



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

Ricardo Luiz Lange Ness

Reitor

Laura Hévila Inocêncio Leite

Vice-Reitora

Silverio de Paiva Freitas Júnior

Pró-Reitor de Administração / Ordenador de Despesas

Maria Rosangla de Oliveira Pereira

Coordenadora de Contabilidade e Finanças / Gestora Financeira

Carlos Henrique Porfirio da Silva

Contador Responsável – CRC/CE 020619/O-7

Ronivon Henrique de Lima

Contador Responsável Substituto – CRC/CE 022612/O-5

Jonnas Gonçalves Ferreira

Gerente da Divisão de Execução Orçamentária (Empenhos)

Ronivon Henrique de Lima

Gerente da Divisão de Contabilidade (Liquidação/Apropriação)

Wallisson Luiz Guedes Abrahão

Gerente da Divisão de Execução Financeira (Pagamentos)

Jaile Oliveira Silva

Gerente da Divisão de Conformidade de Gestão



1. Estrutura Institucional da Universidade

A Universidade Federal do Cariri – UFCA é uma autarquia vinculada ao Ministério da Educação e sediada na Região Metropolitana do Cariri – RMC, no sul do estado do Ceará, Foi criada pela Lei Federal nº 12.826, de 05 de Junho de 2013 por desmembramento do Campus Cariri da Universidade Federal do Ceará – UFC, que é a instituição tutora durante o processo de implantação da nova universidade. A UFCA já tem unidades instaladas nas cidades de Juazeiro do Norte, Crato e Barbalha, e expansão prevista inicialmente para as cidades de Brejo Santo e Icó.

2. Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis da UFCA 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. Além das informações constantes nos relatórios do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI).

As NBCTSP citadas acima guardam correlação com as International Public Sector Accounting Standards – IPSAS, tendo em vista que o Brasil é um dos países signatários da convergência às normas internacionais.

O objetivo principal das demonstrações contábeis é fornecer, aos diversos usuários, informações sobre a situação econômico-financeira da entidade, quais sejam: a sua situação patrimonial, o seu desempenho e os seus fluxos de caixa, em determinado período ou exercício financeiro.

Compõem as notas explicativas as seguintes demonstrações contábeis:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
- II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- III. Balanço Orçamentário (BO);
- IV. Balanço Financeiro (BF); e
- V. Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC)



3. Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

A estrutura do orçamento público federal é estabelecida pelo Manual Técnico de Orçamento, elaborado pela Secretaria de Orçamento Federal do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão.

Por sua vez, a Lei Orçamentária Anual – LOA que dispõe sobre a previsão da receita e a fixação da despesa, no âmbito da União, compreende três orçamentos, quais sejam: a) o orçamento fiscal; b) o orçamento da Seguridade Social; e c) o orçamento de investimento das empresas estatais independentes, isto é, aquelas que não dependem de recursos do orçamento fiscal e da seguridade social para a manutenção das suas atividades.

Todos os entes federativos elaboram seu próprio orçamento (estados, distrito federal e municípios) e, da mesma forma, a União. Para fins de consolidação das contas públicas, critérios econômicos, contábeis, fiscais, orçamentários, entre outros, os recursos do ente União compreendem o Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS.

3.1 Consolidação das demonstrações contábeis

A União, administração centralizada do Governo Federal, adota a metodologia de Consolidação das Demonstrações Contábeis, no momento da escrituração contábil, por meio dos critérios de compensação e de exclusão de itens das demonstrações que compensam ou eliminam, respectivamente, as transações realizadas entre as entidades que compõem o Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS, ente econômico denominado União, e do qual a UFCA faz parte.

No Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, essas operações são realizadas a partir da identificação das contas contábeis que possuem o quinto nível igual a [2] – Intra – OFSS. As regras de compensação são aplicadas às demonstrações: BP; BF; BO; e DVP.

3.2 Conta Única do Governo Federal

Outro aspecto relevante associado às práticas e políticas contábeis, refere-se à execução financeira, tanto na UFCA quanto nos demais órgãos públicos federais. Por força do Decreto nº 93.872/1986, todas as receitas e despesas, orçamentárias e extraorçamentárias, isto é, todos os recebimentos e pagamentos são realizados e controlados em um caixa único, derivado do princípio da unidade de tesouraria, denominado Conta Única, mantida no Banco Central do Brasil e gerenciada pela Secretaria do Tesouro Nacional.



3.3 Ajustes de Exercícios Anteriores

Há que se ressaltar também a prática contábil utilizada que se denomina Ajustes de Exercícios Anteriores. Esses ajustes compõem a linha de Resultados Acumulados do BP (também composta pelo Resultado do Exercício e pelos Resultados de Exercícios anteriores), que recebem registros tanto positivos quanto diminutivos que afetam diretamente o Patrimônio Líquido do órgão, isto é, sem transitar pelas contas de resultado, por se referir a exercícios encerrados. Cabe destacar que as contas de Ajustes de Exercícios Anteriores têm a finalidade de registrar os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

3.4 Recursos orçamentários x recursos financeiros

Na Contabilidade Pública, recursos orçamentários e recursos financeiros são figuras distintas. O “orçamento público é o instrumento pelo qual o governo estima as receitas e fixa as despesas para poder controlar as finanças públicas e executar as ações governamentais”. (<http://www.transparencia.gov.br/glossario/>)

Os recursos financeiros decorrem da arrecadação das receitas (tributos) pelos entes públicos. A estimativa das receitas e das despesas é feita com base no comportamento da arrecadação ocorrida em exercícios anteriores. A previsão e a utilização de recursos públicos dependem de autorização legislativa, isto é, de uma lei, a denominada Lei Orçamentária Anual (LOA).

Para maior entendimento, “pode-se definir execução orçamentária como sendo a utilização dos créditos consignados no orçamento ou Lei Orçamentária Anual (LOA). Já a execução financeira, por sua vez, representa a utilização de recursos financeiros, visando atender a realização dos projetos e/ou atividades atribuídas às unidades orçamentárias pelo orçamento. A execução orçamentária está atrelada à execução financeira e vice-versa, pois havendo orçamento e não existindo o financeiro, não poderá ocorrer a despesa e por outro lado, pode haver recurso financeiro que não poderá ser gasto, caso não haja disponibilidade orçamentária”. (<http://www.conass.org.br>)

Assim, mesmo estando a despesa fixada no orçamento, a sua execução está condicionada à arrecadação das receitas no decorrer do exercício financeiro. Havendo frustração na arrecadação das receitas, o governo precisa conter a execução orçamentária, ou seja, reduzir a emissão de empenhos (créditos orçamentários). A “despesa pública é a aplicação (em dinheiro) de recursos do Estado para custear os serviços de ordem pública ou para investir no próprio desenvolvimento econômico do Estado. É o compromisso de gasto dos recursos públicos,



autorizados pelo Poder competente, com o fim de atender a uma necessidade da coletividade prevista no orçamento”. (<http://www.transparencia.gov.br/glossario>)

3.5 Restos a Pagar

De acordo com a Lei nº 4.320/1964, os Restos a Pagar correspondem às despesas empenhadas, mas que não foram pagas até 31 de dezembro do exercício financeiro correspondente, por não ter havido a entrega, em tempo hábil, dos produtos adquiridos ou da prestação integral dos serviços.

No encerramento de cada exercício financeiro, essas despesas devem ser registradas contabilmente como obrigações a pagar do exercício seguinte (“resíduos passivos”); e serão financiadas à conta de recursos arrecadados durante o exercício financeiro em que ocorreu a emissão do empenho. (<http://portal.tcu.gov.br/>)

Portanto, Restos a Pagar, referem-se a dívidas resultantes de compromissos gerados em exercícios financeiros anteriores àquele em que deveria ocorrer o pagamento.

3.6 Critérios e políticas contábeis

A seguir são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da UFCA, e nos demais órgãos públicos federais, tendo por base as normas contábeis e a classificação concebida pelo PCASP.

a) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem dinheiro em caixa, conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

b) Créditos a Curto Prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) créditos não tributários; (ii) dívida ativa; (iii) transferências concedidas; (iv) empréstimos e financiamentos concedidos; (v) adiantamentos; e (vi) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros.



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

c) Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do órgão. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

d) Estoques

Compreendem as mercadorias para revenda (entre elas, os livros publicados pelas editoras universitárias), 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.

e) Ativo Realizável a Longo Prazo

Compreendem os direitos a receber a longo prazo principalmente com: (i) créditos não tributários; (ii) dívida ativa; (iii) empréstimos e financiamentos concedidos; (iv) investimentos temporários; e (v) 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.

f) 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.

g) Intangíveis

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

h) Depreciação, amortização ou exaustão de bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e bens móveis

A Depreciação é a redução do valor de um bem pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência ao longo de sua vida útil. A Universidade Federal do Cariri em consonância com o que estabelece o MCASP 7º edição e a Macrofunção SIAFI 02.03.30 utiliza como método para o cálculo dos encargos de depreciação as quotas constantes.

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. Quando os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

i) Provisões

Provisões são obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade, saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto.

As provisões estão segregadas em seis categorias: (i) riscos trabalhistas; (ii) riscos fiscais; (iii) riscos cíveis; (iv) repartição de créditos tributários; (v) provisões matemáticas; e (vi) outras.

j) Apuração do resultado

No modelo PCASP, é possível a apuração dos seguintes resultados:

- (a) Orçamentário;
- (b) Financeiro; e
- (c) Patrimonial.

(a) Resultado orçamentário

O regime orçamentário da União segue o disposto no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.

