



DECLARAÇÃO DO CONTADOR

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2020 da Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2020 e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI- Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

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

- Restrição 643 (Amortização): amortização dos bens intangíveis está prevista para iniciar com a implementação do SIADS (Sistema Integrado de Administração de Serviços) no decorrer de 2021, de acordo com a Portaria Nº 385, de 28/11/2018.
- Equações 0197, 200, 232, 233, 237 e 287: Ao término do exercício de 2020, o órgão apresentou saldos irrisórios nas referidas equações, provenientes de variação cambial nas operações da UG 154004.
- Equação 520 (Bens móveis a classificar): Os saldos apresentados nesta equação são decorrentes de aquisições por meio de cartão pesquisador e os valores regularizados com o lançamento da doação à Unidade Gestora a cada finalização da prestação de contas pelo beneficiário.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração;

Brasília, 29 de janeiro de 2021.

Tiago Schlickmann

CRC nº SC-030103/O-6 T-DF



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 25/01/2021 PAGINA 2

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

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	1.040,00	1.040,00			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	1.040,00	1.040,00			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	1.309.810.421,76	1.281.685.702,55	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.309.810.421,76	1.281.685.702,55

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO	323.448.697,51	366.713.191,29	PASSIVO FINANCEIRO	533.123.115,51	378.294.255,16
ATIVO PERMANENTE	986.361.724,25	914.972.511,26	PASSIVO PERMANENTE	64.280.862,16	83.113.987,60
			SALDO PATRIMONIAL	712.406.444,09	820.277.459,79

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	267.609.326,06	194.414.314,08	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	2.622.414.193,07	2.132.971.069,07
Atos Potenciais Ativos	267.609.326,06	194.414.314,08	Atos Potenciais Passivos	2.622.414.193,07	2.132.971.069,07
Garantias e Contragarantias Recebidas	228.802.266,27	145.549.790,03	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	38.616.055,79	48.673.520,05	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	766.448.601,29	842.362.489,48
Direitos Contratuais	191.004,00	191.004,00	Obrigações Contratuais	1.855.965.591,78	1.290.608.579,59
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	267.609.326,06	194.414.314,08	TOTAL	2.622.414.193,07	2.132.971.069,07

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-162.101.560,74
Recursos Vinculados	-47.572.857,26
Educação	-3.193.660,98
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-164.981.677,34
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	120.602.481,06



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 25/01/2021 PÁGINA 3

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

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
TOTAL	-209.674.418,00



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 25/01/2021 PAGINA 1

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

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Receitas Orçamentárias	133.662.354,69	57.337.828,51	Despesas Orçamentárias	3.451.763.702,38	4.106.863.108,40
Ordinárias	10.779.646,87	-	Ordinárias	2.581.815.898,46	1.552.280.860,42
Vinculadas	126.683.847,94	96.731.786,09	Vinculadas	869.947.803,92	2.554.582.247,98
Educação	15.491.713,35	10.625.464,83	Educação	353.101.494,04	13.000.000,00
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	579.115,00	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	111.075.462,61	86.106.321,26	Previdência Social (RPPS)	17.419.222,62	19.895.059,49
Recursos a Classificar	116.671,98	-	Dívida Pública	283.601.205,78	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-3.801.140,12	-39.393.957,58	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	215.246.766,48	2.521.687.188,49
Transferências Financeiras Recebidas	3.757.147.352,53	4.848.447.164,14	Transferências Financeiras Concedidas	688.804.079,90	727.596.480,80
Resultantes da Execução Orçamentária	3.464.390.875,66	4.347.087.049,49	Resultantes da Execução Orçamentária	608.895.017,47	646.756.037,21
Repasse Recebido	2.898.466.020,80	3.777.782.356,51	Repasse Concedido	40.852.886,85	77.451.344,25
Sub-repasse Recebido	565.924.854,86	569.304.692,98	Sub-repasse Concedido	565.924.854,88	569.304.692,96
Independentes da Execução Orçamentária	292.756.476,87	501.360.114,65	Repasse Devolvido	2.117.275,74	-
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	290.115.833,25	496.092.425,11	Independentes da Execução Orçamentária	79.909.062,43	80.840.443,59
Demais Transferências Recebidas	2.386.299,96	3.383.313,88	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	34.348.545,71	35.101.157,96
Movimentação de Saldos Patrimoniais	254.343,66	1.884.375,66	Demais Transferências Concedidas	2.218,88	416.951,00
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	45.558.297,84	45.322.334,63
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	583.537.963,93	400.773.641,71	Aporte ao RGPS	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	6.742.134,11	5.779.182,90	Pagamentos Extraorçamentários	498.141.785,29	508.405.203,02
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	452.646.699,38	357.210.773,30	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	5.779.182,90	5.666.752,41
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	33.528.737,01	1.528.559,91	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	353.061.600,19	501.209.890,69
Outros Recebimentos Extraorçamentários	90.620.393,43	36.255.125,60	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.611.256,69	1.528.559,91
Passivos Transferidos	0,01	-	Outros Pagamentos Extraorçamentários	134.689.745,51	0,01
Arrecadação de Outra Unidade	26.531.782,78	14.980.300,24	Pagamento de Passivos Recebidos	-	0,01
Ajuste Acumulado de Conversão	64.088.610,64	9.171.066,73	Valores em Trânsito	121.097.402,64	-
Demais Recebimentos	-	12.103.758,63	Demais Pagamentos	13.592.342,87	-
Saldo do Exercício Anterior	366.713.191,29	403.019.349,15	Saldo para o Exercício Seguinte	202.351.294,87	366.713.191,29
Caixa e Equivalentes de Caixa	366.713.191,29	403.019.349,15	Caixa e Equivalentes de Caixa	202.351.294,87	366.713.191,29
TOTAL	4.841.060.862,44	5.709.577.983,51	TOTAL	4.841.060.862,44	5.709.577.983,51



