIVAS	10.073.025.225,16	5.151.205.907,66
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	151.760.594.018,42	117.157.127.864,77	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	9.902.287.546,13	5.034.729.176,89
COTA RECEBIDA	325.397.459,62	266.147.089,40	ALIENACAO DE BENS	0,00	265.076,00
REPASSE RECEBIDO	63.312.431.254,11	34.469.601.540,16	LIQUIDACAO DE CREDITOS	8.524.466.431,29	3.853.013.207,29
SUB-REPASSE RECEBIDO	44.430.144.748,88	18.261.422.589,34	CUSTO DE BENS E SERVICOS - BAIXA	1.197.191.164,81	1.004.081.278,92
RECURSOS ARRECADADOS - RECEBIDOS	14.800.722,36	0,00	BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.COMERCIA	174.489.333,52	170.839.982,66
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	42.506.258.758,73	43.220.459.781,76	BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.INDUSTRI	6.140.616,51	6.529.632,02
VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	1.171.561.074,72	20.939.496.864,11	INCORPORACOES DE PASSIVOS	170.737.679,03	116.476.730,77
CORRESPONDENCIA DE DEBITOS	2.945.183,62	3.961.096,07	RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	62.069.805.090,38	106.727.009.347,90
MUTACOES ATIVAS	29.288.358.251,92	27.862.902.421,68	DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	2.066.005.844,82	1.892.029.497,83
INCORPORACOES DE ATIVOS	23.506.593.779,69	22.307.093.774,28	DESPESAS DE INSTITUICOES FINANCEIRAS	1.847.751.122,82	1.616.633.456,18
AQUISICOES DE BENS	527.056.687,30	479.825.924,80	DESPESAS DE EMPRESAS COMERCIAIS	218.254.722,00	275.396.041,65
INCORPORACAO DE CREDITOS	22.488.751.552,82	21.449.277.911,42	INTERFERENCIAS PASSIVAS	11.278.477.871,89	40.423.461.436,34
CUSTO DE BENS E SERVICOS - INCORPORACAO	490.785.539,57	377.989.938,06	TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES CONCEDIDO	623.390.632,45	635.998.365,03
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	5.781.764.472,23	5.555.808.647,40	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	1.086.833.988,63	29.336.189.745,17
RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	62.745.664.756,34	133.032.014.737,59	MOVIMENTO DE FUNDOS A CREDITO	9.426.261.257,78	10.319.799.389,59
RECEITAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	233.251.334,02	284.819.411,83	OUTRAS INTERFERENCIAS PASSIVAS	141.991.993,03	131.473.936,55
RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS	228.203.695,23	279.226.379,20	DECRESCIMOS PATRIMONIAIS	48.725.321.373,67	64.411.518.413,73
RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS	5.047.638,79	5.593.032,63	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	32.018.796.245,21	43.799.392.001,82
INTERFERENCIAS ATIVAS	7.189.854.345,05	61.129.858.222,22	BAIXA DE BENS IMOVEIS	54.749.701,10	25.215.906,93



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS(DIRETA)
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES RECEBIDOS	213.021.640,56	200.228.709,38	BAIXA DE BENS MOVEIS	184.936.372,80	182.625.276,59
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	917.889.014,48	54.681.390.159,35	BAIXA DE BENS INTANGIVEIS	0,00	3.395,00
MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO	5.916.951.696,98	6.116.765.416,94	BAIXA DE TITULOS E VALORES	50.721.586,72	15.554.036.777,50
OUTRAS INTERFERENCIAS ATIVAS	141.991.993,03	131.473.936,55	BAIXA DE DIREITOS	31.728.388.584,59	28.037.510.645,80
ACRESCIMOS PATRIMONIAIS	55.322.559.077,27	71.617.337.103,54	AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	6.215.477.523,89	10.028.670.993,71
INCORPORACOES DE ATIVOS	40.462.542.491,80	58.013.056.061,14	DESVALORIZACAO DE BENS	0,00	100.552,71
INCORPORACAO DE BENS IMOVEIS	43.940.961,88	31.972.266,31	DESVALORIZACAO DE TITULOS E VALORES	1.293.489.500,06	6.481.411.221,13
INCORPORACAO DE BENS MOVEIS	250.742.048,84	220.232.124,96	AJUSTES DE CREDITOS	4.921.988.023,83	3.547.159.219,87
INCORPORACAO DE TITULOS E VALORES	560.366.242,46	28.969.255.667,26	INCORPORACAO DE PASSIVOS	10.479.246.557,08	10.558.722.287,55