O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas, não se computando, portanto, as despesas liquidadas e as despesas pagas, em atendimento ao art. 35 supracitado. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. O déficit é apresentado



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

junto às receitas a fim de demonstrar o equilíbrio do Balanço Orçamentário; enquanto que o superávit é apresentado junto às despesas.

(b) Resultado financeiro

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do órgão. Pelo Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Esse resultado não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial.

(c) Resultado patrimonial

A apuração do resultado patrimonial consiste na confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) com as variações patrimoniais diminutivas (VPD) constantes da Demonstração das Variações Patrimoniais. A DVP evidencia as alterações (mutações) verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício que passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial.



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021



MINISTÉRIO DA FAZENDA
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
 SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
 ORÇÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
 EXERCÍCIO 2021
 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
 EMISSÃO 19/04/2021
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	NE	2021	2020
ATIVO CIRCULANTE		7.244.031,54	7.852.850,17	PASSIVO CIRCULANTE		21.264.370,94	19.107.994,78
Caixa e Equivalentes de Caixa	NE - 4.1	6.620.220,72	7.293.896,31	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo		7.396.536,35	8.501.524,56
Créditos a Curto Prazo		180.754,08	176.531,01	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		-	-
Demais Créditos e Valores		180.754,08	176.531,01	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	NE - 4.4	2.433.930,75	182.556,26
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		-	-
Estoques		416.693,90	357.604,50	Obrigações de Repartição a Outros Entes		-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda		-	-	Provisões a Curto Prazo		-	-
VPDs Pagas Antecipadamente		17.323,34	24.818,35	Demais Obrigações a Curto Prazo	NE - 4.5	11.430.903,84	10.423.913,96
ATIVO NÃO CIRCULANTE		95.341.526,54	95.130.144,08	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo		-	-	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de		-	-
Estoques		-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		-	-
Investimentos		-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		-	-
Participações Permanentes		-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo		-	-
Propriedades para Investimento		-	-	Provisões a Longo Prazo		-	-
Propriedades para Investimento		-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo		-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos		-	-	Resultado Diferido		-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos		-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		21.264.370,94	19.107.994,78
Investimentos do RPPS de Longo Prazo		-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo		-	-	ESPECIFICAÇÃO			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS		-	-			2021	2020
Demais Investimentos Permanentes		-	-	Patrimônio Social e Capital Social		-	-
Demais Investimentos Permanentes		-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)		-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.		-	-	Reservas de Capital		-	-
Imobilizado	NE - 4.2	95.078.237,43	94.968.954,97	Ajustes de Avaliação Patrimonial		-	-
Bens Móveis	NE - 4.2.1	18.688.278,96	19.620.372,94	Reservas de Lucros		-	-
Bens Móveis		28.400.628,12	27.790.652,96	Demais Reservas		-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-9.712.349,16	-8.770.279,42	Resultados Acumulados		81.321.187,14	83.874.999,47
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis		-	-	Resultado do Exercício		-2.544.596,04	1.321.620,22
Bens Imóveis	NE - 4.2.2	76.389.958,47	75.926.482,03	Resultados de Exercícios Anteriores		83.874.999,47	82.618.767,96
Bens Imóveis		76.844.071,51	76.369.854,22	Ajustes de Exercícios Anteriores		-9.216,29	-85.608,71
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-454.113,04	-443.372,19	(-) Ações / Cotas em Tesouraria		-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis		-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		81.321.187,14	83.874.999,47
Intangível	NE - 4.3	263.289,11	183.289,11				
Softwares		263.289,11	183.289,11				
Softwares		263.289,11	183.289,11				
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares		-	-				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		-	-				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		-	-				
(-) 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		102.585.558,08	102.982.994,25	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		102.585.558,08	102.982.994,25



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO FINANCEIRO	6.633.483,52	7.293.896,31	PASSIVO FINANCEIRO	39.178.090,85	20.407.958,90
ATIVO PERMANENTE	95.952.074,56	95.889.097,34	PASSIVO PERMANENTE	13.525.650,19	12.487.993,87
			SALDO PATRIMONIAL	49.881.808,04	70.087.041,48

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	6.846.837,72	5.849.200,57	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	31.200.510,78	49.749.937,22
Atos Potenciais Ativos	6.846.837,72	5.849.200,57	Atos Potenciais Passivos	31.200.510,78	49.749.937,22
Garantias e Contragarantias Recebidas	1.174.240,26	2.515.096,41	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos	5.672.588,46	3.334.104,16	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum	7.371.161,90	7.332.261,90
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais (NE 4.6)	23.829.348,88	42.417.675,32
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	6.846.837,72	5.849.200,57	TOTAL	31.200.510,78	49.749.937,22

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-24.849.182,13
Recursos Vinculados	-7.895.425,20
Educação	-2.191.419,87
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-1.021.997,95
Previdência Social (RPPS)	-
Divida Pública	-4.352.348,83
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-129.658,75
TOTAL	-32.544.607,33



4. Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial – BP

Nos termos do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (8ª Edição):

“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, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).”

NE – 4.1 Caixa e Equivalente de Caixa

A Universidade Federal do Cariri - UFCA, ao final do período, apresentou saldo na conta Caixa e Equivalente de Caixa R\$ 6.629.229,72, distribuído conforme tabela abaixo:

Tabela 01 – Caixa – Composição.

Conta Contábil Analítica	Saldo
1.1.1.1.1.19.03 - DE MAIS CONTAS - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	R\$ 10.917,39
1.1.1.1.2.20.01 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	R\$ 1.597.193,42
1.1.1.1.2.20.03 - LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS	R\$ 5.021.118,91
Total	R\$ 6.629.229,72

Fonte: SIAFI, 2021

Diante do exposto, R\$ 10.917,39 são os depósitos recebidos em forma de garantias contratuais, não podendo ser utilizado pela UFCA sem que as empresas cometam alguma falta prevista em contrato.

Deste montante de R\$ 1.597.193,42, deve ser descontado os seguintes valores: R\$ 757.530,38 (pois ele é referente a arrecadação própria do exercício e de exercícios anteriores, que não foi executado dentro do exercício em que foi arrecadado, desta forma não podendo ser utilizado posteriormente em virtude da PEC 241/2016, que estabeleceu um teto para os gastos públicos no Brasil); R\$ 194.988,35 (financeiro destinado para atender as demandas referentes à Assistência Estudantil); R\$ 2.495,31 (regularização de pagamentos que foram devolvidos e serão pagos novamente); e R\$ 26.831,56 (referente as Guias de Recolhimento da União de devolução de despesa)

O montante de R\$ 5.021.118,91 foi destinado para a quitação das obrigações da folha de pagamento, este valor compreende tanto os pagamentos de salário (servidores – técnicos administrativos e docentes; médicos residentes; e estagiários) quanto dos encargos sociais.

Sendo assim, a UFCA disponibilizava de R\$ 615.347,82 de sobra de caixa ao final do período analisado.



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

NE – 4.2 Imobilizado

O Ativo Imobilizado da Universidade Federal do Cariri é composto pelos bens móveis, imóveis e intangíveis. Este item trata especificamente dos bens Moveis e Imóveis. Ao final do período a Universidade apresentou um saldo de R\$ 95.078.237,43 relacionado aos itens do imobilizado.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado no ano de 2021 e dezembro de 2020.

Tabela 02 – Imobilizado – Composição.

Descrição	31/03/2021	31/12/2020	AH%	AV%
Bens Móveis	18.688.278,96	19.020.372,94	-1,75	19,66
(+) Valor Bruto Contábil	28.400.628,12	27.790.652,36	2,19	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	(9.712.349,16)	(8.770.279,42)	10,74	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	-
Bens Imóveis	76.389.958,47	75.926.482,03	0,61	80,34
(+) Valor Bruto Contábil	76.844.071,51	76.369.854,22	0,62	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-454.113,04	(443.372,19)	2,42	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	-
Total	95.078.237,43	94.946.854,97	0,14	100,00

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020

O subgrupo imobilizado teve uma leve variação positiva de 0,14% no período em relação a dezembro de 2020.

NE – 4.2.1 Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade Federal do Cariri – UFCA totalizaram o valor bruto contábil de R\$ 28.400.628,12 e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme detalhado na tabela a seguir.

Tabela 03 – Bens Móveis – Composição

Descrição	31/03/2021	31/12/2021	AH(%)	AV%
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	7.918.081,97	7.406.144,09	6,91	42,37
Bens de Informática	9.468.862,28	9.416.812,28	0,55	50,67
Móveis e Utensílios	6.102.491,07	6.058.469,17	0,73	32,65
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	3.234.686,22	3.232.720,24	0,06	17,31
Veículos	1.664.716,58	1.664.716,58	0,00	8,91
Demais Bens Móveis	11.790,00	11.790,00	0,00	0,06
Depreciação / Amortização Acumulada	(9.712.349,16)	(8.770.279,42)	10,74	(51,97)
Total	18.688.278,96	19.020.372,94	(1,75)	100,00

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020.

Em relação aos Bens Móveis, o saldo contábil dos referidos bens constante no SIAFI diverge dos Relatórios de Movimentação de Bens Móveis (RMB) enviados mensalmente pelo setor patrimonial, em virtude da não incorporação de bens doados pela UG 153045 (UFC)



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

através do processo 13278/2016-43, transferidos via SIAFI na data de 31/10/2016 através do Documento SIAFI 2016PA001112.

Tal diferença gira em torno de R\$ 985.969,09, uma vez que o valor contábil bruto dos bens constantes no SIAFI é R\$ 28.400.628,12, porém o valor constante na planilha de controle (Relatório de Movimentação de Bens – RMB) da Coordenadoria de Materiais e Patrimônio – CMP é R\$ 29.386.597,21.

