

**UNIVERSIDADE FEDERAL DO  
CARIRI  
DECLARAÇÃO DE CONTADOR  
NOTAS EXPLICATIVAS E  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS -  
2021**

# UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI – UFCA

## DECLARAÇÃO COM RESSALVA

DECLARAÇÃO DO CONTADOR									
Denominação completa	Código UO/UG								
UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI – UFCA	26449/158719								
<p>Esta declaração se refere às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2021 da Universidade Federal do Cariri.</p> <p>Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2021 e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil, presente no Manual SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.</p> <p>As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2021, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI, <b>EXCETO</b> quanto aos assuntos mencionados a seguir:</p> <p><b>a) Incompatibilização entre o saldo contábil de Bens Móveis com o Relatório Mensal de Bens Móveis – RMB; Ressalva Ativo não circulante.</b></p> <p>Os valores constantes na planilha de controle estão subavaliados, tendo em vista que os bens transferidos da Universidade Federal do Ceará – em 31/10/2016 no SIAFI, por meio da transação 2016PA001112 – para Universidade Federal do Cariri foram incorporados nessa planilha pela Coordenadoria de Materiais e Patrimônio, mas ainda estão pendentes de ajustes finais para inclusão no SIADS, conforme pode ser notado na tabela abaixo:</p> <table border="1"><thead><tr><th>SISTEMA</th><th>Valor Bruto Contábil</th></tr></thead><tbody><tr><td>SIAFI</td><td>R\$ 29.937.550,02</td></tr><tr><td>RMB</td><td>R\$ 30.426.565,47</td></tr><tr><td>Diferença</td><td>R\$ 489.015,45</td></tr></tbody></table> <p>Em consequência disso, os valores atribuídos à depreciação mensal também estão subavaliados.</p> <p><b><u>Providências:</u></b></p> <p>A Universidade já fez a adesão ao SIADS, já foram criados login e senha dos cadastradores, gestores e operadores do referido sistema governamental, estando pendente a fase de migração dos dados, os quais estão sendo ajustados pela Coordenadoria de Materiais e Patrimônio e pela Diretoria de Tecnologia da Informação a fim de sanar estas divergências.</p> <p>Vale destacar que foi criada uma Comissão interna para acompanhamento da implantação do</p>		SISTEMA	Valor Bruto Contábil	SIAFI	R\$ 29.937.550,02	RMB	R\$ 30.426.565,47	Diferença	R\$ 489.015,45
SISTEMA	Valor Bruto Contábil								
SIAFI	R\$ 29.937.550,02								
RMB	R\$ 30.426.565,47								
Diferença	R\$ 489.015,45								

SIADS na UFCA.

**b) Restrição 634 - Falta de Registro, Incorporação, Avaliação e Reavaliação de Bens Imóveis/Obras; Ressalva Ativo não circulante.**

Houve a migração dos saldos da conta transitória Obras em Andamento, para conta Obras a Classificar para aguardar a regularização documental das mesma e inclusão no SPIUNET.

Contudo, as obras já concluídas, bem como os imóveis que foram transferidos da UFC para UFCA ainda não foram reavaliados.

Abaixo temos o montante referente aos bens imóveis que foram doados da UFC para UFCA no SPIUNET e que estão pendentes de reavaliação:

1.2.3.2.1.01.03 - TERRENOS/GLEBAS	
P 1337000125001	R\$ 3.202.297,18
P 1385000495003	R\$ 5.577.278,75
P 1447000535009	R\$ 363.442,97
TOTAL	R\$ 9.143.018,90

1.2.3.2.1.01.07 - IMOVEIS DE USO EDUC	
P 1337000075004	R\$ 213.313,74
P 1337000085000	R\$ 57.561,77
P 1337000095005	R\$ 476.373,18
P 1337000105000	R\$ 2.819.182,18
P 1337000115006	R\$ 119.116,50
P 1385000405004	R\$ 322.309,85
P 1385000415000	R\$ 348.245,59
P 1385000425005	R\$ 3.977,19
P 138500045500	R\$ 663.193,41
P 1385000465007	R\$ 179.759,48
P 1385000475002	R\$ 617.981,17
P 1385000485008	R\$ 333.357,80
P 1385000585002	R\$ 997.344,46
P 1385000595008	R\$ 8.959.702,91
P 1447000315009	R\$ 286.847,25
P 1447000445000	R\$ 250.184,99
P 1447000455005	R\$ 1.817.872,21
P 1447000465000	R\$ 1.714.900,56
P 1447000475006	R\$ 473.857,60
P 1447000485001	R\$ 806.175,95
P 1447000495007	R\$ 602.473,35
P 1447000505002	R\$ 1.785.401,39
P 1447000515008	R\$ 473.857,60
P 1447000525003	R\$ 2.507.276,28
P 1447000545004	R\$ 1.635.606,72
TOTAL	R\$ 28.465.873,13

1.2.3.2.1.01.28 - BENS DE INFRAESTRUT	
P 1385000445006	R\$ 45.662,01
TOTAL	R\$ 45.662,01

Abaixo, seguem as obras e instalações concluídas pendentes de incorporação no SPIUNET:

1.2.3.2.1.99.05 - BENS IMOVEIS A CLASSIFICAR/ A REGI	
P IMP00423G REFORMA DO LAB. DE ANATOMIA DA FAMED/UFCA	R\$ 252.704,27
P IMP03810F REFORMA E AMPLIAÇÃO DO IFE - BREJO SANTO	R\$ 3.845.926,40
P IMP03826F OBRA DE URBANIZAÇÃO E PAISAGISMO UFCA/J.NORTE	R\$ 3.812.428,71
P IMP08042D CONSTRUÇÃO DE RESIDÊNCIA E 3 QUADRAS ESPORTIV	R\$ 8.053.494,74
P IMP11434D CONSTRUÇÃO DE PREDIO MULTIUSO 6 ETAPA	R\$ 8.119.139,06
P IMP11441D CONSTRUÇÃO DE PREDIO MULTIUSO 7 ETAPA	R\$ 7.361.883,25
P IMP18818D CONSTRUÇÃO DE PRÉDIO MULTIUSO COM PAVIMENTOS	R\$ 5.446.994,35
P IMP80425D CONSTRUÇÃO DE GUARITA E ESTACIONAMENTO	R\$ 642.865,63
TOTAL	R\$ 37.535.436,41

1.2.3.2.1.07.00 - INSTALACOES	
P IMP02698G INSTALAÇÃO DE PLATAFORMA ELEVATÓRIA - FAMED	R\$ 4.210,00
P IMP11434D CONSTRUÇÃO DE PREDIO MULTIUSO 6 ETAPA	R\$ 267.000,00
P IMP11441D CONSTRUÇÃO DE PREDIO MULTIUSO 7 ETAPA	R\$ 206.000,00
P IMP18818D CONSTRUÇÃO DE PRÉDIO MULTIUSO COM PAVIMENTOS	R\$ 299.000,00
P IMP18981C CONST.BLOCO 5A. ETAPA DO C. DO CARIRI	R\$ 280.000,00
P IMP01772J MONTAGEM E INSTALAÇÃO DE PLATAFORMA VERTICAL	R\$ 41.266,00
TOTAL	R\$ 1.097.476,00

**Providências:**

Por meio do Ofício nº 007/2020/PROAD/UFCA, em resposta ao Ofício nº 002/2020/CCF/PROAD/UFCA, o qual pede esclarecimento sobre a situação da incorporação das obras concluídas na UFCA, a Pró-Reitoria de Administração traz o seguinte posicionamento:

“Prezado Senhor Contador Responsável,

Informamos que o cadastro de imóveis das obras da UFCA no SPIUnet (Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União) era, até o ano de 2019, realizado pelo setor de patrimônio da PROAD da Universidade Federal do Ceará (UFC); foi providenciada no dia 13/03/2019, via SPIUNET, a transferência de bens imóveis da UFCA para UFCA.

Foi emitida a **Portaria 191, de 08 de maio de 2019 do Gabinete da Reitoria**, a qual designa a Diretoria de Infraestrutura desta Universidade como o setor responsável pela Gestão Patrimonial dos Bens Imóveis, inclusive pela atualização de dados junto ao Sistema de Gestão dos Imóveis de Uso Especial da União (SPIUnet).

A partir de então, a DINFRA vem realizando um trabalho de avaliação e análise dos bens transferidos para efetuar o recebimento definitivo no SPIUnet, bem como fazendo o levantamento das novas obras concluídas para sua inclusão no sistema. (...)"