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

EMISSÃO 25/01/2021	PÁGINA 1
-----------------------	-------------

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

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.015.065.000,35	5.843.213.660,90
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	17.937.376,54	166.565.815,04
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	329.866,46	149.349,18
Variações Monetárias e Cambiais	6.380.581,09	155.460.516,10
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	11.226.928,99	10.955.949,76
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	3.757.147.352,53	4.848.545.561,81
Transferências Intragovernamentais	3.757.147.352,53	4.848.545.561,81
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	91.532.959,83	762.840.688,39
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	63.073.735,24	760.086.358,02
Ganhos com Desincorporação de Passivos	28.459.224,59	2.754.330,37
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	148.447.311,45	65.261.595,66
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



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

EMISSION 25/01/2021	PAGINA 2
------------------------	-------------

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

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	148.447.311,45	65.261.595,66
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.062.257.995,05	5.223.119.237,20
Pessoal e Encargos	73.234.942,18	72.621.786,15
Remuneração a Pessoal	55.604.721,04	56.650.808,54
Encargos Patronais	15.015.328,16	12.524.184,38
Benefícios a Pessoal	2.569.001,83	3.446.793,23
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	45.891,15	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	24.122.108,82	22.693.465,84
Aposentadorias e Reformas	21.406.512,16	21.086.938,70
Pensões	1.825.470,75	1.557.122,21
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	890.125,91	49.404,93
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	604.876.312,23	588.641.856,41
Uso de Material de Consumo	164.095,23	354.905,45
Serviços	601.016.871,66	584.430.488,94
Depreciação, Amortização e Exaustão	3.695.345,34	3.856.462,02
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	20.079.547,30	142.911.060,27
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	19.976.223,96	142.732.917,47
Descontos Financeiros Concedidos	103.323,34	178.142,80
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	717.107.471,46	777.731.670,44
Transferências Intragovernamentais	688.800.779,90	728.318.718,47
Transferências Intergovernamentais	28.306.691,56	48.062.909,85
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	1.188.495,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	161.547,12
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	37.289.462,54	134.330.137,38
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	10.320.027,58	85.174.389,54
Desincorporação de Ativos	26.969.434,96	49.155.747,84



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

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

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
Tributárias	412.733,58	400.016,04
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	403.508,55	390.678,27
Contribuições	9.225,03	9.337,77
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.585.135.416,94	3.483.789.244,67
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	2.584.671.361,60	3.482.955.391,83
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	464.055,34	833.852,84
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-47.192.994,70	620.094.423,70

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2020	2019



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 25/01/2021 PAGINA 1

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

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	53.097.043,00	53.097.043,00	133.662.354,69	80.565.311,69
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	7.744.112,00	7.744.112,00	11.427.622,21	3.683.510,21
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	7.744.112,00	7.744.112,00	11.427.622,21	3.683.510,21
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	-	-	-	-
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	45.352.931,00	45.352.931,00	122.234.732,48	76.881.801,48
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.593,00	1.593,00	18.115,76	16.522,76
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	41.406.268,00	41.406.268,00	30.622.770,52	-10.783.497,48
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	3.945.070,00	3.945.070,00	91.593.846,20	87.648.776,20
RECEITAS DE CAPITAL	232.949.333,00	232.949.333,00	-	-232.949.333,00
Operações de Crédito	232.949.333,00	232.949.333,00	-	-232.949.333,00
Operações de Crédito Internas	232.949.333,00	232.949.333,00	-	-232.949.333,00
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO Anual