Ressalta-se que a partir do mês de julho de 2018, foram englobados nos Relatórios de Movimentação de Bens Móveis (RMB) os valores referentes as entradas e cálculo da depreciação dos bens Materiais Bibliográficos – Conta 123110402.

Dos Bens Móveis registrados no período, 50,67% são Bens de Informática (os quais são compostos principalmente por Equipamentos de Tecnologia da Informação); 32,65% referem-se aos Móveis e Utensílios; 42,37% aos Aparelhos e Equipamentos; 17,31% aos Materiais Bibliográficos, e 8,91% a Veículos oriundos de doação da UFC e aquisição pela própria UFCA.

Cumprе salientar que, ao serem solicitadas informações ao setor competente sobre a disparidade de valores constantes no SIAFI e relatório manual encaminhado mensalmente, a Coordenação de Contabilidade e Finanças questionou a Coordenação de Materiais e Patrimônio – CMP, por meio do Memorando nº 003/2019/CCF/PROAD datado de 09 de janeiro de 2019, sobre as inconsistências entre os saldos patrimoniais registradas no SIAFI e os valores encaminhados por planilha para baixa da depreciação. A CMP respondeu, com o Memorando 047/2019/CMP/PROAD/UFCA de 16 de janeiro de 2019 da seguinte forma:

“Informamos que os valores que constam no RMB não refletem a realidade dessa universidade, uma vez que os bens doados da Universidade Federal do Ceará – UFCA à Universidade Federal do Cariri – UFCA ainda não foram incorporados ao sistema de patrimônio da UFCA. Situação esta que está sendo sanada nos termos abaixo descritos.

Informamos que a metodologia utilizada, trata-se de migração da base de dados da UFC, com todos os bens doados, do Sistema de Patrimônio da UFCA, o Ágora, para a base de dados do SIPAC da UFCA.

Informamos ainda que tal procedimento está sendo realizado em comum colaboração da Coordenadoria de Materiais e Patrimônio (CMP/UFCA), da Coordenadoria de Sistemas de Informação (CSI/UFCA), da Gerência de Patrimônio da UFCA e da Diretoria de Tecnologia da UFCA. A CMP vem acompanhando o progresso da tarefa conforme



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

Memorando nº 01/2018/CSI/DTI (em anexo) que atualiza o status da migração.”

Para tanto, o Memorando citado da DTI, demonstra como prazo para conclusão do serviço de dezembro de 2018 para março de 2019. Contudo, em março de 2021 a DTI concluiu a migração dos dados restando a CMP os ajustes necessários para que o valor da planilha de controle seja igual ao que consta no SIAFI, uma vez que a diferença que persiste é referente aos bens doados pela UFC para UFCA. Sendo assim, aguardamos a conclusão das atividades da CMP para que os a situação seja sanada.

NE – 4.2.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade Federal do Cariri ao final do período totalizaram R\$ 76.389.958,47 conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 04 – Bens Imóveis: Composição.

Descrição	31/03/2021	31/12/2020	AH(%)	AV(%)
Bens de Uso Especial	37.654.554,05	37.654.554,05	0,00	49,29
Bens Imóveis em Andamento	597.871,05	123.653,76	383,50	0,78
Instalações	1.056.210,00	1.056.210,00	3,29	1,38
Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Bens Imóveis	37.535.436,41	37.535.436,41	0,00	49,14
Depreciação / Amortização Acumulada	(454.113,04)	(443.372,19)	2,42	-0,59
Total	76.389.958,47	75.926.482,03	0,61	100,00

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020.

De acordo com os dados apresentados, os Bens de Uso Especial (prédios transferidos da UFC para a UFCA) e os Demais Bens Imóveis (Obras concluídas pendentes de documentação), juntos correspondem a 98,43% de todos valores dos bens imóveis constantes no Balanço Patrimonial do Órgão.

A Coordenação de Contabilidade e Finanças questionou a Diretoria de Infraestrutura – DINFRA e a Coordenação de Materiais e Patrimônio – CMP, por meio do Memorando nº 002/2019/CCF/PROAD datado de 09 de janeiro de 2019, sobre a incorporação tanto das obras acabadas, quanto dos imóveis doados pela Universidade Federal do Cariri. Contudo, apenas a CMP, pelo Ofício 017/2019/CMP/PROAD/UFCA se posicionou a respeito do assunto informando que algumas medidas foram tomadas, afirmando, ainda, que: “(...) conforme contato telefônico com a Divisão de Patrimônio da UFC, o processo de transferência do patrimônio imobiliário via SPU-net está em andamento e encontra-se na Coordenadoria de Administração e Patrimônio – CAP da UFC e que a referida Divisão aguarda o recebimento do processo para dar seguimento a essa transferência.”

Para tanto, ao final do primeiro trimestre de 2019 a UFC realizou o processo de transferência, via SPIUnet (Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de uso especial



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

da União), dos imóveis para a UFCA, por esse motivo ao final de 2018 não existia saldo na conta Bens de Uso Especial, passando agora a compor o maior percentual dentro do grupo bens imóveis, qual seja 49,29%.

NE – 4.3 Intangível

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e do montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).

A Universidade Federal do Cariri – UFCA ainda não realiza o teste de *impairment*, ou seja, o teste de redução do valor recuperável de um ativo, onde o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa é comparado com o seu valor recuperável. Informamos também que o órgão não possui registro de nenhum ativo intangível gerado internamente nem obtidos a título gratuito.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível, para os exercícios de 2021 e 2020.

Tabela 05 – Intangível – Composição.

Descrição	31/03/2021	31/12/2020	AH(%)
Software com Vida Útil Definida	0,00	0,00	0,00
Software com Vida Útil Indefinida	263.289,11	183.289,11	43,65
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Definida	0,00	0,00	0,00
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Indefinida	0,00	0,00	0,00
Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00
Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0,00	0,00	0,00
Total	263.289,11	183.289,11	43,65

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020.

Ao final do período, a Universidade Federal do Cariri – UFCA tinha registrado um saldo de R\$ 263.289,11 relacionados ao intangível, com uma variação de 43,65% nesse grupo.

Os Softwares que compõem este valor não têm vida útil definida, portanto não estão sujeitos a amortização. Segue detalhamento deles na tabela abaixo:

Software	Valor
LICENÇA DE USO DE SOFTWARE NITDESK	R\$ 7.900,00
KIT AEROHIVE	R\$ 59.892,11
LICENÇA DE SOFTWARE - INTELLIGENT MANAGEMENT	R\$ 80.000,00
MODULO DE EXPANSAO-HP INTELLIGENT MANAGEMENT	R\$ 63.450,00
LICENÇA DE USO DE SOFTWARE/CCAB	R\$ 8.300,00
LICENÇA DE SOFTWARE DE BIBLIOTECA	R\$ 10.300,00
LICENÇA DE USO DE SOFTWARE ET-LINK	R\$ 6.449,00
LICENÇA DE USO DE SOFTWARE MAGNET	R\$ 26.998,00



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

NE – 4.4 Fornecedores e Contas a Pagar

No período, a Universidade Federal do Cariri – UFCA, apresentou um saldo de R\$ 2.433.930,75 relacionados a dívida com fornecedores nacionais de curto prazo.

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando essas obrigações.

Tabela 05 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.

Descrição	31/03/2021	31/12/2020	AH (%)
Circulante	2.433.930,75	182.556,26	1.233,25
Nacionais	2.433.930,75	182.556,26	1.233,25
Estrangeiro	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Não Circulante	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Nacionais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Estrangeiros	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Total	2.433.930,75	182.556,26	1.233,25

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020.

A totalidade dos valores devido a fornecedores refere-se a contas a pagar credores nacionais, representando 100,00% do total a ser pago. Em relação ao final do exercício passado houve um aumento de 1.233,25%, tais valores referem-se às apropriações realizadas que estavam aguardando o envio de recurso financeiro para pagamento.

Na tabela apresentada a seguir, detalhamos os saldos dos fornecedores a pagar com valores mais significativos em aberto no período.

Tabela 06 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor.

Fornecedores	31/03/2019	AV (%)
CRIART SERVICOS DE TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	605.948,54	24,90%
ESPARTA SEGURANCA LTDA	416.750,14	17,12%
EMPRECON EMPREENDIMENTOS DE ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTA	398.419,09	16,37%
JAVE - YIRE CONSULTORIA, EVENTOS, SERVICOS E COMERCIO L	172.238,43	7,08%
BIOMA CIENTIFICA EIRELI	113.700,00	4,67%
IPSEG SERVICOS DE ENGENHARIA E TELECOMUNICACOES EIRELI	100.744,80	4,14%
APPROACH TECNOLOGIA LTDA	80.000,00	3,29%
TECASSISTIVA - TECNOLOGIA ASSISTIVA, COMERCIALIZACAO, I	58.600,00	2,41%
COMBRAS COMERCIAL DE MATERIAL PERMANENTE E DE CONSUMO	51.904,24	2,13%
VENEZA SERVICOS ADMINISTRATIVOS EIRELI	49.775,27	2,05%
FUNDAÇÃO DE APOIO A SERVICOS TECNICOS, ENSINO E FOMENTO	46.994,00	1,93%
EXITO DISTRIBUIDORA E COMERCIO DE LIVROS LTDA	42.588,52	1,75%
EGC COMERCIO E ATACADISTA DE INFORMATICA E ELETROELETR	36.825,00	1,51%
A.S.R. COMERCIO E PRESTADORA DE SERVICOS DE ENGENHARIA	32.500,00	1,34%
VENTISOL DA AMAZONIA INDUSTRIA DE APARELHOS ELETRICOS	31.505,90	1,29%
JPA LABOR INDUSTRIA DE EQUIPAMENTOS PARA LABORATORIOS	29.567,00	1,21%
A D S QUEIROZ	23.694,50	0,97%
CAPY REPRESENTACOES E COMERCIO EM GERAL LTDA	18.169,00	0,75%
MARTE EQUIPAMENTOS PARA LABORATORIO LTDA	15.589,39	0,64%