Em que pese o trabalho desenvolvido para regularização das obras, não há prazo previsto para reavaliação dos bens imóveis.

**c) Restrição 775 - TED a repassar expirados - Pela permanência de saldo a repassar que deverá ser regularizado até a data da prestação de contas final - Ressalva Controle Credores.**

A conta Demais Créditos e Valores a Curto Prazo apresenta um saldo de R\$ 162.886,66, referente a um TED entre a Universidade Federal de Cariri (UFCA) e a Universidade Federal de Rio Grande do Norte (UFRN), para transferência do Sistema SIG-UFRN para a UFCA, com vigência expirada em 31/10/2017.

Contudo até a presente data esse saldo não foi baixado nem houve movimentação na conta após outubro de 2017, o que caracteriza saldos alongados em contas do ativo circulante, bem como pelo encerramento do Termo sem a devida baixa de saldo.

**Providências:**

Foi aberta a Diligência 02 – Saldo de TED a receber e a repassar, para a Coordenadoria de Planejamento Orçamentário (CPO) e para a Diretoria de Articulação e Relações Institucionais (DIARI), para que se posicionassem a respeito dessas demandas e obteve-se a seguinte resposta da DIARI, por meio do Ofício nº 072/2020/DIARI/UFCA, como segue:

Prezado Senhor,

1 Considerando a solicitação de informações através da Diligência N° 02 - Saldo TED a receber e a repassar, a necessidade de realização da baixa dos saldos contábeis e composição da Declaração de Contador referente ao Exercício de 2020 da Universidade Federal do Cariri, encaminha-se relatório com as devidas justificativas, conforme anexo.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI  
DIRETORIA DE ARTICULAÇÃO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

Conta Contábil	Numero do TED	Objeto	Saldo 03/12/2020	Encerramento da Vigência	Resposta DIARI
113823800 (Adiantamento TED)	ED 682222	A TRANSFERÊNCIA DOS SISTEMAS SIG-UFRN PARA A CONCEDEENTE - UFCA	R\$ 162.886,66	31/10/2017	A Diari não possui informações atualizadas. Não constam dados no SIMEC.
218920600 (TED a Comprovar)	ED 1AAADE	PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO DA PRECEPTORIA EM SAÚDE- PRODEPS	R\$ 157.300,00	31/12/2020	Conforme Decreto Nº 10.426, de 16 de julho de 2020; Art. 23; § 2º. A Diretoria aguarda encaminhamento do relatório de cumprimento do objeto pelo setor executor para envio à Unidade Descentralizadora. O Termo encontra-se em análise pela Coordenação/SESU/MEC.
	ED 1AAANW	AÇÕES DE ENFRENTAMENTO AO COVID19	R\$ 84.686,73	31/12/2020	Conforme Decreto Nº 10.426, de 16 de julho de 2020; Art. 23; § 2º. A Diretoria aguarda encaminhamento do relatório de cumprimento do objeto pelo setor executor para envio à Unidade Descentralizadora. O Termo encontra-se em execução pela Unidade Descentralizada.
	ED 686869	REPASSE PROEXT/MEC 2015 E 2016 UFCA	R\$ 105.807,28	31/12/2017	Termo com execução finalizada na Unidade Descentralizada. Relatório de cumprimento do objeto anexado ao SIMEC dia 25/07/2019. Relatório de cumprimento do objeto em análise pela Coordenação/SESU/MEC.
	ED 689138	PROGRAMA DE APOIO À PÓS-GRADUAÇÃO - PROAP - 2017	R\$ 9.859,25	31/12/2017	Termo com execução finalizada na Unidade Descentralizada. Parecer Técnico emitido e anexado ao SIMEC dia 26/03/2020. Relatório de cumprimento do objeto aguardando aprovação da Diretoria/CAPES/MEC.
	ED 693323	PROGRAMA DE APOIO À PÓSGRADUAÇÃO-PROAP	R\$ 6.886,08	31/12/2018	Termo com execução finalizada na Unidade Descentralizada. Parecer Técnico emitido e anexado ao SIMEC dia 26/03/2020. Relatório de cumprimento do objeto aguardando aprovação da Diretoria/CAPES/MEC.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI  
DIRETORIA DE ARTICULAÇÃO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

ED 693362	MESTRADO PROFISSIONAL EM MATEMÁTICA EM REDE NACIONAL	R\$ 6.393,11	31/12/2019	Termo com execução finalizada na Unidade Descentralizada. Relatório de cumprimento do objeto anexado ao SIMEC dia 20/06/2020. Relatório de cumprimento do objeto em análise pela Coordenação/CAPES/MEC.
ED 695118	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA LABORATÓRIOS DA UFCA	R\$ 1.289.269,45	30/06/2020	A Diari não possui informações atualizadas, pois não realiza o gerenciamento do mesmo. O Termo encontra-se em Execução.
ED 695119	URBANIZAÇÃO DO CAMPUS JUAZEIRO DO NORTE 1 ETAPA	R\$ 3.512.733,52	30/12/2019	A Diari não possui informações atualizadas, pois não realiza o gerenciamento do mesmo. O Termo encontra-se em alteração pela Unidade Descentralizada.
ED 696982	BOLSA DE RESIDÊNCIA EM SAÚDE	R\$ 1.523.431,52	16/01/2020	Termo com execução finalizada na Unidade Descentralizada. Relatório de cumprimento do objeto aguardando aprovação do Representante Legal da Unidade Descentralizadora.
ED 697521	PROAP 2019	R\$ 11.312,77	30/04/2021	Conforme Decreto Nº 10.426, de 16 de julho de 2020; Art. 23; § 2º. A Diretoria aguarda encaminhamento do relatório de cumprimento do objeto pelo setor executor para envio à Unidade Descentralizadora. O Termo encontra-se em execução pela Unidade Descentralizada.
ED 699182	USINAS FOTOVOLTAICAS	R\$ 902.600,90	31/12/2020	A Diari não possui informações atualizadas, pois não realiza o gerenciamento do mesmo. O Termo encontra-se em execução pela Unidade Descentralizada. Término da vigência alterado para 31/07/2021.
ED 699635	BOLSA DE RESIDÊNCIA EM SAÚDE	R\$ 1.568.232,94	31/01/2021	Conforme Decreto Nº 10.426, de 16 de julho de 2020; Art. 23; § 2º. A Diretoria aguarda encaminhamento do relatório de cumprimento do objeto pelo setor executor para envio à Unidade Descentralizadora. O Termo encontra-se em execução pela Unidade Descentralizada.
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 9.178.513,56</b>		

Dessa forma, resta a Contabilidade aguardar a atualização dos dados pelos setores responsáveis pela execução dos Termos.

**a) Restrição 773 – TED a comprovar com data expirada – Pela falta de prestação de contas final que deverá ser apresentada no prazo previsto quando da assinatura do termo; Ressalva Controle Credores.**

Segue a mesma lógica da restrição anterior, contudo se diferencia pelo fato de depender da baixa de saldos que se encontram presentes nas contas de passivo (obrigações) pendentes de prestação de contas junto aos Órgãos que repassaram recursos à UFCA.

**Providências:**

Foi aberta a Diligência 02 – Saldo de TED a receber e a repassar, para a Coordenadoria de Planejamento Orçamentário (CPO) e para a Diretoria de Articulação e Relações Institucionais (DIARI), para que se posicionassem a respeito dessas demandas e obteve-se como resposta o Ofício nº 072/2020/DIARI/UFCA citado anteriormente, restando a contabilidade aguardar a atualização dos dados pelos setores responsáveis pela execução dos Termos.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

<b>Local</b>	Juazeiro do Norte – CE	<b>Data</b>	20/01/2021
<b>Contador Responsável</b>	Carlos Henrique Porfirio da Silva	<b>CRC nº</b>	CE 020619/O-7



---

**Notas Explicativas 4º 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**

Gerente da Divisão de Contabilidade (Liquidação/Apropriação)

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

**Jonnas Gonçalves Ferreira**

Gerente da Divisão de Execução Orçamentária (Empenhos)

**Wallisson Luiz Guedes Abrahão**

Gerente da Divisão de Execução Financeira (Pagamentos)