INCORPORACAO DE DISPONIBILIDADES	8.448.726.841,76	6.138.600.970,50	AJUSTES DE OBRIGACOES	2.980.637,68	2.660.660,50
INCORPORACAO DE DIREITOS	31.157.455.057,82	22.651.900.046,61	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	8.820.409,81	22.072.470,15
INCORPORACAO CUSTOS INDIRETOS DE FABRICA	1.311.339,04	1.094.985,50	AJUSTES FINANCEIROS	1.136.064,19	7.364.394,96
AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	11.375.252.475,64	8.373.011.697,76	AJUSTES NAO FINANCEIROS	7.684.345,62	14.708.075,19
REAVALIACOES DE BENS	11.283.808,55	1.442.267,68	RESULTADO PATRIMONIAL	44.875.627.836,30	33.508.946.553,24
REAVALIACOES DE TITULOS E VALORES	6.700.321.097,07	2.979.368.720,30	SUPERAVIT	44.875.627.836,30	33.508.946.553,24
AJUSTES DE CREDITOS	4.656.967.428,30	5.385.929.410,33			
OUTROS AJUSTES PATRIMONIAIS	6.680.141,72	6.271.299,45			
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	3.050.605.179,62	5.218.238.852,98			
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	434.158.930,21	11.413.622,13			
AJUSTES FINANCEIROS	484.419,15	11.413.622,13			
AJUSTES NAO FINANCEIROS	433.674.511,06	0,00			
ACRESCIMOS PATRIMONIAIS DIVERSOS	0,00	1.616.869,53			
DEFICIT					
VARIACOES ATIVAS	270.938.034.099,30	303.561.854.318,36	VARIACOES PASSIVAS	270.938.034.099,30	303.561.854.318,36



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS(INDIRETA)
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ORCAMENTARIAS	5.519.869.208,81	4.284.921.712,42	ORCAMENTARIAS	4.229.880.433,73	2.784.094.627,78
RECEITAS CORRENTES	1.437.301.543,13	1.445.546.935,69	DESPESAS CORRENTES	787.692,60	0,00
RECEITA DE CONTRIBUICOES	702.279.270,58	689.912.556,41	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	787.692,60	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	695.772.462,35	699.823.814,99	DESPESAS DE CAPITAL	1.370.467.960,02	0,00
RECEITA DE SERVICOS	4.810.597,75	703.194,04	INVERSOES FINANCEIRAS	1.370.467.960,02	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	34.408.163,67	55.094.037,10	INTERFERENCIAS PASSIVAS	2.828.368.407,28	2.784.094.627,78
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	31.048,78	13.333,15	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	2.828.368.407,28	2.784.094.627,78
RECEITA PATRIMONIAL	30.964,03	13.332,92	REPASSE CONCEDIDO	0,00	48.883.824,55
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	84,75	0,23	VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	2.828.368.407,28	2.735.210.803,23
RECEITAS DE CAPITAL	66.673.303,66	0,00	MUTACOES PASSIVAS	30.256.373,83	0,00
AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO	66.673.303,66	0,00	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	30.256.373,83	0,00
DEDUCOES DA RECEITA	-30.311.197,60	-1.673.767,32	LIQUIDACAO DE CREDITOS	30.256.373,83	0,00
INTERFERENCIAS ATIVAS	2.674.949.907,00	2.841.048.544,05	RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	4.885.334.384,33	1.643.530.554,23
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	2.674.949.907,00	2.841.048.544,05	INTERFERENCIAS PASSIVAS	3.214.086.352,54	1.585.597.044,91
REPASSE RECEBIDO	0,00	86.255.566,69	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	75.617.571,73	0,00
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	2.674.949.907,00	2.754.792.977,36	MOVIMENTO DE FUNDOS A CREDITO	3.138.468.780,81	1.585.597.044,91
MUTACOES ATIVAS	1.371.255.652,62	0,00	DECRESCIMOS PATRIMONIAIS	1.671.248.031,79	57.933.509,32
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	1.371.255.652,62	0,00	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	1.670.430.768,14	37.974.170,13
RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	3.620.622.325,59	141.788.321,26	BAIXA DE DIREITOS	1.670.430.768,14	37.974.170,13
INTERFERENCIAS ATIVAS	1.950.191.557,45	136.363.321,26	INCORPORACAO DE PASSIVOS	817.263,65	19.959.339,19