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

ORION COMERCIO DE ARTIGOS MEDICOS LTDA	14.045,00	0,58%
HARABELLO PASSAGENS, TURISMO E EVENTOS LTDA - EPP	11.211,99	0,46%
INOVA COMERCIAL & TRANSPORTES RODOVIARIOS EIRELI	10.986,53	0,45%
STERMAX PRODUTOS MEDICOS EIRELI	8.750,00	0,36%
LIMATEC INDUSTRIA E SERVICOS EIRELI	7.953,10	0,33%
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	7.185,52	0,30%
COMERCIO DE MATERIAIS ESPORTIVOS E EDUCATIVOS CIVIAM LT	7.150,00	0,29%
CWM INDUSTRIA ALIMENTICIA LTDA	5.435,82	0,22%
ECC COMERCIO E LICITACOES EIRELI	5.366,00	0,22%
LOCCUS DO BRASIL LTDA	4.500,00	0,18%
ICONE ELEVADORES LTDA - EPP	4.455,00	0,18%
F. O. DANTAS	4.193,43	0,17%
TRIVALE ADMINISTRACAO LTDA	3.645,86	0,15%
COPY MITA COMERCIO REPRES E SERVICOS LTDA - EPP	3.550,00	0,15%
SOLAB EQUIPAMENTOS PARA LABORATORIOS EIRELI	3.000,00	0,12%
DOUGLAS CORDEIRO EIRELI	2.097,00	0,09%
MERU VIAGENS EIRELI	1.235,18	0,05%
ITACA EIRELI	1.207,00	0,05%
PAPELARIA E BAZAR POLGRYMAS LTDA	794,00	0,03%
ROSENEIDE DA SILVA 31624995691	720,00	0,03%
ROGER ANDRE BRAUN	719,75	0,03%
ENLIX COMERCIO DE TECNOLOGIAS EDUCACIONAIS EIRELI	215,75	0,01%
Total	2.433.930,75	100,00%

Fonte: SIAFI, 2021

NE – 4.5 Demais Obrigações de Curto Prazo

Conforme a função da conta no SIAFI, esta conta: “COMPREENDE AS OBRIGACOES DA ENTIDADE JUNTO A TERCEIROS NAO INCLUSAS NOS SUBGRUPOS ANTERIORES, INCLUSIVE OS PRECATORIOS DECORRENTES DESSAS OBRIGACOES, COM VENCIMENTO NO CURTO PRAZO.”

Inclui o pagamento de Bolsas e Auxílios a Estudantes e a Pesquisador, bem como os Termos de Execução Descentralizadas – TED's pendentes de comprovação no Órgão descentralizador dos recursos.

A totalidade dos valores que compõem esta conta é de R\$ 11.430.903,84. Comparando com o final do exercício passado houve um acréscimo de 9,66%, isso deve aos valores referentes aos TED's que estão aguardando a comprovação da prestação de contas, pois este representa 89,02%, aproximadamente, do total do Grupo e apresentou aumento em comparação com o exercício anterior.



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

Compõe esta Grupo as seguintes contas:

- **VALORES RESTITUIVEIS R\$ 522.588,47**; composto a partir da soma das contas: Consignações R\$ 509.175,77 (Pensão alimentícia R\$ 37.638,52; Retenções - entidades representativas de classe R\$ 25.435,06; Retenções - planos de seguros R\$ 481,67; Retenções - empréstimos e financiamentos (consignados de servidores) R\$ 402.630,61; e Previdência complementar servidor público federal (FUNPRESP) R\$ 42.988,91) e Depósitos não Judiciais R\$ 13.412,70 (Depósitos e Cauções Recebidos R\$ 10.917,39; e Depósitos por Devolução de Valores não Reclamados R\$ 2495,37);
- **OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO R\$ 10.908.315,37**; composto a partir da soma das contas: Outras obrigações a curto prazo R\$ 732.426,67 (Incentivos a educação, cultura e outros R\$ 732.426,67 – Bolsas e Auxílios a Estudante e a Pesquisadores R\$ 281.461,38; Bolsa e Retenção de INSS dos Médicos Residentes R\$ 124.265,29; e o TED 4809 a comprovar (Preceptores/2016) R\$ 326.700,00); e TED's a comprovar no valor de R\$ 10.175.888,70.

4.6 Obrigações Contratuais

Ao final do período, a Universidade, apresentou um saldo de R\$ 28.958.491,87 relacionados a obrigações contratuais, referente a parcelas de contratos em execução que ainda estão vigentes.

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Tabela 06 – Obrigações Contratuais – Composição.

Fornecimento de Bens	31/03/2021	31/12/2020	AH (%)	AV (%)
Fornecimento de Bens	3.361.043,25	1.632.127,30	105,93	11,61
Seguros	1.685,33	0,00	0,00	0,00
Serviços	25.595.763,29	22.196.598,55	15,31	88,39
Total	R\$ 28.958.491,87	23.828.725,85	21,52	100

Fonte: Tesouro Gerencial 2021, 2020.

As obrigações contratuais relacionadas com serviços representam o maior percentual, cerca de 88,39% do total das obrigações assumidas pela universidade, o qual apresentou ainda um aumento de 15,31% devido à contratação, atualização e renovação de contratos.

Devido a compra de insumos para fornecimento de equipamentos de segurança para prevenção do contágio da COVID-19, a conta fornecimento de bens sofreu um aumento de 105,93% no período.



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os contratos mais significativos e o saldo a executar.

Tabela 07 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

Contratado	31/03/2021	AV%
POLLUX - CONSTRUÇOES LTDA	5.601.341,94	19,34%
CWM INDUSTRIA ALIMENTICIA LTDA	4.834.452,87	16,69%
CRIART SERVICOS DE TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	3.447.993,30	11,91%
EMPRECON EMPREENDIMENTOS DE ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTA	3.368.443,17	11,63%
BALFAR SOLAR INDUSTRIA FOTOELETRICA S/A	1.997.320,00	6,90%
JAVE - YIRE CONSULTORIA, EVENTOS, SERVICOS E COMERCIO L	1.674.066,10	5,78%
IDEIAS TURISMO EIRELI	1.000.965,49	3,46%
ESPARTA SEGURANCA LTDA	865.571,05	2,99%
COMPANHIA ENERGETICA DO CEARA	774.947,37	2,68%
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC. ORC. FINANC.	745.636,97	2,57%
MERU VIAGENS EIRELI	721.897,30	2,49%
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	666.009,94	2,30%
SIG SOFTWARE & CONSULTORIA EM TECNOLOGIA DA INFORMACAO	610.500,00	2,11%
EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	357.583,30	1,23%
VENEZA SERVICOS ADMINISTRATIVOS EIRELI	313.620,16	1,08%
ENGEDATA TELECOMUNICACOES LTDA	298.712,64	1,03%
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	262.378,87	0,91%
SYSTECH SISTEMAS E TECNOLOGIA EM INFORMATICA LTDA	235.770,00	0,81%
TRIVALE ADMINISTRACAO LTDA	195.670,05	0,68%
BONTEMPO REFRIGERACAO LTDA	179.385,60	0,62%
CIA DE GESTAO DOS RECURSOS HIDRICOS EST DO CEARA COGERH	155.844,32	0,54%
COMPANHIA DE AGUA E ESGOTO DO CEARA CAGECE	144.464,97	0,50%
IPSEG SERVICOS DE ENGENHARIA E TELECOMUNICACOES EIRELI	105.089,22	0,36%
CLARO S.A.	80.074,96	0,28%
A & A CLIMATIZACAO DE AMBIENTES LTDA	47.972,00	0,17%
COPY MITA COMERCIO REPRES E SERVICOS LTDA - EPP	46.450,00	0,16%
ICONE ELEVADORES LTDA - EPP	44.550,00	0,15%
A.S.R. COMERCIO E PRESTADORA DE SERVICOS DE ENGENHARIA	43.900,00	0,15%
ADI CONSULTORIA E ASSESSORIA EM LICITACOES LTDA	28.111,53	0,10%
ALESSANDRO DE SIQUEIRA SANTOS	23.910,96	0,08%
TESCAN DO BRASIL INSTRUMENTOS CIENTIFICOS LTDA	16.555,00	0,06%
COINTEL CONSTRUCAO E INSTALACOES LTDA - ME	15.644,84	0,05%
SPECTRIS DO BRASIL INSTRUMENTOS ELETRONICOS LTDA	13.520,00	0,05%
SERPRO - SEDE - BRASILIA	12.249,00	0,04%
SERVFAZ SERVICOS DE MAO DE OBRA LTDA	7.403,48	0,03%
SERVAL SERVICOS E LIMPEZA LTDA.	6.981,40	0,02%
AGILENT TECHNOLOGIES BRASIL LTDA	3.281,78	0,01%
N C TURISMO LTDA	2.764,08	0,01%
MUNICIPIO DE BREJO SANTO	1.900,40	0,01%



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

ASSOCIACAO PARANAENSE DE CULTURA - APC	1.776,24	0,01%
MAPFRE VIDA S/A	1.685,33	0,01%
I M PEREIRA	1.678,24	0,01%
EASYPLOT SERVICOS GRAFICOS LTDA	418,00	0,00%
Total	28.958.491,87	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2019