**Alana de Oliveira Sousa**

Gerente da Divisão de Conformidade de Registro 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 4º 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 4º 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 4º 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 4º Trimestre de 2021**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA  
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS  
 SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA  
 ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
 EXERCÍCIO 2021  
 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)  
 EMISSÃO 18/01/2022  
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	NE	2021	2020
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>8.194.225,39</b>	<b>7.852.850,17</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>22.628.663,27</b>	<b>19.107.994,78</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		7.570.788,60	7.293.896,31	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo		7.918.457,54	8.501.524,56
Créditos a Curto Prazo	NE - 4.1	183.441,13	176.531,01	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		-	-
Demais Créditos e Valores		183.441,13	176.531,01	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	NE - 4.4	1.641.749,82	182.556,26
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		-	-
Estoques		414.112,33	357.604,50	Obrigações de Repartição a Outros Entes		-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda		-	-	Provisões a Curto Prazo		-	-
VPDs Pagas Antecipadamente		25.883,33	24.818,35	Demais Obrigações a Curto Prazo	NE - 4.5	13.068.455,91	10.423.913,96
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>101.366.644,43</b>	<b>95.130.144,08</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo				Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo		-	-
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		-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>		<b>22.628.663,27</b>	<b>19.107.994,78</b>
Investimentos do RPPS de Longo Prazo		-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo		-	-	ESPECIFICAÇÃO			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS		-	-	2021 2020			





**Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021**

Demais Investimentos Permanentes		-	-	<b>Patrimônio Social e Capital Social</b>		-	-
Demais Investimentos Permanentes		-	-	<b>Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)</b>		-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.		-	-	<b>Reservas de Capital</b>		-	-
<b>Imobilizado</b>	NE - 4.2	<b>101.103.355,32</b>	<b>94.946.854,97</b>	<b>Ajustes de Avaliação Patrimonial</b>		-	-
Bens Móveis	NE - 4.2.1	20.887.604,80	19.020.372,94	<b>Reservas de Lucros</b>		-	-
Bens Móveis		32.767.659,58	27.790.652,36	<b>Demais Reservas</b>		-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-11.880.054,78	-8.770.279,42	<b>Resultados Acumulados</b>		<b>86.932.206,55</b>	<b>83.874.999,47</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis		-	-	Resultado do Exercício		3.244.723,11	1.321.820,22
Bens Imóveis	NE - 4.2.2	80.215.750,52	75.926.482,03	Resultados de Exercícios Anteriores		83.874.999,47	82.618.787,96
Bens Imóveis		80.706.104,48	76.369.854,22	Ajustes de Exercícios Anteriores		-187.516,03	-65.608,71
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-490.353,96	-443.372,19	<b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>		-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis		-	-	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>86.932.206,55</b>	<b>83.874.999,47</b>
<b>Intangível</b>	NE - 4.3	<b>263.289,11</b>	<b>183.289,11</b>				
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		-	-				
<b>Diferido</b>		-	-				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>109.560.869,82</b>	<b>102.982.994,25</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>109.560.869,82</b>	<b>102.982.994,25</b>



**Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021**

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>7.575.042,40</b>	<b>7.293.896,31</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>17.714.536,02</b>	<b>20.407.958,90</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>101.985.827,42</b>	<b>95.689.097,94</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>14.235.739,24</b>	<b>12.487.993,87</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>77.610.594,56</b>	<b>70.087.041,48</b>

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>6.531.644,44</b>	<b>5.380.501,34</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>37.485.168,67</b>	<b>31.200.510,78</b>
Atos Potenciais Ativos	6.531.644,44	5.380.501,34	Atos Potenciais Passivos	37.485.168,67	31.200.510,78
Garantias e Contragarantias Recebidas	1.174.249,26	1.174.249,26	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec.	5.357.395,18	4.206.252,08	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres	7.371.161,90	7.371.161,90
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais (NE 4.6)	30.114.006,77	23.829.348,88
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>6.531.644,44</b>	<b>5.380.501,34</b>	<b>TOTAL</b>	<b>37.485.168,67</b>	<b>31.200.510,78</b>



Ministério da Educação – MEC  
Universidade Federal do Cariri – UFCA  
Pró-Reitoria de Administração – PROAD  
Coordenadoria de Contabilidade e Finanças – CCF

---

**Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021**

---

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVID/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-7.082.882,01</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-3.056.611,61</b>
Educação	-2.027.128,00
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-891.087,21
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-138.396,40
<b>TOTAL</b>	<b>-10.139.493,62</b>



---

**Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021**

---

#### 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\$ 7.570.788,60, distribuído conforme tabela abaixo:

Tabela 01 – Caixa – Composição.

Conta Contábil Analítica	Saldo
1.1.1.1.1.19.03 - DEMAIS CONTAS - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	R\$ 10.917,39
1.1.1.1.2.20.01 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	R\$ 832.611,59
1.1.1.1.2.20.03 - LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS	R\$ 6.727.259,62
<b>Total</b>	<b>R\$ 7.570.788,60</b>

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\$ 832.611,59, 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); e R\$ 75.081,21, referente às Guias de Recolhimento da União (taxa de inscrição de concursos, aluguéis de espaço, devolução de despesas, entre outras).

O montante de R\$ 6.727.788,60 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.



## Notas Explicativas 4º 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\$ 101.103.355,32 relacionado aos itens do imobilizado.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado para análise horizontal e vertical.

Tabela 02 – Imobilizado – Composição.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020	AH%	AV%
<b>Bens Móveis</b>	<b>20.887.604,80</b>	<b>19.020.372,94</b>	<b>9,82%</b>	<b>20,66</b>
(+) Valor Bruto Contábil	32.767.659,58	27.790.652,36	17,81%	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-11.880.054,78	-8.770.279,42	35,46%	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-	-
<b>Bens Imóveis</b>	<b>80.215.750,52</b>	<b>75.926.482,03</b>	<b>5,65%</b>	<b>79,34</b>
(+) Valor Bruto Contábil	80.706.104,48	76.369.854,22	5,68%	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-490.353,96	-443.372,19	10,60%	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>101.103.355,32</b>	<b>94.946.854,97</b>	<b>6,48</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020

O subgrupo imobilizado apresentou variação positiva de 6,48% no período em relação ao exercício anterior.

### NE – 4.2.1 Bens Móveis

A tabela a seguir detalha como estão distribuídos os Bens Móveis da Universidade Federal do Cariri – UFCA, bem como realiza análise horizontal e vertical dos valores demonstrados.

Tabela 03 – Bens Móveis – Composição

Descrição	31/12/2021	31/12/2021	AH(%)	AV%
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	9.684.581,39	7.406.144,09	30,76%	46,37%
Bens de Informática	10.179.407,20	9.416.812,28	8,10%	48,73%
Móveis e Utensílios	6.161.397,07	6.058.469,17	1,70%	29,50%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	5.065.767,34	3.232.720,24	56,70%	24,25%
Veículos	1.664.716,58	1.664.716,58	0,00%	7,97%
Demais Bens Móveis	11.790,00	11.790,00	0,00%	0,06%
Depreciação / Amortização Acumulada	(11.880.054,78)	(8.770.279,42)	35,46%	-56,88%
<b>Total</b>	<b>20.887.604,80</b>	<b>19.020.372,94</b>	<b>9,82%</b>	<b>100,00%</b>

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 pela Coordenadoria de Materiais e Patrimônio, em virtude da transferência de bens doados pela UG 153045 (UFC) através do processo 13278/2016-43, transferidos via SIAFI na data de 31/10/2016 através do Documento SIAFI 2016PA001112.



## Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021

A divergência de valores constante no último Relatório de Movimentação de Bens - RMB estava na ordem de R\$ 489.015,45, uma vez que o valor contábil bruto dos bens constantes no SIAFI é R\$ 29.937.550,02, porém o valor constante na planilha de controle (Relatório de Movimentação de Bens – RMB) da Coordenadoria de Materiais e Patrimônio – CMP é R\$ 30.426.565,47.

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, 48,73% são Bens de Informática (os quais são compostos principalmente por Equipamentos de Tecnologia da Informação); 46,37% aos Aparelhos e Equipamentos; 29,50% referem-se aos Móveis e Utensílios; 24,25% aos Materiais Bibliográficos, e 7,97% a Veículos oriundos de doação da UFC e aquisição pela própria UFCA.

### NE – 4.2.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade Federal do Cariri ao final do período totalizaram R\$ 80.215.750,52 conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 04 – Bens Imóveis: Composição.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020	AH(%)	AV(%)
Bens de Uso Especial	38.119.228,32	37.654.554,05	1,23%	47,52%
Bens Imóveis em Andamento	3.953.963,75	123.653,76	3097,61%	4,93%
Instalações	1.097.476,00	1.056.210,00	3,91%	1,37%
Redução ao Valor Recuperável	-	0,00	-	-
Demais Bens Imóveis	37.535.436,41	37.535.436,41	0,00%	46,79%
Depreciação / Amortização Acumulada	(490.353,96)	(443.372,19)	10,60%	-0,61%
<b>Total</b>	<b>80.215.750,52</b>	<b>75.926.482,03</b>	<b>5,65%</b>	<b>100,00%</b>

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 94,31% 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 –



## Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021

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 da União), dos imóveis para a UFCA.