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	247.392.214,61	8.847,42	RESULTADO PATRIMONIAL	25.276.716,34	0,00
MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO	1.702.799.342,84	136.354.473,84	SUPERAVIT	25.276.716,34	0,00
ACRESCIMOS PATRIMONIAIS	1.670.430.768,14	5.425.000,00			
INCORPORACOES DE ATIVOS	1.670.430.768,14	5.425.000,00			
INCORPORACAO DE DIREITOS	1.670.430.768,14	5.425.000,00			
RESULTADO PATRIMONIAL	0,00	915.148,33			
DEFICIT	0,00	915.148,33			
VARIACOES ATIVAS	9.140.491.534,40	4.427.625.182,01	VARIACOES PASSIVAS	9.140.491.534,40	4.427.625.182,01



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - SOC ECONOMIA MISTA
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ORCAMENTARIAS	3.816.885.280,31	3.188.396.188,06	ORCAMENTARIAS	3.628.278.451,47	2.880.242.911,74
RECEITAS CORRENTES	591.631.159,94	564.602.937,36	DESPESAS CORRENTES	1.971.667.322,24	1.780.935.282,82
RECEITA PATRIMONIAL	19.335.293,01	22.582.909,01	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.026.521.416,43	883.887.796,28
RECEITA AGROPECUARIA	2.615,80	3.907,40	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	10.946.984,46	17.495.604,40
RECEITA INDUSTRIAL	392.936.844,07	361.364.013,76	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	861.048.473,44	815.635.396,46
RECEITA DE SERVICOS	160.134.137,13	154.881.425,84	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	73.150.447,91	63.916.485,68
OUTRAS TRANSFERENCIAS	109.262,15	0,00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	57.987.797,34	45.003.576,27
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	19.099.284,11	25.770.681,35	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.162.650,57	18.912.909,41
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	13.723,67	0,00	DESPESAS DE CAPITAL	651.878.019,35	535.185.753,99
RECEITA PATRIMONIAL	13.723,67	0,00	INVESTIMENTOS	626.637.877,54	471.344.251,92
RECEITAS DE CAPITAL	167.773,32	1.710.088,23	AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA	23.991.271,81	63.335.502,07
ALIENACAO DE BENS	167.773,32	1.710.088,23	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	1.248.870,00	506.000,00
DEDUCOES DA RECEITA	-3.813.133,08	-3.776.700,36	INVESTIMENTOS	1.248.870,00	506.000,00
INTERFERENCIAS ATIVAS	1.792.878.561,62	1.556.696.553,48	INTERFERENCIAS PASSIVAS	197.060.943,17	157.888.823,45
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	1.792.878.561,62	1.556.696.553,48	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	197.060.943,17	157.888.823,45
REPASSE RECEBIDO	1.618.836.702,67	1.418.797.272,13	REPASSE CONCEDIDO	19.200.679,95	21.530.630,87
SUB-REPASSE RECEBIDO	171.668.929,31	128.246.908,40	SUB-REPASSE CONCEDIDO	171.668.929,31	128.246.908,40
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	2.313.955,04	9.631.143,65	VALORES DIFERIDOS - BAIXA	21.229,30	0,86
VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	58.974,60	21.229,30	VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	6.170.104,61	8.111.283,32
MUTACOES ATIVAS	1.436.020.918,51	1.069.163.309,35	MUTACOES PASSIVAS	807.672.166,71	406.233.051,48
INCORPORACOES DE ATIVOS	566.926.384,50	430.050.721,25	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	386.794.817,60	217.941.078,08
AQUISICOES DE BENS	400.496.425,59	271.276.958,34	ALIENACAO DE BENS	475.304,83	1.368.419,12
INCORPORACAO DE CREDITOS	80.091.838,88	105.183.182,97	LIQUIDACAO DE CREDITOS	1.814.268,11	964.576,49
CUSTO DE BENS E SERVICOS - INCORPORACAO	80.989.993,22	46.402.110,31	CUSTO DE BENS E SERVICOS - BAIXA	61.965.064,76	45.861.575,82
GASTOS E DESPESAS DIFERIDAS	5.348.126,81	7.188.469,63	BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.COMERCIA	158.607.496,93	134.844.273,12
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	869.094.534,01	639.112.588,10	BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.INDUSTRI	163.932.682,97	34.902.233,53
RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	4.631.638.180,85	3.859.952.853,81	INCORPORACOES DE PASSIVOS	420.877.349,11	188.291.973,40
RECEITAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	193.204.769,72	317.302.822,33	RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO	5.372.661.341,97	4.211.191.901,11
RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS	146.581.433,19	128.486.658,29	DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	1.895,37	15.553.863,68
RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS	46.623.336,53	188.816.164,04	DESPESAS DE EMPRESAS COMERCIAIS	1.895,37	2.664,50
INTERFERENCIAS ATIVAS	363.580.282,38	317.889.260,61	DESPESAS E CUSTOS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS	0,00	15.551.199,18
TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES RECEBIDOS	10.330,68	210.586,54	INTERFERENCIAS PASSIVAS	370.293.700,57	109.106.705,68
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	5.078.823,64	0,00	TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES CONCEDIDO	10.330,68	210.586,54
MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO	358.491.128,06	317.678.674,07	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	6.218.242,34	6.466.679,60
ACRESCIMOS PATRIMONIAIS	4.074.853.128,75	3.224.760.770,87	MOVIMENTO DE FUNDOS A CREDITO	364.065.127,55	102.429.439,54
INCORPORACOES DE ATIVOS	2.459.378.845,46	1.322.229.914,99	DECRESCIMOS PATRIMONIAIS	5.002.365.746,03	4.086.531.331,75
INCORPORACAO DE BENS IMOVEIS	55.031.029,62	72.418.223,94	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	1.865.809.148,64	1.601.059.172,75
INCORPORACAO DE BENS MOVEIS	111.541.077,84	143.273.220,84	BAIXA DE BENS IMOVEIS	1.502.187,03	16.152.922,89
INCORPORACAO DE BENS INTANGIVEIS	28.492,60	3.317.468,31	BAIXA DE BENS MOVEIS	235.441.329,54	258.819.286,00
INCORPORACAO DE TITULOS E VALORES	17.908.450,00	16.058.877,01	BAIXA DE BENS INTANGIVEIS	560,00	3.007.786,75
INCORPORACAO DE DIREITOS	2.236.907.022,65	1.071.590.756,58	BAIXA DE TITULOS E VALORES	18.100.229,01	16.348.148,42
INCORPORACAO CUSTOS INDIRETOS DE FABRICA	33.077.216,03	13.715.620,75	OUTRAS BAIXAS DE VALORES	430,00	5.698,97



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - SOC ECONOMIA MISTA
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
DIFERIDO	4.885.556,72	1.855.747,56	BAIXA DE DIREITOS	1.610.764.413,06	1.306.725.329,72
AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	46.990.998,05	56.982.883,81	AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	133.145.440,95	128.197.329,50
REAVALIACOES DE BENS	1.204.364,10	281.108,94	DESVALORIZACAO DE BENS	0,00	1.647.743,87
REAVALIACOES DE TITULOS E VALORES	93.320,43	1.811,99	DESVALORIZACAO DE TITULOS E VALORES	23.369,32	348.383,00
AJUSTES DE CREDITOS	12.397.012,99	48.629.777,05	AJUSTES DE CREDITOS	35.633.144,82	13.656.157,56
OUTROS AJUSTES PATRIMONIAIS	33.296.300,53	8.070.185,83	DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	97.488.926,81	112.545.045,07
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	1.478.716.349,54	1.757.858.549,19	INCORPORACAO DE PASSIVOS	2.389.126.471,09	1.811.444.875,17
AJUSTES DE OBRIGACOES	58.922.929,32	26.250.333,99	AJUSTES DE OBRIGACOES	200.618.568,88	291.955.768,63
AJUSTES MONETARIOS DO BALANCO	833.263,57	0,00	AJUSTES MONETARIOS DO BALANCO	7.254.431,90	1.353.666,08
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	30.010.742,81	61.439.088,89	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	406.411.684,57	252.520.519,62
AJUSTES FINANCEIROS	3.298.806,09	533.776,81	AJUSTES FINANCEIROS	71.088.516,25	1.807.786,65
AJUSTES NAO FINANCEIROS	26.711.936,72	60.905.312,08	AJUSTES NAO FINANCEIROS	335.323.168,32	250.712.732,97
RESULTADO PATRIMONIAL	552.416.332,28	43.085.770,98	SUPERAVIT	0,00	0,00
DEFICIT	552.416.332,28	43.085.770,98			
VARIACOES ATIVAS	9.000.939.793,44	7.091.434.812,85	VARIACOES PASSIVAS	9.000.939.793,44	7.091.434.812,85