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

EMISSAO 25/01/2021 PAGINA 2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	286.046.376,00	286.046.376,00	133.662.354,69	-152.384.021,31
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	286.046.376,00	286.046.376,00	133.662.354,69	-152.384.021,31
DEFICIT			3.318.101.347,69	3.318.101.347,69
TOTAL	286.046.376,00	286.046.376,00	3.451.763.702,38	3.165.717.326,38
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO	-	390.000.000,00	390.000.000,00	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECAÇÃO	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	3.056.226.268,00	3.524.367.750,00	3.428.477.313,94	2.978.297.158,25	2.971.555.024,14	95.890.436,06
Pessoal e Encargos Sociais	87.686.184,00	94.744.535,00	93.237.640,62	93.237.640,62	87.951.411,76	1.506.894,38
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.968.540.084,00	3.429.623.215,00	3.335.239.673,32	2.885.059.517,63	2.883.603.612,38	94.383.541,68
DESPESAS DE CAPITAL	20.312.967,00	22.812.967,00	23.286.388,44	20.819.844,75	20.819.844,75	-473.421,44
Investimentos	20.312.967,00	22.812.967,00	23.286.388,44	20.819.844,75	20.819.844,75	-473.421,44
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	3.076.539.235,00	3.547.180.717,00	3.451.763.702,38	2.999.117.003,00	2.992.374.868,89	95.417.014,62
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	3.076.539.235,00	3.547.180.717,00	3.451.763.702,38	2.999.117.003,00	2.992.374.868,89	95.417.014,62
TOTAL	3.076.539.235,00	3.547.180.717,00	3.451.763.702,38	2.999.117.003,00	2.992.374.868,89	95.417.014,62



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 25/01/2021 PAGINA 3

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

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	11.578.864,89	388.173.556,38	340.309.950,50	340.309.215,45	14.797.733,54	44.645.472,28
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	11.578.864,89	388.173.556,38	340.309.950,50	340.309.215,45	14.797.733,54	44.645.472,28
DESPESAS DE CAPITAL	4.254.829,78	8.704.345,17	12.752.384,74	12.752.384,74	35.460,80	171.329,41
Investimentos	4.254.829,78	8.704.345,17	12.752.384,74	12.752.384,74	35.460,80	171.329,41
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	15.833.694,67	396.877.901,55	353.062.335,24	353.061.600,19	14.833.194,34	44.816.801,69

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	5.779.182,90	5.779.182,90	-0,03	0,03
Pessoal e Encargos Sociais	-	5.454.814,94	5.454.814,94	-0,01	0,01
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-0,01	0,01
Outras Despesas Correntes	-	324.367,96	324.367,96	-0,01	0,01
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-0,03	0,03
Investimentos	-	-	-	-0,01	0,01
Inversões Financeiras	-	-	-	-0,01	0,01
Amortização da Dívida	-	-	-	-0,01	0,01
TOTAL	-	5.779.182,90	5.779.182,90	-0,06	0,06



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO Anual
-------------------	------------------

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

EMISSÃO 25/01/2021	PÁGINA 1
-----------------------	-------------

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

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-130.841.039,27	-5.684.370,40
INGRESSOS	4.014.958.837,66	4.943.568.678,16
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	11.427.622,21	10.755.213,16
Outras Receitas Derivadas e Originárias	122.234.732,48	46.582.615,35
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	3.881.296.482,97	4.886.230.849,65
Ingressos Extraorçamentários	33.528.737,01	1.528.559,91
Passivos Transferidos	0,01	-
Transferências Financeiras Recebidas	3.757.147.352,53	4.848.447.164,14
Arrecadação de Outra Unidade	26.531.782,78	14.980.300,24
Ajuste Acumulado de Conversão	64.088.610,64	9.171.066,73
Demais Recebimentos	-	12.103.758,63
DESEMBOLSOS	-4.145.799.876,93	-4.949.253.048,56
Pessoal e Demais Despesas	-3.275.015.002,16	-4.158.427.221,07
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-555.826,00	-1.194.369,00
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-23.099.823,17	-22.613.620,72
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-3.244.987.857,73	-4.132.100.747,84
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-4.293.383,00	-2.442.666,00
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-2.078.112,26	-75.817,51



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 25/01/2021 PAGINA 2

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

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2020	2019
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-42.679.792,67	-61.700.786,77
Intergovernamentais	-28.261.691,56	-44.093.881,60
A Estados e/ou Distrito Federal	-28.261.691,56	-44.093.881,60
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-14.373.101,11	-12.449.381,92
Outras Transferências Concedidas	-45.000,00	-5.157.523,25
Outros Desembolsos Operacionais	-828.105.082,10	-729.125.040,72
Dispêndios Extraorçamentários	-4.611.256,69	-1.528.559,91
Pagamento de Passivos Recebidos	-	-0,01
Transferências Financeiras Concedidas	-688.804.079,90	-727.596.480,80
Valores em Trânsito	-121.097.402,64	-
Demais Pagamentos	-13.592.342,87	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-33.520.857,15	-30.621.787,46
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-33.520.857,15	-30.621.787,46
Aquisição de Ativo Não Circulante	-7.762.047,19	-12.051.006,22
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-25.758.809,96	-18.570.781,24
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-164.361.896,42	-36.306.157,86



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2020 PERIODO Anual

TITULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSAO 25/01/2021 PAGINA 3

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

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2020	2019
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	366.713.191,29	403.019.349,15
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	202.351.294,87	366.713.191,29



Notas Explicativas

1 – Informações Gerais

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

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

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

As Demonstrações Contábeis da Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior (CAPES) são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI.