### 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, com as devidas análises no período.

Tabela 05 – Intangível – Composição.

Descrição	31/12/2021	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
<b>Total</b>	<b>263.289,11</b>	<b>183.289,11</b>	<b>43,65</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020.

Ao final do período, a Universidade Federal do Cariri – UFCA registrou 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



## Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021

LICENÇA DE USO DE SOFTWARE ET-LINK	R\$ 6.449,00
LICENÇA DE USO DE SOFTWARE MAGNET	R\$ 26.998,00

### NE – 4.4 Fornecedores e Contas a Pagar

No período, a Universidade Federal do Cariri – UFCA, apresentou um saldo de R\$ 1.641.749,82 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	31/12/2021	31/12/2020	AH (%)
Circulante	1.641.749,82	182.556,26	799,31
Nacionais	1.641.749,82	182.556,26	799,31
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
<b>Total</b>	<b>1.641.749,82</b>	<b>182.556,26</b>	<b>799,31</b>

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 799,31%, 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 em aberto no período.

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

Fornecedores	31/12/2021	AV (%)
BALFAR SOLAR INDUSTRIA FOTOELETRICA S/A	1.398.124,00	85,16%
DELL COMPUTADORES DO BRASIL LTDA	91.858,00	5,60%
GD DISTRIBUIDORA DE LIVROS LTDA	80.757,90	4,92%
VIVIANE PEREIRA BASTOS	29.700,00	1,81%
EXITO DISTRIBUIDORA E COMERCIO DE LIVROS LTDA	24.536,92	1,49%
CATIONLAB EQUIPAMENTOS E PRODUTOS PARA LABORATORIO EIRE	5.538,00	0,34%
ITAMAR MARTINS DA SILVA 93282567120	4.205,00	0,26%
INSTRUCIONAL INDUSTRIA E COMERCIO - EIRELI	3.600,00	0,22%
QUICKBUM E-COMMERCE - EIRELI	2.430,00	0,15%
DELFINI INDUSTRIA COMERCIO LTDA	1.000,00	0,06%
<b>TOTAL</b>	<b>1.641.749,82</b>	<b>100,00%</b>

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,





## Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021

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\$ 13.068.455,91. Comparando com o final do exercício passado houve um acréscimo de 25,37%.

Compõe este Grupo as seguintes contas:

- **VALORES RESTITUIVEIS R\$ 573.909,69**; composto a partir da soma das contas: Consignações R\$ 562.992,30 (Pensão alimentícia R\$ 53.558,68; Retenções - entidades representativas de classe R\$ 25.204,96; Retenções - planos de seguros R\$ 589,54; Retenções - empréstimos e financiamentos R\$ 435.960,52 - consignados de servidores; Serviço de Processamento de Dados R\$ 1.433,37; e Previdência complementar servidor público federal – FUNPRESP - R\$ 46.245,23); e Depósitos não Judiciais R\$ 10.917,39 (Depósitos e Cauções Recebidos R\$ 10.917,39);
- **OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO R\$ 12.494.546,22**; composto a partir da soma das contas: Outras Obrigações a Curto Prazo R\$ 458.627,14 (Incentivos a educação, cultura e outros R\$ 445.629,94 - Bolsa e Retenção de INSS dos Médicos Residentes R\$ 118.929,94 e TED 4809 a comprovar com vigência expirada R\$ 326.700,00 ref. 33 BOLSAS PRECEPTORES NC774 TED4809 SIMEC (JAN. A SET/2016); e Auxílio Financeiro a Pesquisador R\$ 12.997,20); e
- **OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO-IN R\$ 12.035.919,08**; composto a partir da conta: Transferências Financeiras a Comprovar R\$ 12.035.919,08, conforme tabela a seguir:

Código TED	Valor em Aberto (R\$)	Objeto	Valor Pactuado (R\$)	Vigência
ED1AAANW	90.542,13	AÇÕES DE ENFRENTAMENTO AO COVID19	198.826,08	31Dez2020
ED1AABJA	73.440,00	CURSO DE FORMAÇÃO DE PROFESSORES BILÍNGUES PARA SURDOS	74.703,30	30Ago2021
ED1AAEAU	1.929.382,40	BOLSA DE RESIDÊNCIA EM SAÚDE	2.182.097,74	30Jan2022
ED 686869	105.807,28	REPASSE PROEXT/MEC 2015 E 2016 UFCA	674.738,45	31Dez2017
ED 693362	6.393,11	MESTRADO PROFISSIONAL EM MATEMÁTICA EM REDE NACIONAL	25.340,00	31Dez2019
ED 695118	1.289.269,45	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA LABORATÓRIOS DA UFCA	1.667.837,54	30Jun2020
ED 695119	3.512.733,52	URBANIZAÇÃO DO CAMPUS JUAZEIRO DO NORTE 1 ETAPA	3.709.822,21	30Dez2019
ED 696982	1.523.431,52	BOLSA DE RESIDÊNCIA EM SAÚDE	1.999.857,44	16Jan2020
ED 697521	32.438,77	PROAP 2019	64.924,36	31Dez2021



### Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021

ED 699182	<b>1.025.682,84</b>	USINAS FOTOVOLTAICAS	1.025.682,84	31Dez2020
ED 1AAETH	<b>356.400,00</b>	PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO DA PRECEPTORIA EM SAÚDE PRODEPS	435.600,00	14Jan2022
ED 1AAFLX	<b>140.000,00</b>	REALIZAÇÃO DE 16 CICLOS DO PROGRAMA FAMÍLIAS FORTES	210.000,00	13Mar2023
ED 1AAFMH	<b>19.872,00</b>	CURSO DE FORMAÇÃO DE PROFESSORES BILÍNGUES PARA SURDOS	49.680,00	30Abr2022
ED 1AAFUV	<b>214.200,00</b>	TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA 01/2021 (PÓS-GRADUAÇÃO, DO DESENVOLVIMENTO DE SERVIDORES DO QUADRO EFETIVO DA SECRETARIA ESPECIAL DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL - RFB, POR MEIO DA OFERTA DE TURMA DE PÓS GRADUAÇÃO PARA A FORMAÇÃO EM ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA, DOUTORAMENTO, EM ATIVIDADE CONJUNTA ENTRE ESTA ENTIDADE, A UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI (UFCA) E O INSTITUTO SUPERIOR DE CIÊNCIAS SOCIAIS E POLÍTICAS DA UNIVERSIDADE DE LISBOA (ISCSP/ULISBOA). RECURSOS GERENCIADOS PELA FUNDAÇÃO DE APOIO A SERVIÇOS TÉCNICOS ENSINO E FOMENTO A PESQUISAS.	1.071.676,45	30Set2025
ED 699635	<b>1.716.326,06</b>	BOLSA DE RESIDÊNCIA EM SAÚDE	1.890.350,30	31Jan2021

#### 4.6 Obrigações Contratuais

Ao final do período, a Universidade, apresentou um saldo de R\$ 25.630.819,55 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	31/12/2021	31/12/2020	AH (%)	AV (%)
Fornecimento de Bens	2.675.683,40	1.632.127,30	63,94%	8,89%
Seguros	4.583,86	623,03	635,74%	0,02%
Serviços	27.433.739,51	22.196.598,55	23,59%	91,10%
<b>Total</b>	<b>30.114.006,77</b>	<b>23.829.348,88</b>	<b>26,37%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2021, 2020.

As obrigações contratuais relacionadas com serviços representam o maior percentual, cerca de 91,10% do total das obrigações assumidas pela universidade, o qual apresentou ainda um aumento de 23,59% 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 63,94% no período, bem como a conta seguros com 635,74%.

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

Tabela 07 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.



**Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021**

<b>Contratado</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>AV%</b>
CWM INDUSTRIA ALIMENTICIA LTDA	6.736.242,40	22,37%
CRIART SERVICOS DE TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	4.687.871,37	15,57%
POLLUX - CONSTRUcoes LTDA	2.900.189,99	9,63%
EMPRECON EMPREENDIMENTOS DE ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTA	2.381.105,85	7,91%
JAVE - YIRE CONSULTORIA, EVENTOS, SERVICOS E COMERCIO L	2.336.253,18	7,76%
BALFAR SOLAR INDUSTRIA FOTOELETRICA S/A	1.997.320,00	6,63%
INTERFORT SEGURANCA DE VALORES LTDA	1.672.378,34	5,55%
FUNDACAO DE APOIO A SERVICOS TECNICOS, ENSINO E FOMENTO	957.284,45	3,18%
COMPANHIA ENERGETICA DO CEARA	784.380,01	2,60%
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	745.636,97	2,48%
STARFRIO COMERCIAL E SERVICOS DE REFRIGERACAO LTDA	721.572,58	2,40%
MERU VIAGENS EIRELI	694.373,33	2,31%
VENEZA SERVICOS ADMINISTRATIVOS LTDA	656.497,25	2,18%
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	612.708,16	2,03%
SIG SOFTWARE & CONSULTORIA EM TECNOLOGIA DA INFORMACAO	551.694,47	1,83%
NUTRE ALIMENTACAO LTDA	531.696,00	1,77%
EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	357.583,30	1,19%
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	258.593,03	0,86%
TRIVALE ADMINISTRACAO LTDA	176.758,50	0,59%
COMPANHIA DE AGUA E ESGOTO DO CEARA CAGECE	86.073,93	0,29%
SOLUCAO SERVICOS COMERCIO E CONSTRUCAO EIRELI	63.824,68	0,21%
COPY MITA COMERCIO REPRES E SERVICOS LTDA	53.550,00	0,18%
CLARO S.A.	30.619,46	0,10%
ADI CONSULTORIA E ASSESSORIA EM LICITACOES LTDA	25.617,80	0,09%
ALESSANDRO DE SIQUEIRA SANTOS	23.910,96	0,08%
CIA DE GESTAO DOS RECURSOS HIDRICOS EST DO CE	20.273,04	0,07%
A & A CLIMATIZACAO DE AMBIENTES LTDA	19.218,00	0,06%
ASSOCIACAO PARANAENSE DE CULTURA - APC	9.565,35	0,03%
I M PEREIRA	9.116,47	0,03%
SERPRO - SEDE - BRASILIA	4.690,00	0,02%
MAPFRE VIDA S/A	4.583,86	0,02%
A.S.R. COMERCIO E PRESTADORA DE SERVICOS DE ENGENHARIA	2.634,00	0,01%
MUNICIPIO DE BREJO SANTO	190,04	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>30.114.006,77</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2021

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#](https://docs.google.com/spreadsheets/d/1gHJ90sY_lpgV_xzuL5Kj_l10mEOs-mW3eBlou3w776Y/pubhtml#)



Notas Explicativas 4º 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 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
SUPERIOR  
EXERCÍCIO 2021  
PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)  
EMISSÃO 18/01/2022  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

	NE	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>NE – 5.1</b>	<b>128.063.788,18</b>	<b>122.579.647,19</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>			
Impostos		-	-
Taxas		-	-
Contribuições de Melhoria		-	-
<b>Contribuições</b>			
Contribuições Sociais		-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-
Contribuição de Iluminação Pública		-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>NE – 5.1.1</b>	<b>98.982,49</b>	<b>123.244,57</b>
Venda de Mercadorias		-	-
Vendas de Produtos		-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		98.982,49	123.244,57
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>			
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		-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>NE – 5.1.2</b>	<b>127.278.643,90</b>	<b>119.896.331,55</b>
Transferências Intragovernamentais		125.616.855,07	119.896.331,55
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		1.661.788,83	-
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>		<b>629.674,70</b>	<b>2.505.909,59</b>
Reavaliação de Ativos		-	-
Ganhos com Alienação		-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos		-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos		629.674,70	2.505.909,59
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>		<b>56.487,09</b>	<b>54.161,48</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		-	-
Resultado Positivo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		56.487,09	54.161,48



**Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021**

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>NE – 5.2</b>	<b>124.819.065,07</b>	<b>121.257.826,97</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>NE – 5.2.1</b>	<b>94.022.209,92</b>	<b>91.721.423,56</b>
Remuneração a Pessoal		75.322.926,05	73.825.302,20
Encargos Patronais		14.628.508,17	13.943.144,82
Benefícios a Pessoal		3.892.575,70	3.938.099,10
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		178.200,00	14.877,44
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>		<b>1.913.342,86</b>	<b>1.630.685,47</b>
Aposentadorias e Reformas		512.443,24	307.838,16
Pensões		325.794,73	276.177,15
Benefícios de Prestação Continuada		-	-
Benefícios Eventuais		-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda		-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		1.075.104,89	1.046.670,16
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>NE – 5.2.2</b>	<b>17.875.861,81</b>	<b>17.648.815,41</b>
Uso de Material de Consumo		839.459,02	615.413,86
Serviços		13.879.645,66	14.068.776,40
Depreciação, Amortização e Exaustão		3.156.757,13	2.964.625,15
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>		<b>34,79</b>	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		34,79	-
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Concedidos		-	-
Aportes ao Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>		<b>225.477,85</b>	<b>265.403,74</b>
Transferências Intragovernamentais		196.013,59	237.972,48
Transferências Intergovernamentais		-	-
Transferências a Instituições Privadas		29.464,26	27.431,26
Transferências a Instituições Multigovernamentais		-	-
Transferências a Consórcios Públicos		-	-
Transferências ao Exterior		-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes		-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas		-	-
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>		<b>3.194.254,45</b>	<b>3.021.190,23</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		-	-
Perdas com Alienação		-	-
Perdas Involuntárias		-	-
Incorporação de Passivos		3.194.254,45	3.021.190,23
Desincorporação de Ativos		-	-
<b>Tributárias</b>		<b>331.834,19</b>	<b>303.009,23</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		7.429,77	13.891,04
Contribuições		324.404,42	289.118,19
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>		-	-
Custo das Mercadorias Vendidas		-	-
Custos dos Produtos Vendidos		-	-
Custo dos Serviços Prestados		-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>		<b>7.256.049,20</b>	<b>6.667.299,33</b>
Premiações		25.850,00	5.000,00
Resultado Negativo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Incentivos		7.051.596,70	6.513.497,13
Subvenções Econômicas		-	-
Participações e Contribuições		-	-
Constituição de Provisões		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		178.602,50	148.802,20
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>		<b>3.244.723,11</b>	<b>1.321.820,22</b>



---

**Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021**

---

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2021	2020



---

## Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021

---

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”.

Para tanto, o resultado patrimonial da UFCA foi de R\$ 3.244.723,11, aumento de 145,47% em relação ao exercício anterior. Isso se deve, em grande parte, ao fato da Universidade ter parado as atividades presenciais desde março de 2020 devido a pandemia de Covid-19.

### **NE – 5.1 Variações Patrimoniais Aumentativas**

As Variações Patrimoniais Aumentativas (receitas e anulações de despesas, por exemplo) somaram um total de R\$ 128.063.788,18, esse valor representa um aumento de 4,47% em relação ao ano anterior. As principais variações foram oriundas das Transferências e Delegações Recebidas (99,39%), que são os valores repassados para pagamento das despesas do exercício, seja pelo MEC ou por outros Órgãos da Administração Pública Federal (Termo de Execução Descentralizada - TED).

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

No exercício corrente houve uma redução de 19,69% nas Receitas Próprias da Universidade (conta contábil 6.2.1.2.0.00.00). Os principais valores foram provenientes de taxa de inscrição em concurso público e serviços de alimentação (Restaurante Universitário - RU).

#### **NE – 5.1.2 As Transferências e Delegações Recebidas**

As Transferências e Delegações Recebidas somaram um total R\$ 127.278.643,90. Os principais valores referem-se aos Repasses Recebidos (conta contábil 4.5.1.1.2.02.00) para pagamento das despesas orçamentárias executadas no ano 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\$ 124.819.065,07, esse valor representa um aumento de 2,94%, quando comparado ao exercício passado.

#### **NE – 5.2.1 Pessoal e Encargos**



---

**Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021**

---

O item Pessoal e Encargos, (conta contábil 3.1.0.0.0.00.00), somam um total de R\$ 94.022.209,92 representando um acréscimo de 2,51% em relação ao 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 aumento de 1,29% em relação ao ano anterior. Isso se deve a variação nas contas da seguinte forma: Serviços Terceirizados, redução de 1,34%; Consumo de Material do Almojarifado, aumento de 36,41%; e Depreciação, aumento de 6,48%.