Para melhores informações sobre os Contratos vigentes, objeto e valores, segue o link onde os mesmos podem ser pesquisados no portal da UFCA:
https://docs.google.com/spreadsheets/d/1gHJ90sY_lpgV_xzuL5Kj_l10mEOs-mW3eBlou3w776Y/pubhtml#



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2021
PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 19/04/2021
VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
	NE	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	NE – 5.1	26.373.341,28	29.664.357,39
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	NE – 5.1.1	27.175,98	69.117,65
Venda de Mercadorias		-	-
Vendas de Produtos		-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		27.175,98	69.117,65
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras			
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		-	-
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Obtidos		-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		-	-
Aportes do Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Recebidas	NE – 5.1.2	26.310.149,46	27.546.019,54
Transferências Intragovernamentais		26.310.149,46	27.546.019,54
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		0,01	2.021.933,72
Reavaliação de Ativos		-	-
Ganhos com Alienação		-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos		-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos		0,01	2.021.933,72
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		36.015,83	27.286,48
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		-	-
Resultado Positivo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		36.015,83	27.286,48
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	NE – 5.2	28.917.937,32	27.134.774,47
Pessoal e Encargos	NE – 5.2.1	22.154.896,51	20.747.412,88
Remuneração a Pessoal		17.840.895,70	16.750.395,45
Encargos Patronais		3.339.510,96	3.005.495,05
Benefícios a Pessoal		974.489,85	991.522,38
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		420.610,63	376.751,49
Aposentadorias e Reformas		74.794,65	65.450,43
Pensões		74.609,13	66.784,99
Benefícios de Prestação Continuada		-	-
Benefícios Eventuais		-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda		-	-



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		271.206,85	244.516,07
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	NE – 5.2.2	4.440.130,80	4.581.384,89
Uso de Material de Consumo		386.824,75	197.328,05
Serviços		3.100.495,46	3.748.100,80
Depreciação, Amortização e Exaustão		952.810,59	635.956,04
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		12,16	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		12,16	-
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Concedidos		-	-
Aportes ao Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Concedidas		36.015,83	37.088,28
Transferências Intragovernamentais		36.015,83	27.286,48
Transferências Intergovernamentais		-	-
Transferências a Instituições Privadas		-	9.801,80
Transferências a Instituições Multigovernamentais		-	-
Transferências a Consórcios Públicos		-	-
Transferências ao Exterior		-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes		-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas		-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		715.761,37	399.453,23
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		-	-
Perdas com Alienação		-	-
Perdas Involuntárias		-	-
Incorporação de Passivos		715.761,37	399.453,23
Desincorporação de Ativos		-	-
Tributárias		77.057,38	65.393,18
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		186,73	1.414,26
Contribuições		76.870,65	63.978,92
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados		-	-
Custo das Mercadorias Vendidas		-	-
Custos dos Produtos Vendidos		-	-
Custo dos Serviços Prestados		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		1.073.452,64	927.290,52
Premiações		-	-
Resultado Negativo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Incentivos		1.073.452,64	927.101,32
Subvenções Econômicas		-	-
Participações e Contribuições		-	-
Constituição de Provisões		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		-	189,20
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		-2.544.596,04	2.529.582,92

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

	2020	2019



5. Notas Explicativas à Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP

Segundo o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, “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”.

NE – 5.1 Variações Patrimoniais Aumentativas

As Variações Patrimoniais Aumentativas (receitas e anulações de despesas, por exemplo) somaram um total de R\$ 26.373.341,28, esse valor representa uma redução de 11,09% em relação ao mesmo período do exercício anterior. Foram apresentadas variações negativas no período em todos os grupos, com exceção do Grupo Outras Variações Patrimoniais Aumentativas, o qual obteve aumento de 31,99%; já os demais se apresentaram da seguinte forma: Exploração e Vendas de Bens, Serviços e Direitos, redução de 60,68%; Transferências e Delegações Recebidas, redução de 4,49%; e Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos, redução de 100%.

NE – 5.1.1 Exploração e Vendas de Bens, Serviços e Direitos

No período houve uma redução de 60,68% nas Receitas Próprias da Universidade (conta contábil 6.2.1.2.0.00.00), em relação ao mesmo período do exercício anterior. Essa redução se deve a paralisação das atividades presenciais devido a pandemia de COVID-19.

NE – 5.1.2 As Transferências e Delegações Recebidas

As Transferências e Delegações Recebidas somaram um total R\$ 26.310.149,46. Os principais valores referem-se aos Repasses Recebidos (conta contábil 4.5.1.1.2.02.00) para pagamento das despesas orçamentárias executadas no período e para pagamento de Restos a Pagar (conta contábil 4.5.1.2.2.01.00).

NE – 5.2 Variações Patrimoniais Diminutivas

As Variações Patrimoniais Diminutivas (despesas e depreciações acumuladas, por exemplo) somaram um total de R\$ 28.917.937,32, esse valor representa um acréscimo de 6,57% em relação ao período anterior. Houve acréscimo de 6,78% no item Pessoal e Encargos, bem como 11,64% em Benefícios Previdenciários e Assistenciais.



NE – 5.2.1 Pessoal e Encargos

O item Pessoal e Encargos, (conta contábil 3.1.0.0.0.00.00), somam um total de R\$ 22.154.896,51 apresentando um aumento de 6,78% em relação ao mesmo período do ano anterior.

NE – 5.2.2 Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

As despesas constantes no item Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, apresentaram uma leve redução 3,08% em relação ao mesmo período do exercício passado. Isso ocorreu devido à redução na conta “Serviços” em 17,28%, uma vez que este representa aproximadamente 70% do total do Grupo. Contudo, as contas de “depreciação de bens móveis e imóveis” aumentou 49,82%; e “Uso de Materiais de Consumo”, aumentou 96,03%; porém ambos juntos representam aproximadamente 30% do total do Grupo e seus aumentos não foram suficientes para tornar a variação total positiva.



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2021
PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Encerrado)
EMIÇÃO 19/04/2021
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA					
RECEITAS ORÇAMENTARIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	NE - 6.1			29.886,86	29.886,86
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 Profs.					
Receita Patrimonial				3.096,16	3.096,16
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado				3.096,16	3.096,16
Valores Mobiliários					
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				24.079,83	24.079,83
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais				24.079,83	24.079,83
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte					
Serviços e Atividades Referentes à Saúde					
Serviços e Atividades Financeiras					
Outros Serviços					
Transferências Correntes					
Outras Receitas Correntes				2.490,87	2.490,87
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais				2.490,87	2.490,87
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos					
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público					
Demais Receitas Correntes					
RECEITAS DE CAPITAL					
Operações de Crédito					
Operações de Crédito Internas					
Operações de Crédito Externas					
Alienação de Bens					
Alienação de Bens Móveis					
Alienação de Bens Imóveis					
Alienação de Bens Intangíveis					
Amortização de Empréstimos					
Transferências de Capital					
Outras Receitas de Capital					
Integralização do Capital Social					
Resultado do Banco Central do Brasil					
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional					



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

Resgate de Títulos do Tesouro Nacional							
Demais Receitas de Capital							
SUBTOTAL DE RECEITAS	NE - 6.2					29.888,65	29.888,65
REFINANCIAMENTO							
Operações de Crédito Internas							
Mobilizatória							
Contratual							
Operações de Crédito Externas							
Mobilizatória							
Contratual							
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO						29.888,65	29.888,65
DEFICIT	NE - 6					46.740.443,63	46.740.443,63
TOTAL						46.770.110,28	46.770.110,28
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO							
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO							

DESPESA (NE - 6.3)							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE - 6.4	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES		80.982.807,00	80.982.807,00	46.770.110,28	23.771.628,48	18.218.801,09	16.212.886,72
Pessoal e Encargos Sociais		62.887.847,00	62.887.847,00	38.684.218,29	21.017.122,84	18.641.883,47	14.103.830,71
Juros e Encargos da Dívida							
Outras Despesas Correntes		8.294.960,00	8.294.960,00	7.185.891,99	2.754.405,65	1.875.217,62	1.108.086,01
DESPESAS DE CAPITAL							
Investimentos							
Inversões Financeiras							
Amortização da Dívida							
RESERVA DE CONTINGÊNCIA							
SUBTOTAL DAS DESPESAS		80.982.807,00	80.982.807,00	46.770.110,28	23.771.628,48	18.218.801,09	16.212.886,72
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO							
Amortização da Dívida Interna							
Dívida Mobilizatória							
Outras Dívidas							
Amortização da Dívida Externa							
Dívida Mobilizatória							
Outras Dívidas							
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO		80.982.807,00	80.982.807,00	46.770.110,28	23.771.628,48	18.218.801,09	16.212.886,72
TOTAL		80.982.807,00	80.982.807,00	46.770.110,28	23.771.628,48	18.218.801,09	16.212.886,72

15,70%

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	888.128,26	4.288.162,03	3.180.728,53	1.884.082,81	2.240,10	3.438.948,37
Pessoal e Encargos Sociais						
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	888.128,26	4.288.162,03	3.180.728,53	1.884.082,81	2.240,10	3.438.948,37
DESPESAS DE CAPITAL	461.388,89	8.200.309,82	1.184.183,05	544.108,38		8.107.570,32
Investimentos	461.388,89	8.200.309,82	1.184.183,05	544.108,38		8.107.570,32
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
TOTAL	1349.517,15	12.488.471,85	4.364.911,58	2.428.191,19	2.240,10	11.647.618,89

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES		8.648.328,00	8.648.328,00		



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

Personal e Encargos Sociais	-	5.838.867,89	5.838.867,89	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	711.888,31	711.888,31	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	80.767,62	-	80.767,62
Investimentos	-	80.767,62	-	80.767,62
Inversões Financeiras	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-
TOTAL	-	6.609.083,62	6.548.328,00	80.767,62



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

NE – 6. Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário – BO

A Lei 4.320/1964 prevê a elaboração do Balanço Orçamentário e dispõe que ele demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, bem como evidenciará o resultado orçamentário do período.