2 – Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

(a) Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras



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

(b) Estoques

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

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

(c) Ativo realizável a longo prazo

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

A exceção se refere aos estoques, que são avaliados e mensurados da seguinte forma: (i) nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção/construção; e (ii) nas saídas, pelo custo médio ponderado.

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

(d) Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à



depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

(e) Depreciação e amortização

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

3 – Itens de Notas Explicativas

Balanco Patrimonial

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



BALANÇO PATRIMONIAL - RESUMIDO									
ATIVO	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV - 12/20	PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV - 12/20
ATIVO CIRCULANTE	1.083.652.422,18	1.093.187.578,59	-0,87%	82,73%	PASSIVO CIRCULANTE	99.941.211,64	88.893.170,50	12,43%	7,63%
Caixa e Equivalentes de Caixa	202.351.294,87	366.713.191,29	-44,82%	15,45%	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto	4.832.589,82	5.691.829,02	-15,10%	0,37%
Créditos a Curto Prazo	881.138.674,60	726.257.687,53	21,00%	67,27%	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	-	0,00%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	-	0,00%	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.139.435,45	-	-	0,09%
Estoques	162.452,71	216.699,77	-25,03%	0,01%	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-	-	0,00%
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-	-	0,00%	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-	-	0,00%
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	-	0,00%	Provisões de Curto Prazo	-	-	-	0,00%
					Demais Obrigações a Curto Prazo	93.969.186,37	83.201.341,48	12,94%	7,17%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	226.157.999,58	188.498.123,96	19,98%	17,27%	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	0,00%
Ativo Realizável a Longo Prazo	24.006.203,63	16.171.839,82	48,44%	1,83%	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo	-	-	-	0,00%
Créditos a Longo Prazo	24.006.203,63	16.171.839,82	48,00%	1,84%	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-	-	0,00%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	-	-	-	0,00%	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-	-	0,00%
Estoques	-	-	-	0,00%	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-	-	0,00%
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	-	0,00%	Provisões de Longo Prazo	-	-	-	0,00%
Investimentos	-	-	-	0,00%	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-	-	0,00%
Imobilizado	90.365.615,47	83.128.899,62	8,71%	6,90%	Resultado Diferido	-	-	-	0,00%
Intangível	111.786.180,48	89.197.384,52	25,32%	8,53%	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	99.941.211,64	88.893.170,50	12,43%	7,63%
Diferido	-	-	-	0,00%					
					PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-	-	-	0,00%
					Patrimônio Social e Capital Social	-	-	-	0,00%
					Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-	-	0,00%
					Reservas de Capital	-	-	-	0,00%
					Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	0,00%
					Reservas de Lucros	-	-	-	0,00%
					Demais Reservas	-	-	-	0,00%
					Resultados Acumulados	1.209.869.210,12	1.192.792.532,05	1,43%	92,37%
					(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-	-	0,00%
					TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.209.869.210,12	1.192.792.532,05	1,43%	92,37%
TOTAL DO ATIVO	1.309.810.421,76	1.281.685.702,55	2,19%	100,00%	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.309.810.421,76	1.281.685.702,55	2,19%	100,00%

Caixa e equivalentes de caixa

A conta apresentou uma redução de 44,28% em relação aos 4º trimestre de 2019. Um fato importante que colaborou para este desempenho foi a transferência de recursos da Conta Corrente da Capes no exterior, na ordem de R\$90.942.236,12, para fins de pagamento de bolsas no mês de dezembro de 2020.

Créditos a longo prazo

O aumento de 48% na conta de Créditos a longo prazo refere-se aos registros de apropriação em Depósito/Caução efetuado por contrato/Convenção (121210601) correspondente à conta garantia relacionados aos contratos da CAPES com as empresas de terceirização de mão de obra. Outro fator que colaborou para este acréscimo foram registros de apropriação em Crédito a receber por falta/irregularidade de comprovação (121210508) relacionado a Tomada de Contas Especial (TCE).