Os principais serviços prestados a universidade são provenientes da contratação de pessoas jurídicas para o fornecimento de serviços contínuos de limpeza, segurança, alimentação e apoio administrativo. Como os *campi* passaram a maior parte do ano fechados, houve redução destes serviços.





**Notas Explicativas 4º 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 QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)  
EMISSÃO 18/01/2022  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	NE – 6.1	<b>854.480,00</b>	<b>854.480,00</b>	<b>107.341,45</b>	<b>-747.138,55</b>
<b>Receitas Tributárias</b>		-	-	-	-
Impostos		-	-	-	-
Taxas		-	-	-	-
Contribuições de Melhoria		-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>		-	-	-	-
Contribuições Sociais		-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.		-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>		<b>44.571,00</b>	<b>44.571,00</b>	<b>20.545,42</b>	<b>-24.025,58</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		44.571,00	44.571,00	20.545,42	-24.025,58
Valores Mobiliários		-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos		-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais		-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível		-	-	-	-
Cessão de Direitos		-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais		-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>		-	-	-	-
<b>Receita Industrial</b>		-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>		<b>809.909,00</b>	<b>809.909,00</b>	<b>78.437,07</b>	<b>-731.471,93</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		809.909,00	809.909,00	78.437,07	-731.471,93



**Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021**

Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte		-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde		-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras		-	-	-	-
Outros Serviços		-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>		-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>		-	-	<b>8.358,96</b>	<b>8.358,96</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		-	-	57,97	57,97
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos		-	-	8.300,99	8.300,99
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público		-	-	-	-
Demais Receitas Correntes		-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>		<b>63.605.245,00</b>	<b>63.605.245,00</b>	-	<b>-63.605.245,00</b>
<b>Operações de Crédito</b>		<b>63.605.245,00</b>	<b>63.605.245,00</b>	-	<b>-63.605.245,00</b>
Operações de Crédito Internas		63.605.245,00	63.605.245,00	-	-63.605.245,00
Operações de Crédito Externas		-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>		-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis		-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis		-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis		-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>		-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>		-	-	-	-
<b>Outras Receitas de Capital</b>		-	-	-	-
Integralização do Capital Social		-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil		-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional		-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional		-	-	-	-
Demais Receitas de Capital		-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	NE – 6.2	<b>64.459.725,00</b>	<b>64.459.725,00</b>	<b>107.341,45</b>	<b>-64.352.383,55</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>		-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Internas</b>		-	-	-	-
<b>Mobiliária</b>		-	-	-	-
<b>Contratual</b>		-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>		-	-	-	-
<b>Mobiliária</b>		-	-	-	-
<b>Contratual</b>		-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>		<b>64.459.725,00</b>	<b>64.459.725,00</b>	<b>107.341,45</b>	<b>-64.352.383,55</b>
<b>DEFICIT</b>	NE - 6	-	-	<b>123.529.387,40</b>	<b>123.529.387,40</b>
<b>TOTAL</b>		<b>64.459.725,00</b>	<b>64.459.725,00</b>	<b>123.636.728,85</b>	<b>59.177.003,85</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>		-	<b>1.240.853,00</b>	-	<b>-1.240.853,00</b>
Superavit Financeiro		-	-	-	-
Excesso de Arrecadação		-	-	-	-
Créditos Cancelados		-	1.240.853,00	-	-



**Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021**

DESPESA (NE - 6.3)							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE - 6.4	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		<b>118.689.676,00</b>	<b>119.575.426,00</b>	<b>120.262.490,67</b>	<b>115.510.749,57</b>	<b>108.770.492,75</b>	<b>-687.064,67</b>
Pessoal e Encargos Sociais		91.188.473,00	92.364.296,00	91.792.976,00	91.792.976,00	85.656.006,32	571.320,00
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		27.501.203,00	27.211.130,00	28.469.514,67	23.717.773,57	23.114.486,43	-1.258.384,67
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>3.006.760,00</b>	<b>3.361.863,00</b>	<b>3.374.238,18</b>	<b>485.156,14</b>	<b>346.825,14</b>	<b>-12.375,18</b>
Investimentos		3.006.760,00	3.361.863,00	3.374.238,18	485.156,14	346.825,14	-12.375,18
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>		<b>121.696.436,00</b>	<b>122.937.289,00</b>	<b>123.636.728,85</b>	<b>115.995.905,71</b>	<b>109.117.317,89</b>	<b>-699.439,85</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>		<b>121.696.436,00</b>	<b>122.937.289,00</b>	<b>123.636.728,85</b>	<b>115.995.905,71</b>	<b>109.117.317,89</b>	<b>-699.439,85</b>
<b>TOTAL</b>		<b>121.696.436,00</b>	<b>122.937.289,00</b>	<b>123.636.728,85</b>	<b>115.995.905,71</b>	<b>109.117.317,89</b>	<b>-699.439,85</b>

23,67%

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>868.129,25</b>	<b>4.268.152,03</b>	<b>3.825.869,87</b>	<b>3.825.869,87</b>	<b>993.096,36</b>	<b>317.315,05</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	868.129,25	4.268.152,03	3.825.869,87	3.825.869,87	993.096,36	317.315,05
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>451.366,89</b>	<b>8.200.309,82</b>	<b>7.246.312,51</b>	<b>5.742.893,69</b>	<b>41.890,40</b>	<b>2.866.892,62</b>
Investimentos	451.366,89	8.200.309,82	7.246.312,51	5.742.893,69	41.890,40	2.866.892,62
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.319.496,14</b>	<b>12.468.461,85</b>	<b>11.072.182,38</b>	<b>9.568.763,56</b>	<b>1.034.986,76</b>	<b>3.184.207,67</b>



**Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021**

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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	<b>6.548.326,00</b>	<b>6.548.326,00</b>	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	5.836.657,69	5.836.657,69	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	711.668,31	711.668,31	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>60.757,52</b>	<b>60.757,52</b>	-	-
Investimentos	-	60.757,52	60.757,52	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>6.609.083,52</b>	<b>6.609.083,52</b>	-	-



---

## Notas Explicativas 4º 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.

A Universidade Federal do Cariri (UFCA), teve uma receita prevista para o exercício no valor de R\$ 64.459.725,00 e uma despesa fixada no valor de R\$ 122.696.436,00, a qual foi atualizada durante o exercício para R\$ 122.937.289,00.

A UFCA apresentou como resultado orçamentário um déficit de R\$ 123.529.387,40.

#### NE – 6.1 Execução das Receitas Orçamentárias

No exercício, o acumulado das receitas próprias arrecadadas totalizou um valor de R\$ 107.341,45, com uma frustração de receitas da ordem de 87,44% ante o previsto.

Compondo o resultado parcial estão as “Receitas Patrimoniais” relativas a aluguéis e arrendamentos no valor de R\$ 20.545,42 (19,14%); “Receitas de Serviços” relativas a Serviços Administrativos – inscrição de concursos, entre outros – no valor de R\$ 78.437,07 (73,07%); e Outras Receitas Correntes (Indenizações, Restituições, Ressarcimentos e Multas Administrativas) no valor de R\$ 8.358,96 (7,79%).

#### 6.2 Visão geral da Execução das Despesas Orçamentárias

O valor empenhado no período totalizou R\$ 123.636.728,85, representando 100,57% da dotação atualizada, o valor está acima de 100% devido aos TED's que são repassados para UFCA executar, uma vez que estes valores não se encontram presentes inicialmente no Orçamento da Universidade.

Do valor empenhado em Despesa Corrente, R\$ 91.792.976,00 é referente a folha de pagamento e encargos sociais e R\$ 28.469.514,67 se refere aos gastos com manutenção das atividades da UFCA (bolsas e auxílios a estudantes e pesquisadores, energia, água, contratos, entre outros) representando respectivamente 75,13% e 22,13% do total empenhado no período.