Como o Orçamento para o exercício ainda não sancionado, a Universidade Federal do Cariri (UFCA), ainda não possui uma previsão de receita própria para o exercício, porém a despesa está fixada no valor de R\$ 60.982.807,00 conforme será apresentado a seguir.

NE – 6.1 Execução das Receitas Orçamentárias

No exercício, o acumulado das receitas próprias arrecadadas totalizou um valor de R\$ 29.666,65.

Compondo o resultado parcial estão as “Receitas Patrimoniais” relativas a aluguéis e arrendamentos no valor de R\$ 3.096,15 (10,44%); “Receitas de Serviços” relativas a Serviços Administrativos no valor de R\$ 24.079,83 (81,17%); e Outras Receitas Correntes (Indenizações, Restituições e Ressarcimentos) no valor de R\$ 2.490,67 (8,40%).

NE – 6.2 Visão geral da Execução das Receitas Orçamentárias

A tabela a seguir detalha as fontes de receita própria da Universidade.

Tabela 8 – Receita Orçamentária: Receita Própria

Fonte Recursos Detalhada		Natureza Receita		Saldo R\$ (Conta Contábil)
0250264490	RECURSOS DIRET.ARREC- UFCA	13100111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	3.096,15
		13100112	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-MULTAS E JUROS	0,00
		16100111	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	3.291,83
		16100211	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	20.788,00
		19210111	INDENIZ.P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-PRINC.	0,00
		19239911	OUTROS RESSARCIMENTOS-PRINCIPAL	2.490,67
Total				29.666,65

Fonte: Tesouro Gerencial.

6.3 Visão geral da Execução das Despesas Orçamentárias

O valor empenhado no período totalizou R\$ 45.770.110,28, representando 75,05% da dotação recebida atualizada.



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

Do valor empenhado em Despesa Corrente, R\$ 38.584.216,29 é referente a folha de pagamento e encargos sociais e R\$ 7.185.893,99 se refere aos gastos com manutenção das atividades da UFCA (bolsas e auxílios a estudantes e pesquisadores, energia, água, contratos, entre outros), representando respectivamente 86,40% e 13,60% do total empenhado no período.

Tabela 9 – Despesa Orçamentária: Detalhamento

Ação Governo		Grupo Despesa		Métrica	Saldo - R\$ (Item Informação)				
					PTRES	CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR
00P1	APOIO A RESIDENCIA EM SAUDE	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	169150	0,00	467.592,36	8.792,34	124.265,29	334.534,73
				Total	0,00	467.592,36	8.792,34	124.265,29	334.534,73
00PW	CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGENCIA DE PROGRAM	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	137090	155,00				
				137091	762,00				
				138773	802,00				
				148558	345,00				
				193869	306,00				
Total	2.370,00								
00S6	BENEFICIO ESPECIAL E DEMAIS COMPLEMENTACOES DE APOSENTADORIA	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	193857	1.000,00				
				Total	1.000,00				
0181	APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171359	98.172,00	425.000,00	289.908,55	45.970,40	89.121,05
				Total	98.172,00	425.000,00	289.908,55	45.970,40	89.121,05
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171356	1.029.283,00	13.000.000,00	9.808.863,90	0,00	3.191.136,10
				Total	1.029.283,00	13.000.000,00	9.808.863,90	0,00	3.191.136,10
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	171361	21.753,00	1.000.000,00	732.089,40	88.638,37	179.272,23
				Total	21.753,00	1.000.000,00	732.089,40	88.638,37	179.272,23
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	171366	597,00				
				Total	597,00				
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	171367	867.339,95	1.160.290,05	589.107,82	336.737,89	234.444,34
				Total	867.339,95	1.160.290,05	589.107,82	336.737,89	234.444,34
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171358	385.714,71	25.159.216,29	7.468.320,90	4.429.469,07	13.261.426,32
				193855	12.589.461,00				
				Total	12.975.175,71	25.159.216,29	7.468.320,90	4.429.469,07	13.261.426,32
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	193856	5.070,00	590.000,00	453.783,65	47.299,35	88.917,00
				193858	1.986,00	14.000,00	12.294,35	568,55	1.137,10



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

	SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI			193859	198.668,00	3.400.000,00	2.563.432,15	279.078,13	557.489,72
				193860	6.469,00	13.185,00	9.888,75	2.637,00	659,25
			Total		212.193,00	4.017.185,00	3.039.398,90	329.583,03	648.203,07
4002	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	193861	374,00				
				193863	207.155,42	5.108,58	2.072,36	1.989,87	1.046,35
				193865	241.177,00	504.790,00	44.026,62	192.998,48	267.764,90
				193867	0,00	14.928,00	0,00	4.976,00	9.952,00
			Total		448.706,42	524.826,58	46.098,98	199.964,35	278.763,25
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	171365	20.099,00	16.000,00	16.000,00		
			Total		20.099,00	16.000,00	16.000,00		
Total					15.676.689,08	45.770.110,28	21.998.580,79	5.554.628,40	18.216.901,09

Fonte: Tesouro Gerencial

NE – 6.4 Execução das Despesas Orçamentárias

As despesas Orçamentárias da Universidade Federal do Cariri estão alocadas da seguinte forma: Pessoal e encargos Sociais (86,40%), Outras Despesas Correntes (13,60%) e Investimentos (0,00%), uma vez que a Lei Orçamentária Anual ainda não foi sancionada pelo Executivo Federal.

Para tanto a execução do orçamento está ocorrendo conforme a tabela abaixo:

Tabela 10 – Despesa Orçamentária: Item Informação

Item Informação	Saldo - R\$ (Item Informação)
DESPESAS EMPENHADAS	45.770.110,28
DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	21.998.580,79
DESPESAS PAGAS	18.216.901,09
CREDITO DISPONIVEL	15.676.689,08
RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	12.468.461,85
DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	5.554.628,40

Fonte: Tesouro Gerencial



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

Buscando detalhar um pouco mais a execução do orçamento, a tabela seguinte demonstra como foram alocados os recursos da UFCA:

Tabela 11 – Despesa Orçamentária: Execução

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	60.982.807,00	60.982.807,00	45.770.110,28	23.771.529,49	18.216.901,09	15.212.696,72
Pessoal e Encargos Sociais	52.687.847,00	52.687.847,00	38.584.216,29	21.017.122,94	16.541.683,47	14.103.630,71
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	8.294.960,00	8.294.960,00	7.185.893,99	2.754.406,55	1.675.217,62	1.109.066,01
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	60.982.807,00	60.982.807,00	45.770.110,28	23.771.529,49	18.216.901,09	15.212.696,72

Fonte: Balanço Orçamentário

Dentre os valores empenhados no ano de 2020, as despesas com Pessoal e Encargos Sociais representaram 84,30%, Outras Despesas Correntes (materiais de consumo e contratos, por exemplo) 15,70%. Não houve empenho para Investimentos (equipamentos, móveis e usina fotovoltaica, por exemplo) até o encerramento período.

NE – 6.5 Diárias por Ação de Governo e PI

A tabela a seguir apresenta a execução de diárias no exercício corrente:

Tabela 12 – Execução de Diárias

Ação Governo		PTRES	Item Informação		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR (CONTROLE EMP)	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR (CONTROLE EMPENHO)	DESPESAS PAGAS (CONTROLE EMPENHO)
			PI		Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)
20RK	FUNIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	171367	V20RKN01M0N	DIARIAS E PASSAGENS	12.000,00	9.754,90	0,00	2.245,10
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	171365	V4572N56M0N	CAPACITACOES	5.000,00	5.000,00		
Total					17.000,00	14.754,90	0,00	2.245,10

Fonte: Tesouro Gerencial



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

Diante do exposto, pode-se constatar que 70,59% do recurso destinado para diárias foi empenhado na ação 20RK – Funcionamento das Instituições Federais de Ensino Superior; e 29,41% na ação 4572 – Capacitação de Servidores.

NE – 6.6 Provisão Recebida por Ação de Governo

A seguir a tabela abaixo demonstra como foi alocado o orçamento por ação, bem como suas alterações no período.