Demais obrigações a curto prazo

O incremento de 12,48% em demais obrigações a curto prazo refere-se, principalmente, aos recursos a classificar constantes em depósitos de terceiros (218810409) no valor de R\$ 28.917.480,32. Tais recursos são decorrentes de transferências da conta corrente da Capes da agência do Banco do Brasil de Nova Iorque (UG 154004) para a UG 154003. Após



procedimento bancário de fechamento de câmbio, os recursos são recolhidos através de GRU. Esses valores estão em conta a classificar enquanto a Capes aguarda orientações da SPO e MEC para fins de regularização.

Fornecedores e contas a pagar

O Saldo em Fornecedores e contas a pagar a curto prazo, na ordem de R\$1.139.435,45 refere-se a valores apropriados em dezembro/2020 e que foram pagos em janeiro/2021. Os fornecedores são:

Fornecedor		Saldo - R\$
33423575000176	CONFEDERACAO NACIONAL DO COMERCIO DE BENS, SERVICOS E T	976.456,22
37977691000783	ESPACO & FORMA MOVEIS E DIVISORIAS LTDA	155.077,73
90180605000102	GENTE SEGURADORA SA	7.166,45
02558157000162	TELEFONICA BRASIL S.A.	735,05

Na maioria das vezes, 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.

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 a depreciação quando efetivamente colocados em uso.

Bens Móveis

Item	31/12/2020	31/12/2019	A.H %
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	2.959.734,77	2.955.555,83	0,14
Bens de Informática	51.370.537,94	43.796.537,94	17,29
Móveis e Utensílios	8.665.701,29	8.661.462,59	0,05



Material Cultural, Educacional e de Comunicação	1.114.332,49	934.702,94	19,22
Veículos	639.997,46	639.997,46	0,00
Demais Bens Móveis	54.181.896,58	51.011.882,58	6,21
Depreciação / Amortização Acumulada	(32.650.935,26)	(28.955.589,92)	12,76
Total	86.281.265,27	79.044.549,42	9,16

Bens Imóveis

O valor registrado em Instalações refere-se a uma obra realizada no imóvel onde a Capes está sediada. De acordo com o objeto do contrato 48/2012, celebrado com a empresa Aceco TI Ltda., trata-se de uma solução de sala cofre modular, certificada de acordo com a norma NBR 15247:2004, para hospedagem de ativos de tecnologia da informação.

Item	31/12/2020	31/12/2019
Instalações	4.084.350,20	4.084.350,20
Total	4.084.350,20	4.084.350,20

Intangível

Os ativos intangíveis são aqueles bens incorpóreos, imateriais, ou seja, aqueles que não são palpáveis nem visíveis, mas que são destinados a manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados ou avaliados pelo valor de aquisição ou de produção.

Intangível – Composição.

	R\$ milhares		
	30/09/2020	31/12/2019	AH(%)
Software com Vida Útil Definida	7.590.158,46	7.590.158,46	
Software com Vida Útil Indefinida	104.194.982,02	81.606.186,06	27,68%
Marcas Direitos e Patentes - Vida Útil Definida	0,00	0,00	
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Indefinida	1040,00	1.040,00	
Total	111.786.180,48	89.197.384,52	25,32%

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.



No intangível, destaca-se Software com vida útil Indefinida, que maior representatividade do grupo e com aumento de 27,68% em relação ao 4º trimestre de 2019. Os demais itens não sofreram alteração.

A amortização de bens intangíveis ainda não é registrada. A estimativa é de que os registros passem a ser realizados no decorrer de 2021 com a implementação do sistema SIADS (Sistema Integrado de Administração de Serviços).

Obrigações Contratuais

Em 31/12/2020 CAPES possuía um saldo de R\$ **1.855.965.591,77** milhões em obrigações contratuais, relacionados a parcelas de contratos que serão executadas nos próximos meses.

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

Tabela 1 – Obrigações Contratuais – Composição

R\$ milhares		
Obrigações Contratuais	dez/20	A.V%
Aluguéis	6.788.144,99	0,366
Fornecimento de Bens	26.377,75	0,001
Serviços	1.849.151.069,03	99,633
Total	1.855.965.591,77	100,000

Fonte: TESOURO GERENCIAL, 2020.

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

R\$ milhões		
Contratada	Saldo	A.V%
VOETUR TURISMO E REPRESENTACOES LTDA	82.036.852,08	29,51
REDE NACIONAL DE ENSINO E PESQUISA - RNP	29.093.563,00	10,46
DEFENDER CONSERVACAO E LIMPEZA EIRELI	23.632.952,10	8,50
INDRA BRASIL SOLUCOES E SERVICOS TECNOLOGICOS LTDA	22.918.206,16	8,24
DATAINFO SOLUCOES EM TECNOL. DA INFORMACAO LTDA	12.295.139,37	4,42



Total	169.976.712,71	61,13
--------------	-----------------------	--------------

Fonte: TESOIRO GERENCIAL, 2020.

A Tabela 2 apresenta os fornecedores com os contratos cujos valores são os mais significativos do quarto trimestre de 2020. 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.

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

Defender Conservação e Limpeza Eireli: empresa especializada na prestação, de forma contínua, de serviços de auxiliar administrativo e outros serviços auxiliares, com fornecimento de todos os materiais de consumo e equipamentos necessários

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

Datainfo Soluções em Tecnologia da Informação 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

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

Contratada	R\$ milhões	
	Saldo	A.V%
GEORGE CADISH	536.918.346,08	34,00
DOT LIB INFORMATION LLC	250.493.382,10	15,9



CAROLINA DEL C SAIZ	174.376.916,74	11,1
SPRINGER CUSTOMER SERVICE LLC	98.653.760,40	6,25
AMERICAN CHEMICAL SOCIETY-ACS	51.764.265,04	3,28
Total	1.112.206.670,35	70,5

Fonte: TESOURO GERENCIAL, 2020.

A Tabela 3 apresenta os fornecedores estrangeiros com contratos cujos valores são os mais significativos do quarto trimestre de 2020.

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.

Balanco Orçamentário

Restos a Pagar

São Restos a Pagar todas as despesas regularmente empenhadas, do exercício atual ou anterior, mas não pagas ou canceladas até 31 de dezembro do exercício financeiro vigente.

Distingue-se dois tipos de restos a pagar: os processados (despesas já liquidadas); e os não processados (despesas a liquidar ou em liquidação). No fim do exercício, as despesas orçamentárias empenhadas e não pagas serão inscritas em 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. Constata-se que cerca de 99% do saldo inscrito refere-se ao grupo Despesas Correntes.

Despesas orçamentárias	Inscritos	Cancelados	Liquidados	Pagos	Saldo	%
Despesas Correntes	399.752.421,27	14.797.733,54	340.309.950,50	340.309.215,45	44.645.472,29	99,62
Investimentos	12.959.174,95	35.460,80	12.752.384,74	12.752.384,74	171.329,41	0,38



Total	412.711.596,22	14.833.194,34	353.062.335,24	353.061.600,19	44.816.801,70	100,00
--------------	-----------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	---------------

R\$ Milhões

Fonte: TESOURO GERENCIAL, 2020.

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

R\$ Milhões

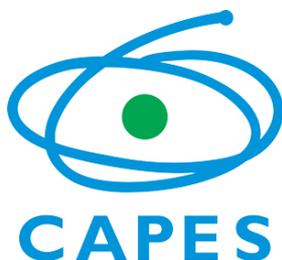
Unidades orçamentárias	Inscritos	Cancelados	Liquidados	Pagos	Saldo
FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	401.318.170,80	14.701.814,34	347.189.313,98	347.188.578,93	39.427.777,54
DEPARTAMENTO DE POLICIA FEDERAL	2.141.632,80	-	-	-	2.141.632,80
AGENCIA NACIONAL DE AGUAS ± ANA	5.392.103,00	83.560,00	3.236.833,00	3.236.883,00	2.071.660,00
EMPRESA BRASILEIRA DE PESQUISA AGROPECUARIA	3.117.452,26	-	2.078.112,26	2.078.112,26	1.039.340,00
MINISTERIO DA EDUCACAO	136.391,36	-	-	-	136.391,36
MINISTERIO DA DEFESA	603.646,00	47.820,00	555.826,00	555.826,00	0,00
INSTITUTO DE PESQUISAS JARDIM BOTANICO DO RJ	2.200,00	-	2.200,00	2.200,00	0,00
TOTAL	412.711.596,22	14.833.194,34	353.062.335,24	353.061.600,19	44.816.801,70

Fonte: TESOURO GERENCIAL, 2020.

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.



DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - RESUMIDA				
	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV - 12/20
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.015.065.000,35	5.843.213.660,90	-31,29%	100,00%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		0,00%
Contribuições	-	-		0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	-	-		0,00%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	17.937.376,54	166.565.815,04	-89,23%	0,45%
Transferências e Delegações Recebidas	3.757.147.352,53	4.848.545.561,81	-22,51%	93,58%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	91.532.959,83	762.840.688,39	-88,00%	2,28%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	148.447.311,45	65.261.595,66	127,47%	3,70%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.062.257.995,05	5.223.119.237,20	-22,23%	100,00%
Pessoal e Encargos	73.234.942,18	72.621.786,15	0,84%	1,80%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	24.122.108,82	22.693.465,84	6,30%	0,59%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	604.876.312,23	588.641.856,41	2,76%	14,89%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	20.079.547,30	142.911.060,27	-85,95%	0,49%
Transferências e Delegações Concedidas	717.107.471,46	777.731.670,44	-7,80%	17,65%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	37.289.462,54	134.330.137,38	-72,24%	0,92%
Tributárias	412.733,58	400.016,04	3,18%	0,01%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.585.135.416,94	3.483.789.244,67	-25,80%	63,64%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	(47.192.994,70)	620.094.423,70	-107,61%	

Fonte: Siafi 2020.