Tabela 13 – Provisão Recebida por Ação

Ação Governo		Item Informação PTRES	DOTACAO INICIAL		DOTACAO ATUALIZADA		DOTACAO CANCELADA E REMANEJADA	
			Saldo - R\$ (Item Informação)	Movim. Líquido - R\$ (Item Informação)	Saldo - R\$ (Item Informação)	Movim. Líquido - R\$ (Item Informação)	Saldo - R\$ (Item Informação)	Movim. Líquido - R\$ (Item Informação)
00PW	CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGENCIA DE PROGRAM	137090	155,00	52,00	155,00	52,00		
		137091	762,00	254,00	762,00	254,00		
		138773	802,00	268,00	802,00	268,00		
		148558	345,00	115,00	345,00	115,00		
		193869	306,00	102,00	306,00	102,00		
00S6	BENEFICIO ESPECIAL E DEMAIS COMPLEMENTACOES DE APOSENTADORIA	193857	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00		
0181	APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	171359	523.172,00	0,00	523.172,00	0,00	0,00	0,00
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	171356	14.029.283,00	0,00	14.029.283,00	0,00	0,00	0,00
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	171361	1.021.753,00	0,00	1.021.753,00	0,00	0,00	0,00
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	171366	597,00	199,00	597,00	199,00		
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	171367	2.027.630,00	391.050,00	2.027.630,00	391.050,00	(0,00)	(0,00)
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	171358	25.544.931,00	0,00	25.544.931,00	0,00	0,00	0,00
		193855	12.589.461,00	12.589.461,00	12.589.461,00	12.589.461,00	0,00	0,00
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	193856	595.070,00	0,00	595.070,00	0,00	0,00	0,00
		193858	15.986,00	0,00	15.986,00	0,00	0,00	0,00
		193859	3.598.668,00	0,00	3.598.668,00	0,00	0,00	0,00
		193860	19.654,00	0,00	19.654,00	0,00	0,00	0,00
4002	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	193861	374,00	125,00	374,00	125,00		
		193863	212.264,00	(27.249,00)	212.264,00	(27.249,00)	0,00	0,00
		193865	745.967,00	348.656,00	745.967,00	348.656,00	0,00	0,00
		193867	14.928,00	2.979,00	14.928,00	2.979,00	0,00	0,00
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	171365	39.699,00	13.233,00	39.699,00	13.233,00	0,00	0,00
Total			60.982.807,00	13.319.245,00	60.982.807,00	13.319.245,00	(0,00)	(0,00)

Fonte: Tesouro Gerencial



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

NE – 6.7. Execução Orçamentária dos Restos a Pagar não Processados

A Universidade Federal do Cariri, autarquia federal vinculada ao Ministério da Educação, inscreveu um total de R\$ 13.787.957,99 em Restos a Pagar Não Processados, sendo destes R\$ 12.468.461,85 referente a valores inscrito em 2020 e R\$ 1.319.496,14 saldo de Restos a Pagar Não Processados dos exercícios de 2018 e 2019, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Tabela 14: Restos a Pagar Não Processados inscritos

Órgão	Inscrito em 2019(a)	Inscrito em Exercícios Anteriores(b)	Total Inscrito (c)
Universidade Federal do Cariri – UFCA	12.468.461,85	1.319.496,14	13.787.957,99
Total	12.468.461,85	1.319.496,14	13.787.957,99

Fonte: Tesouro Gerencial, 2021

Nota: A coluna 'Total Inscrito' representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos mais reinscritos).

A tabela a seguir apresenta o esforço na execução dos Restos a Pagar não Processados no ano exercício:

Tabela 15: Execução dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos: Origem do orçamento executado (resumo)

Órgão	Inscrito (a)	Liquidados (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)	b/a%
UFCA	13.787.957,99	4.344.919,58	2.238.199,20	2.240,10	11.547.518,69	31,51
Total	13.787.957,99	4.344.919,58	2.238.199,20	2.240,10	11.547.518,69	31,51

Fonte: Tesouro Gerencial, 2021

Nota: A coluna 'Total Inscrito' representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos mais reinscritos).

Quanto ao total dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos e Reinscritos relativos ao exercício 2020, um total de 31,51% foram liquidados em 2021 e desse valor já foram pagos 51,51%.

A tabela abaixo, demonstra que cerca de 62,75% do saldo inscrito se refere as despesas com investimentos, cujo montante refere-se as contratações de empresas de construção civil e aquisições de equipamentos.

Tabela 16: Execução dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos por Natureza de Despesa

Órgão	Inscrito	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo	%
Outras despesas correntes	5.136.281,28	3.180.726,53	1.694.092,81	2.240,10	3.439.948,37	61,93
Investimentos	8.651.676,71	1.164.193,05	544.106,39	-	8.107.570,32	13,46
Total	13.787.957,99	4.344.919,58	2.238.199,20	2.240,10	11.547.518,69	-

Fonte: Tesouro Gerencial

Diante do exposto, no que concerne a análise do esforço na liquidação dos Restos a Pagar não Processados, temos que 13,46% e 61,93%, respectivamente, dos montantes inscritos em Investimento e Outras Despesas Correntes, foram liquidados em 2021, desse montante foram pagos, respectivamente, 46,74% e 53,26%.



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

Na tabela abaixo, pode-se observar os valores detalhados por Natureza de Despesa dos saldos de Restos a Pagar Não Processados inscritos na UFCA.

Tabela 17 – Inscrição de restos a pagar não processados inscritos no exercício

UG Executora		Natureza Despesa		RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	AV %
158719	UFCA	449051	OBRAS E INSTALACOES	4.250.046,26	34,09%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	3.870.263,56	31,04%
		339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	2.106.188,12	16,89%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.002.883,94	8,04%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	484.160,12	3,88%
		339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	337.797,92	2,71%
		339032	MATERIAL, BEM OU SERVICO P/ DISTRIB. GRATUITA	319.362,40	2,56%
		449040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	80.000,00	0,64%
		339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	14.610,35	0,12%
		339139	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA (INTRA)	2.240,10	0,02%
		339147	OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	525,14	0,00%
		339047	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	383,94	0,00%
Total				12.468.461,85	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2021

Nota-se que 65,13% dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos referem-se a Equipamentos e Materiais Permanentes.

No que concerne a Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica e Locação de Mão-de-Obra, que juntos somam 24,94%, atentamos para as notas fiscais referente ao mês de dezembro que ainda não deram entrada para pagamento, bem como repactuações devido a convenções coletivas que ainda não foram finalizadas.

NE – 6.8 Restos a pagar inscritos

A UFCA realizou inscrição de Restos a Pagar Processados no valor de R\$ 6.609.083,52, detalhado conforme tabela abaixo:



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

Tabela 18 – Inscrição de restos a pagar processados

UG Executora		Natureza Despesa	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	AV%
158719	UFCA	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.836.657,69	88,31%
		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	711.668,31	10,77%
		INVESTIMENTOS	60.757,52	0,92%
Total			6.609.083,52	100%

Fonte: Tesouro Gerencial

Houve uma variação significativa nos valores inscritos como Restos a Pagar Processados em virtude de mudança na rotina de apropriação e pagamento da folha de pagamento dos servidores ativos e inativos, como se pode notar 88,31% do total que foi inscrito corresponde a Pessoal e Encargos Sociais. Para o restante, 10,77%, são valores que ficaram aguardando o envio de recurso para pagamento de contratos que não chegou a tempo de ser realizado antes do encerramento do exercício financeiro passado, tendo sido inscritos automaticamente pelo SIAFI, bem como os benefícios da folha de pagamento.

Cumprе salientar que ao final do primeiro trimestre de 2021 quase todo o montante referente aos Restos a Pagar Processados havia sido pago, aguardando financeiro para pagamento dos valores referentes aos investimentos, ou seja, um percentual de execução de 99,08%.



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021



MINISTÉRIO DA FAZENDA
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
 SUBTÍTULO 28449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AJUTARQUIA
 ORÇÃO SUPERIOR 28500 - MINISTERIO DA EDUCACAO
 EXERCÍCIO 2020
 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
 EMISSÃO 15/04/2020
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	NE	2021	2020
Receitas Orçamentárias	NE – 7.1.1	29.686,65	69.117,65	Despesas Orçamentárias	NE – 7.2.1	45.770.110,28	88.933.428,91
Ordinárias	-	-	-	Ordinárias	-	43.874.999,99	87.668.121,52
Vinculadas	-	29.686,65	69.117,65	Vinculadas	-	1.895.110,29	1.267.307,39
Educação	-	2.490,67	-	Educação	-	487.592,36	-
Previdência Social (RPPS)	-	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	-	1.425.000,00	850.527,05
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-	27.175,98	69.117,65	Previdência Social (RPPS)	-	-	348.000,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-	2.517,93	270.780,34
Transferências Financeiras Recebidas	NE – 7.1.2	26.310.149,46	27.546.019,54	Transferências Financeiras Concedidas	NE – 7.2.2	36.015,83	27.286,48
Resultantes da Execução Orçamentária	-	23.601.233,28	23.578.124,97	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-	-
Repasso Recebido	-	23.601.233,28	23.578.124,97	Independentes da Execução Orçamentária	-	36.015,83	27.286,48
Independentes da Execução Orçamentária	-	2.708.916,18	3.969.894,57	Movimento de Saldos Patrimoniais	-	36.015,83	27.286,48
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	NE – 7.1.4	2.339.272,38	3.525.648,72	Aporte ao RPPS	-	-	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais	-	369.643,82	443.247,85	Aporte ao RGPS	-	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	-				
Aporte ao RGPS	-	-	-				
Recebimentos Extraorçamentários	NE – 7.1.3	27.613.634,39	70.270.764,69	Pagamentos Extraorçamentários	NE – 7.2.3	8.811.990,98	10.723.700,44
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	-	5.554.628,40	5.289.642,47	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	-	6.548.328,00	6.415.375,90
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	-	21.998.580,79	64.973.380,74	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	-	2.238.199,20	4.307.849,54
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	26.900,04	475,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	24.404,73	475,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	33.525,16	27.286,48	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	1.081,05	-
Arrecadação de Outra Unidade	-	33.525,16	27.286,48	Demais Pagamentos	-	1.081,05	-
Saldo do Exercício Anterior		7.293.896,31	7.418.908,07	Saldo para o Exercício Seguinte		6.629.229,72	6.620.394,12
Caixa e Equivalentes de Caixa		7.293.896,31	7.418.908,07	Caixa e Equivalentes de Caixa		6.629.229,72	6.620.394,12
TOTAL		61.247.346,81	105.304.809,95	TOTAL		61.247.346,81	105.304.809,95



7. Notas Explicativas ao Balanço Financeiro – BF

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, “O Balanço Financeiro (BF) 9 evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.”