Variações Patrimoniais Aumentativas

As Variações Patrimoniais Aumentativas, comparativamente ao 4º trimestre de 2019, apresentaram uma queda de 31,29%. Esse resultado ocorreu, principalmente em função das seguintes variações abaixo:

- Transferências e Delegações Recebidas

Em relação ao mesmo período de 2019, a queda de 22,51% engloba, a redução de recursos financeiros recebidos para pagamento de bolsas, recursos transferidos para a conta da Capes no Banco do Brasil (agência Nova Iorque) para cobertura de despesas com o Portal de Periódicos e transferências recebidas para pagamentos de Restos a Pagar.

- Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos

O valor de R\$ 91.532.959,83 ao final do 4º trimestre de 2020 comparativamente aos R\$762.840.688,39 do mesmo período de 2019 (queda de 88%), representa registros através de Programações financeiras (repasses) às IFES (Instituições de Ensino Superior), verificado em Outros Ganhos com Incorporações de ativos (463920100). Esta queda aponta aos registros realizados apenas em 2019, referentes a apropriações de ativos nas Unidades Gestoras



descentralizadora e de passivos nas Unidades Gestoras receptoras dos TED (Termo de Execução Descentralizada), decorrente de recursos orçamentários e financeiros não utilizados.

Variações Patrimoniais Diminutivas

As Variações Patrimoniais Diminutivas, comparativamente ao 4º trimestre de 2019, apresentaram um decréscimo de 22,23%. Esse resultado ocorreu, principalmente em função das seguintes variações abaixo:

- Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

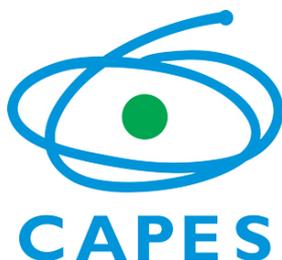
O valor de R\$37.289.462,54 ao final do 4º trimestre de 2020 representa, principalmente, além dos valores comprovados provenientes de TED (Termos de Execução Descentralizada), devoluções de recursos financeiros oriundos de diversas instituições e incorporações de passivos referentes a transferência de recursos financeiros por TED. A queda 75,04% em relação ao mesmo período do ano passado refere-se aos registros realizados apenas em 2019, de apropriações de ativos nas Unidades Gestoras descentralizadora e de passivos nas Unidades Gestoras receptoras dos TED (Termo de Execução Descentralizada), decorrente de recursos orçamentários e financeiros não utilizados.

- Outras variações patrimoniais diminutivas

A redução de 25,80% em Outras variações patrimoniais diminutivas refere-se a queda de Incentivos no custeio de bolsas de estudo do país (394110100), exterior (394110200) e auxílio financeiro a pesquisadores (394210100) comparativamente ao 4º trimestre de 2019.

Demonstração De Fluxo de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classificam em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Em função da adoção do



Princípio da Unidade de Caixa, a “Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa” é igual ao “Resultado Financeiro” e foi negativo em R\$ 164 milhões no quarto trimestre de 2020.

Tabela xx- Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa– Composição.

R\$

	31/12/2020	31/12/2019	AH %
Atividades Operacionais	-130.841.039,27	-5.684.370,40	2201,77
Atividades de Investimento	-33.520.857,15	-30.621.787,46	9,47
Atividades de Financiamento	-	-	
Total	-164.361.896,42	-36.306.157,86	

Fonte: Siafi 2020

Este valor significa que nossas receitas foram menores que nossas atividades operacionais e de investimentos.

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

Tabela xx- Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais - Composição.

	2020	2019	A.H.	A.V. 12/2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-130.841.039,27	-5.684.370,40	2201,77	
INGRESSOS	4.014.958.837,66	4.943.568.678,16	-18,78	100,00
Receita Tributária	-	-		
Receita de Contribuições	-	-		
Receita Agropecuária	-	-		
Receita Industrial	-	-		
Receita de Serviços	-	-		
Remuneração das Disponibilidades	11.427.622,21	10.755.213,16	6,25	0,28
Outras Receitas Derivadas e Originárias	122.234.732,48	46.582.615,35	162,40	3,04
Transferências Recebidas	-	-		
Intergovernamentais	-	-		
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-		
Dos Municípios	-	-		
Intragovernamentais	-	-		
Outras Transferências Recebidas	-	-		
Outros Ingressos Operacionais	3.881.296.482,97	4.886.230.849,65	-20,57	96,67
Ingressos Extraorçamentários	33.528.737,01	1.528.559,91	2093,49	0,84
Passivos Transferidos	0,01	-		
Transferências Financeiras Recebidas	3.757.147.352,53	4.848.447.164,14	-22,51	93,58
Arrecadação de Outra Unidade	26.531.782,78	14.980.300,24	77,11	0,66
Ajuste Acumulado de Conversão	64.088.610,64	9.171.066,73	598,81	1,60
Demais Recebimentos	-	12.103.758,63		
DESEMBOLSOS	-4.145.799.876,93	-4.949.253.048,56	-16,23	100,00
Pessoal e Demais Despesas	-3.275.015.002,16	-4.158.427.221,07	-21,24	79,00
Legislativo	-	-		
Judiciário	-	-		
Essencial à Justiça	-	-		
Administração	-	-		
Defesa Nacional	-555.826,00	-1.194.369,00	-53,46	0,01



Segurança Pública	-	-	-	-
Relações Exteriores	-	-	-	-
Assistência Social	-	-	-	-
Previdência Social	-23.099.823,17	-22.613.620,72	2,15	0,56
Saúde	-	-	-	-
Trabalho	-	-	-	-
Educação	-3.244.987.857,73	-4.132.100.747,84	-21,47	78,27
Cultura	-	-	-	-
Direitos da Cidadania	-	-	-	-
Urbanismo	-	-	-	-
Habitação	-	-	-	-
Saneamento	-	-	-	-
Gestão Ambiental	-4.293.383,00	-2.442.666,00	75,77	0,10
Ciência e Tecnologia	-	-	-	-
Agricultura	-2.078.112,26	-75.817,51	2640,94	0,05
Organização Agrária	-	-	-	-
Indústria	-	-	-	-
Comércio e Serviços	-	-	-	-
Comunicações	-	-	-	-
Energia	-	-	-	-
Transporte	-	-	-	-
Desporto e Lazer	-	-	-	-
Encargos Especiais	-	-	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-	-	-
Transferências Concedidas	-42.679.792,67	-61.700.786,77	-30,83	1,03
Intergovernamentais	-28.261.691,56	-44.093.881,60	-35,91	0,68
A Estados e/ou Distrito Federal	-28.261.691,56	-44.093.881,60	-35,91	0,68
A Municípios	-	-	-	-
Intragovernamentais	-14.373.101,11	-12.449.381,92	15,45	0,35
Outras Transferências Concedidas	-45.000,00	-5.157.523,25	-99,13	0,00
Outros Desembolsos Operacionais	-828.105.082,10	-729.125.040,72	13,58	19,97
Dispêndios Extraorçamentários	-4.611.256,69	-1.528.559,91	201,67	0,11
Pagamento de Passivos Recebidos	-	-0,01	-	-
Transferências Financeiras Concedidas	-688.804.079,90	-727.596.480,80	-5,33	16,61
Valores em Trânsito	-121.097.402,64	-	-	2,92
Demais Pagamentos	-13.592.342,87	-	-	0,33

Fonte: Siafi 2020

Como pode ser observado na Tabela acima, os ingressos do fluxo de caixa das atividades operacionais evidenciaram uma redução de 18,78% e são compostos por 96,67% de Outros Ingressos Operacionais. Nesses ingressos estão as Transferências Financeiras Recebidas, que resultaram numa redução de 22,51% em relação ao quarto trimestre de 2019.

Os desembolsos resultaram em uma redução de 16,23% em comparação ao mesmo período de 2019, principalmente em função de gastos com Pessoal e Demais Despesas em educação, com redução de 21,47%.



Mesmo com a redução significativa em desembolsos, os ingressos não foram suficientes para cobrir os gastos, resultando num resultado negativo de R\$ 130 milhões no Fluxo de caixa das Atividades Operacionais.

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

Tabela xx- Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento - Composição.

	2020	2019	A.H.	A.V. 12/2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-33.520.857,15	-30.621.787,46	9,47	
INGRESSOS	-	-		
Alienação de Bens	-	-		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-		
Outros Ingressos de Investimentos	-	-		
DESEMBOLSOS	-33.520.857,15	-30.621.787,46	9,47	100,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	-7.762.047,19	-12.051.006,22	-35,59	23,16
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-		
Outros Desembolsos de Investimentos	-25.758.809,96	-18.570.781,24	38,71	76,84

No Fluxo de Atividades de Investimento houve foram registrados apenas desembolsos na ordem de R\$ 33 milhões, com um aumento percentual de 9,47%. Desde percentual, a Aquisição de Ativo não circulante registrou uma queda de 35,53% em relação ao quarto trimestre de 2019. Já em outros desembolsos de investimento, verificamos um aumento de 36,71%, o que corresponde a 76,84% do total dos desembolsos.

Fluxo de Atividades de Financiamento

Não houve movimentação em Fluxo de Atividades de Financiamento.