Cumprе salientar que o valor do Caixa e equivalente de caixa ao final do exercício difere da abertura do exercício subsequente, pois o período a ser analisado corresponde as transações efetuadas até o mês de março encerrado, se a análise fosse no mês de janeiro esses valores seriam iguais.

7.1 Ingressos

NE – 7.1.1 Receitas Orçamentárias

As Receitas Orçamentárias no trimestre totalizaram valor de R\$ 29.666,65, com uma redução considerável de 57,08% em relação ao mesmo período do exercício anterior. Contudo, a referida participação das Receitas Orçamentárias (Receitas Próprias), a qual representa apenas 0,05% do total das receitas, evidencia que esta Instituição é mantida quase que na sua totalidade por transferências financeiras recebidas do Órgão Superior (MEC).

NE – 7.1.2 Transferências Financeiras Recebidas

O montante das transferências recebidas pelo Órgão totalizou o valor de R\$ 26.310.149,46, que são os Repasses Recebidos do Órgão Superior para a Universidade, constatando-se uma redução de 4,49% em relação ao exercício anterior. Incluem-se nesse montante os Repasses resultantes da Execução Orçamentária no valor de R\$ 23.601.233,28, as Transferências Recebidas para pagamento de Restos a Pagar, no valor de R\$ 2.339.272,36 e Movimentação de Saldos Patrimoniais no valor de R\$ 369.643,82.

NE – 7.1.3 Recebimentos Extraorçamentários

Os Ingressos Extraorçamentários totalizaram o valor de R\$ 27.613.634,39, com redução de 60,70% frente ao que foi inscrito em 2020. Este montante é composto principalmente pelos



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

Restos a Pagar inscritos e reinscritos da seguinte forma: R\$ 21.998.580,79 referente aos Restos a Pagar Não Processados (RPNP), que corresponde a 79,67%; e o valor de R\$ 5.554.628,40 referente a Inscrição dos Restos a Pagar Processados (RPP), que corresponde a 20,12%. Cumpre salientar que a mudança na forma de apropriação e pagamento da folha de pagamento no SIAFI, gerou esse montante referente ao RPP inscrito em 2021.

NE – 7.1.4 Transferências Financeiras Recebidas – Independentes da Execução Orçamentária

As Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar somaram R\$ 2.339.272,36 correspondendo a 86,35% das Transferências Recebidas para este fim no ano de 2020. O Art. 103, da Lei 4.320/64, dispõe que “Os restos a pagar do exercício serão computados na receita extraorçamentária, para compensar sua inclusão na despesa orçamentária”, pois “pertencem ao exercício financeiro as despesas nele legalmente empenhada” nos termos do art. 35, II, Lei nº 4.320/64.

7.2 Dispêndios

NE – 7.2.1 Despesas Orçamentárias

As Despesas Orçamentárias no valor de R\$ 45.770.110,28 correspondem a 74,73% do Total dos Dispêndios do Órgão, desse montante, 95,86% refere-se a Despesas Ordinárias (R\$ 43.874.999,99). Em relação às Despesas Vinculadas, estas representam 4,14% (R\$ 1.895.110,29) do total dos Dispêndios Orçamentários.

Em relação a análise horizontal, as Despesas Orçamentárias obtiveram uma redução de 48,53%, sendo a maior variação identificada na análise das despesas ordinárias com redução de 49,95%, enquanto as vinculadas aumentaram 49,54%, em relação ao exercício anterior.

NE – 7.2.2 Transferências Financeiras Concedidas

O total das transferências concedidas pela Entidade foi de R\$ 36.015,83, que corresponde a 0,06% do total dos Dispêndios, o qual representa os Repasses Concedidos pela UFCA, por meio de Termo de Execução Descentralizada para outros órgãos.



NE – 7.2.3 Pagamentos Extraorçamentários

Os pagamentos Extraorçamentários no valor de R\$ 8.811.990,98 correspondem a 14,39% do Total dos Dispendios do Órgão, sendo o maior montante referente ao Pagamento de Restos a Pagar Processados R\$ 6.548.326,00. Comparando-se a variação entre os dois períodos, constata-se um leve aumento de pagamento de Restos a Pagar Processados (2,07%), devido a mudança citada acima da rotina de apropriação e pagamento da folha de pessoal; porém, nota-se também uma redução de 48,04% em relação ao pagamento de Restos a Pagar não Processados no mesmo período.



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2021
PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 19/04/2021
VALORES EM UNIDADES DE REAL

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	NE	2021	2020
		-120.560,20	218.956,45
INGRESSOS		26.400.241,31	27.642.898,67
Receita Tributária		-	-
Receita de Contribuições		-	-
Receita Patrimonial		3.096,15	6.491,53
Receita Agropecuária		-	-
Receita Industrial		-	-
Receita de Serviços		24.079,83	62.626,12
Remuneração das Disponibilidades		-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias		2.490,67	-
Transferências Recebidas		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências Recebidas		-	-
Outros Ingressos Operacionais		26.370.574,66	27.573.781,02
Ingressos Extraorçamentários		26.900,04	475,00
Transferências Financeiras Recebidas	NE – 8.1	26.310.149,46	27.546.019,54
Arrecadação de Outra Unidade		33.525,16	27.286,48
DESEMBOLSOS		-26.520.801,51	-27.423.942,22
Pessoal e Demais Despesas		-23.153.517,26	-24.412.540,75
Legislativo		-	-
Judiciário		-	-
Essencial à Justiça		-	-
Administração		-	-
Defesa Nacional		-	-
Segurança Pública		-	-
Relações Exteriores		-	-
Assistência Social		-	-
Previdência Social	NE – 8.3	-137.183,41	-122.555,65
Saúde		-	-
Trabalho		-	-
Educação	NE – 8.2	-23.016.333,85	-24.289.985,10
Cultura		-	-
Direitos da Cidadania		-	-
Urbanismo		-	-
Habitação		-	-
Saneamento		-	-
Gestão Ambiental		-	-
Ciência e Tecnologia		-	-
Agricultura		-	-
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		-3.305.802,64	-2.983.639,99
Intergovernamentais		-	-
A Estados e/ou Distrito Federal		-	-



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2021

A Municípios		-	-
Intragovernamentais		-3.305.802,64	-2.973.838,19
Outras Transferências Concedidas		-	-9.801,80
Outros Desembolsos Operacionais		-61.481,61	-27.761,48
Dispêndios Extraorçamentários		-24.404,73	-475,00
Transferências Financeiras Concedidas		-36.015,83	-27.286,48
Demais Pagamentos		-1.061,05	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		-544.106,39	-2.017.470,40
INGRESSOS			
Alienação de Bens		-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Outros Ingressos de Investimentos		-	-
DESEMBOLSOS		-544.106,39	-2.017.470,40
Aquisição de Ativo Não Circulante	NE – 8.4	-544.106,39	-1.975.723,40
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos		-	-41.747,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
INGRESSOS			
Operações de Crédito		-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais		-	-
Transferências de Capital Recebidas		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras 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		-664.666,59	-1.798.513,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		7.293.896,31	7.418.908,07
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		6.629.229,72	5.620.394,12



8. Notas Explicativas da Demonstração de Fluxo de Caixa

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

NE – 8.1 Fluxo de caixa das atividades das operações: Transferências Financeiras Recebidas

As transferências financeiras representam quase que a totalidade dos Ingressos no período. Das transferências financeiras recebidas (99,66%), R\$ 26.310.149,46 refere-se aos Repasses Recebidos, que são recursos recebidos decorrentes de transferências financeiras de outros órgãos do governo federal, especialmente do MEC, correspondentes ao orçamento do exercício corrente.

NE – 8.2 Fluxo de caixa das atividades das operações - Desembolso: Educação

Os dispêndios mais relevantes estão relacionados a Pessoal e Demais Despesas, correspondendo a 87,30% dos desembolsos no período. Desses, 99,41% estão relacionados à função de governo Educação, com pagamentos efetuados no montante de R\$ 23.016.333,85.

Cabe ressaltar que os dispêndios cuja classificação orçamentária da despesa traz a modalidade de aplicação APLICAÇÕES DIRETAS - OPERAÇÕES INTERNAS, que são pagamentos intra-orçamentários, são contabilizados como transferências intragovernamentais concedidas, por tratar-se de operações entre órgãos pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social.

NE – 8.3 Fluxo de caixa das atividades das operações - Desembolso: Previdência Social

Outra função de governo com dispêndios relevantes é a função Previdência Social. Esta função de governo apresentou dispêndios no valor de R\$ 137.183,41, representando 0,59% do total dos dispêndios do grupo “Pessoal e Demais Despesas”. Os dispêndios dessa natureza são relacionados aos pagamentos de pessoal inativo (aposentadorias, pensões e sentenças judiciais).



NE – 8.4 Fluxo de caixa das atividades de investimento: Desembolsos - Aquisição de Ativo Não Circulante

Os dispêndios desse grupo representam o total dos dispêndios relacionados as atividades de investimento feitos no exercício vigente. Neste grupo, os itens mais relevantes são os pagamentos referentes a Obras e Instalações e Aquisição de Material Permanente.

Cumprir destacar que houve uma redução dos desembolsos na ordem de 72,46% no comparativo com o mesmo período do ano anterior, tal decréscimo se deu por vários motivos, sendo: conclusão de algumas obras; pelo fato do orçamento, quase em sua totalidade, destinado aos investimentos terem sido via TED com vigência definida previamente; devido a pandemia causada pela COVID-19, o que ocasionou uma redução nas demandas por equipamentos uma vez que as aulas e as atividades presenciais estão suspensas; dentre outros motivos.