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021

Tabela 9 – Despesa Orçamentária: Detalhamento

Ação Governo		Grupo Despesa		Métrica PTRES	Saldo - R\$ (Item Informação)						
					CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS		
00P1	APOIO A RESIDENCIA EM SAUDE	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	169150	0,00	1.929.382,40	0,00	118.929,94	1.810.452,46		
			<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>1.929.382,40</b>	<b>0,00</b>	<b>118.929,94</b>	<b>1.810.452,46</b>		
00PW	CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGENCIA DE PROGRAM	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	137090	0,00	2.396,00	0,00	0,00	2.396,00		
				137091	623,20	11.851,80	0,00	0,00	11.851,80		
				138773	1.420,54	9.841,46	0,00	0,00	9.841,46		
				148558	0,00	4.875,00	0,00	0,00	4.875,00		
				164980	0,00						
				164986	0,00						
				164988	0,00						
				164990	0,00						
				193869	1.358,00						
				193870	0,00						
				203619	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00		
203733	500,00										
			<b>Total</b>	<b>3.901,74</b>	<b>29.464,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.464,26</b>			
00S6	BENEFICIO ESPECIAL E DEMAIS COMPLEMENTACOES DE APOSENTADORIA	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	193857	1.000,00						
			<b>Total</b>		<b>1.000,00</b>						
0181	APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171359	79.525,19	806.070,81	0,00	76.132,09	729.938,72		
			<b>Total</b>		<b>79.525,19</b>	<b>806.070,81</b>	<b>0,00</b>	<b>76.132,09</b>	<b>729.938,72</b>		
0487	CONCESSAO DE BOLSAS DE ESTUDO NO ENSINO SUPERIOR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	170062	0,00	21.126,00	0,00	0,00	21.126,00		
			<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>21.126,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.126,00</b>		
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171356	200.939,36	13.936.224,64	0,00	0,00	13.936.224,64		
			<b>Total</b>		<b>200.939,36</b>	<b>13.936.224,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.936.224,64</b>		
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	171361	20.715,26	1.066.067,74	0,00	88.805,15	977.262,59		
			<b>Total</b>		<b>20.715,26</b>	<b>1.066.067,74</b>	<b>0,00</b>	<b>88.805,15</b>	<b>977.262,59</b>		
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	164982	0,00						
				169163	0,00	356.400,00	0,00	0,00	356.400,00		
				171366	8.409,00						
				196915	27.288,09	472.711,91	0,00	12.997,20	459.714,71		
			<b>Total</b>	<b>35.697,09</b>	<b>829.111,91</b>	<b>0,00</b>	<b>12.997,20</b>	<b>816.114,71</b>			
20RJ	APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E CONTINUADA PARA A E	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	190197	0,00	49.680,00	0,00	0,00	19.872,00		
			<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>49.680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.872,00</b>		
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	4	INVESTIMENTOS	171367	1.457,46	1.495.922,54	0,00	0,00	32.478,95		
				3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	164983	0,00				
						169732	0,00	1.433,32	0,00	1.433,32	
						171367	1.586.029,62	16.237.351,38	0,00	51.300,82	12.402.524,11
			<b>Total</b>	<b>1.587.487,08</b>	<b>17.734.707,24</b>	<b>0,00</b>	<b>52.734,14</b>	<b>12.435.003,06</b>			
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171358	289.855,45	77.050.680,55	0,00	6.060.837,59	70.989.842,96		
				193855	0,00						
			<b>Total</b>		<b>289.855,45</b>	<b>77.050.680,55</b>	<b>0,00</b>	<b>6.060.837,59</b>	<b>70.989.842,96</b>		
20VF	FORTELECIMENTO INSTITUCIONAL	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	171541	0,00	1.071.676,45	0,00	0,00	214.200,00		
				<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>1.071.676,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>214.200,00</b>		
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS	3		193856	56.174,20	538.895,80	0,00	42.034,95	496.860,85		
				193858	8.206,15	7.779,85	0,00	786,37	6.993,48		



**Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021**

	SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	193859	252.309,95	3.346.358,05	0,00	277.679,85	3.068.678,20
				193860	9.765,25	9.888,75	0,00	1.318,50	8.570,25
			<b>Total</b>		<b>326.455,55</b>	<b>3.902.922,45</b>	<b>0,00</b>	<b>321.819,67</b>	<b>3.581.102,78</b>
21AS	FORTALECIMENTO DA FAMILIA	4	INVESTIMENTOS	203512	0,00	30.000,00	0,00		
		3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	174807	0,00	10.000,00	0,00		
				203512	0,00	170.000,00	0,00	0,00	140.000,00
			<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>210.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140.000,00</b>
4002	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	4	INVESTIMENTOS	193861	2.530,24	8.572,76	0,00		
		3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	193861	1.465,00				
				193862	0,00				
				193863	1.450,77	115.402,23	0,00	0,00	75.262,03
				193864	0,00				
				193865	157.199,52	2.901.129,48	0,00	0,00	2.901.129,48
				193866	0,00				
				193867	0,00	59.712,00	0,00	0,00	59.712,00
				193868	0,00				
			<b>Total</b>		<b>162.645,53</b>	<b>3.084.816,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.036.103,51</b>
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	164981	0,00				
				169643	0,00	3.603,77	0,00	0,00	3.603,77
				171365	80.672,72	71.451,28	0,00	8.001,04	62.660,24
			<b>Total</b>		<b>80.672,72</b>	<b>75.055,05</b>	<b>0,00</b>	<b>8.001,04</b>	<b>66.264,01</b>
8282	REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	4	INVESTIMENTOS	171369	4.869,57	1.148.510,43	0,00	0,00	200.698,99
				196912	0,00	200.000,00	0,00		
				196913	1.799,80	298.200,20	0,00	121.558,00	113.647,20
				196914	6.967,75	193.032,25	0,00	16.773,00	
			<b>Total</b>		<b>13.637,12</b>	<b>1.839.742,88</b>	<b>0,00</b>	<b>138.331,00</b>	<b>314.346,19</b>
<b>Total</b>					<b>2.802.532,09</b>	<b>123.636.728,85</b>	<b>0,00</b>	<b>6.878.587,82</b>	<b>109.117.317,89</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

### NE – 6.3 Execução das Despesas Orçamentárias

As despesas Orçamentárias da Universidade Federal do Cariri foram alocadas da seguinte forma: Pessoal e encargos Sociais (75,13%), Outras Despesas Correntes (22,13%) e Investimentos (2,74%).

Para tanto a execução do orçamento ocorreu conforme a tabela abaixo:

Tabela 10 – Despesa Orçamentária: Item Informação

Item Informação	Saldo - R\$ (Item Informação)
DESPESAS EMPENHADAS	123.636.728,85
DESPESAS PAGAS	109.117.317,89
RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	12.468.461,85
DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	6.878.587,82
CREDITO DISPONIVEL	2.802.532,09

Fonte: Tesouro Gerencial

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



**Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021**

Tabela 11 – Despesa Orçamentária: Execução

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>118.689.676,00</b>	<b>119.575.426,00</b>	<b>120.262.490,67</b>	<b>115.510.749,57</b>	<b>108.770.492,75</b>	<b>-687.064,67</b>
Pessoal e Encargos Sociais	91.188.473,00	92.364.296,00	91.792.976,00	91.792.976,00	85.656.006,32	571.320,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	27.501.203,00	27.211.130,00	28.469.514,67	23.717.773,57	23.114.486,43	-1.258.384,67
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>3.006.760,00</b>	<b>3.361.863,00</b>	<b>3.374.238,18</b>	<b>485.156,14</b>	<b>346.825,14</b>	<b>-12.375,18</b>
Investimentos	3.006.760,00	3.361.863,00	3.374.238,18	485.156,14	346.825,14	-12.375,18
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>121.696.436,00</b>	<b>122.937.289,00</b>	<b>123.636.728,85</b>	<b>115.995.905,71</b>	<b>109.117.317,89</b>	<b>-699.439,85</b>

Fonte: Balanço Orçamentário

Dentre os valores empenhados no ano, as despesas com Pessoal e Encargos Sociais representaram 74,24%, Outras Despesas Correntes (materiais de consumo e contratos, por exemplo) 23,03% e Investimentos (equipamentos, móveis e usina fotovoltaica, por exemplo) 2,73%.

### 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	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	171367	V20RKN01M0N	DIARIAS E PASSAGENS	19.829,51	(0,00)	0,00	19.829,51
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	171365	V4572N56M0N	CAPACITACOES	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>					<b>19.829,51</b>	<b>(0,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>19.829,51</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Diante do exposto, pode-se constatar que não houve execução de diárias para Capacitação de Servidores no período devido a pandemia de COVID-19.





Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021

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		PTRES	DOTACAO INICIAL		DOTACAO SUPLEMENTAR		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)	Saldo - R\$ (Item Informação)	Movim. Líquido - R\$ (Item Informação)
00PW	CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGENCIA DE PROGRAM	137090	880,00	0,00	1.312,00	0,00	2.396,00	0,00	204,00	0,00
		137091	4.301,00	0,00	6.424,00	0,00	12.475,00	0,00	1.750,00	0,00
		138773	4.516,00	0,00	6.746,00	0,00	11.262,00	0,00	0,00	0,00
		148558	1.955,00	0,00	2.920,00	0,00	4.875,00	0,00	0,00	0,00
		164980	6.746,00	0,00			0,00	0,00	(6.746,00)	0,00
		164986	1.312,00	0,00			0,00	0,00	(1.312,00)	0,00
		164988	6.424,00	0,00			0,00	0,00	(6.424,00)	0,00
		164990	2.920,00	0,00			0,00	0,00	(2.920,00)	0,00
		193869	1.729,00	0,00	2.583,00	0,00	1.358,00	0,00	(2.954,00)	0,00
		193870	2.583,00	0,00			0,00	0,00	(2.583,00)	0,00
		203619	0,00	0,00			500,00	0,00	500,00	0,00
		203733					500,00	0,00	500,00	0,00
00S6	BENEFICIO ESPECIAL E DEMAIS COMPLEMENTACOES DE APOSENTADORIA	193857	1.000,00	0,00			1.000,00	0,00		
0181	APOSENTADORIAS E PENSÕES CIVIS DA UNIAO	171359	523.172,00	0,00	1.000.000,00	0,00	885.596,00	0,00	(637.576,00)	0,00
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	171356	14.029.283,00	0,00	107.881,00	0,00	14.137.164,00	0,00	0,00	0,00
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	171361	1.021.753,00	0,00	65.030,00	0,00	1.086.783,00	0,00	0,00	0,00
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	164982	5.036,00	0,00			0,00	0,00	(5.036,00)	0,00
		171366	3.373,00	0,00	5.036,00	0,00	8.409,00	0,00		
		196915	500.000,00	0,00			500.000,00	0,00	0,00	0,00
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	164983	9.881.551,00	0,00			0,00	0,00	(9.881.551,00)	0,00
		171367	8.624.733,00	0,00	10.696.028,00	0,00	19.320.761,00	0,00	(0,00)	0,00
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	171358	25.544.931,00	0,00	51.795.605,00	0,00	77.340.536,00	0,00	0,00	0,00
		193855	51.090.087,00	0,00			0,00	0,00	(51.090.087,00)	0,00
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS	193856	595.070,00	0,00			595.070,00	0,00	0,00	0,00



**Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021**

	SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	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	589,00	0,00	11.979,00	0,00	12.568,00	0,00	0,00	0,00
		193862	876,00	0,00			0,00	0,00	(876,00)	0,00
		193863	820.034,00	0,00	1.224.684,00	0,00	116.853,00	0,00	(1.927.865,00)	0,00
		193864	1.224.684,00	0,00			0,00	0,00	(1.224.684,00)	0,00
		193865	697.564,00	0,00	1.041.781,00	0,00	3.058.329,00	0,00	1.318.984,00	0,00
		193866	1.041.781,00	0,00			0,00	0,00	(1.041.781,00)	0,00
		193867	4.576,00	0,00	6.835,00	0,00	59.712,00	0,00	48.301,00	0,00
		193868	6.835,00	0,00			0,00	0,00	(6.835,00)	0,00
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	164981	334.410,00	0,00			0,00	0,00	(334.410,00)	0,00
		171365	224.044,00	0,00	334.410,00	0,00	293.454,00	0,00	(265.000,00)	0,00
8282	REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	171369	1.153.380,00	0,00			1.153.380,00	0,00	0,00	0,00
		196912	200.000,00	0,00			200.000,00	0,00	0,00	0,00
		196913	300.000,00	0,00			300.000,00	0,00	0,00	0,00
		196914	200.000,00	0,00			200.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>			<b>121.696.436,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.309.254,00</b>	<b>0,00</b>	<b>122.937.289,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(65.068.401,00)</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

### 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 2020(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
<b>Total</b>	<b>12.468.461,85</b>	<b>1.319.496,14</b>	<b>13.787.957,99</b>

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 durante o ano:



**Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021**

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	11.072.182,38	9.568.763,56	1.034.986,76	3.184.207,67	80,30
<b>Total</b>	<b>13.787.957,99</b>	<b>11.072.182,38</b>	<b>9.568.763,56</b>	<b>1.034.986,76</b>	<b>3.184.207,67</b>	<b>80,30</b>

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 para o exercício, um total de 80,30% foram liquidados em 2021 e desse valor foram pagos 86,42%.

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	3.825.869,87	3.825.869,87	993.096,36	317.315,05	74,49
Investimentos	8.651.676,71	7.246.312,51	5.742.893,69	41.890,40	2.866.892,62	83,76
<b>Total</b>	<b>13.787.957,99</b>	<b>11.072.182,38</b>	<b>9.568.763,56</b>	<b>1.034.986,76</b>	<b>3.184.207,67</b>	<b>-</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Diante do exposto, no que concerne a análise do esforço na liquidação dos Restos a Pagar não Processados, temos que 74,49% e 83,76%, respectivamente, dos montantes inscritos em Outras Despesas Correntes e Investimento, foram liquidados no exercício corrente, desse montante foram pagos, respectivamente, 100,00% e 79,25%.

Na tabela abaixo, pode-se observar os valores detalhados por Natureza de Despesa dos saldos de Restos a Pagar Não Processados inscritos pela UFCA, excluindo os saldos remanescentes/reinscritos de exercícios anteriores.

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%



### Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021

	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%
<b>Total</b>			<b>12.468.461,85</b>	<b>100,00%</b>

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:

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%
<b>Total</b>			<b>6.609.083,52</b>	<b>100%</b>

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 todos os montantes referentes aos Restos a Pagar Processados já haviam sido pagos.



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA  
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
EXERCÍCIO 2021  
PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)  
EMISSÃO 18/01/2022  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2021	2020
<b>Receitas Orçamentárias</b>		<b>107.341,45</b>	<b>124.370,39</b>
<b>Ordinárias</b>	<b>NE – 7.1.1</b>	-	-
<b>Vinculadas</b>		<b>107.341,45</b>	<b>124.370,39</b>
Educação		6.555,46	1.066,82
Previdência Social (RPPS)		-	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		100.785,99	123.303,57
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-	-
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>		<b>125.616.855,07</b>	<b>119.896.331,55</b>
<b>NE – 7.1.2</b>			
Resultantes da Execução Orçamentária		115.974.862,52	113.765.467,20
Repasse Recebido		115.974.862,52	113.765.467,20
Independentes da Execução Orçamentária		9.641.992,55	6.130.864,35
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	<b>NE – 7.1.4</b>	8.787.337,51	5.634.668,81
Movimentação de Saldos Patrimoniais		854.655,04	496.195,54
Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>NE – 7.1.3</b>	<b>14.688.714,74</b>	<b>19.171.114,56</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		6.878.587,82	6.582.665,51
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		7.640.823,14	12.468.461,85
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		121.175,65	66.951,54
Outros Recebimentos Extraorçamentários		48.128,13	53.035,66
Arrecadação de Outra Unidade		48.128,13	53.035,66
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>		<b>7.293.896,31</b>	<b>7.418.908,07</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		7.293.896,31	7.418.908,07
<b>TOTAL</b>		<b>147.706.807,57</b>	<b>146.610.724,57</b>



**Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021**

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2021	2020
<b>Despesas Orçamentárias</b>		<b>123.636.728,85</b>	<b>126.054.484,79</b>
<b>Ordinárias</b>	<b>NE – 7.2.1</b>	<b>119.463.915,67</b>	<b>103.711.583,58</b>
<b>Vinculadas</b>		<b>4.172.813,18</b>	<b>22.342.901,21</b>
Educação		1.536.384,75	3.889.529,26
Seguridade Social (Exceto Previdência)		1.539.023,60	690.412,00
Previdência Social (RPPS)		-	350.050,00
Dívida Pública			15.416.257,72
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		1.097.404,83	1.996.652,23
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>NE – 7.2.2</b>	<b>196.013,59</b>	<b>237.972,48</b>
Resultantes da Execução Orçamentária		141.330,00	183.870,00
Independentes da Execução Orçamentária		54.683,59	54.102,48
Movimento de Saldos Patrimoniais		54.683,59	54.102,48
Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-
<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>NE – 7.2.3</b>	<b>16.303.276,53</b>	<b>13.024.370,99</b>
Pagamento dos Restos a Pagar Processados		6.609.083,52	6.415.375,90
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		9.568.763,56	6.542.043,55
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		121.175,65	66.951,54
Outros Pagamentos Extraorçamentários		4.253,80	-
Demais Pagamentos		4.253,80	-
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>		<b>7.570.788,60</b>	<b>7.293.896,31</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		7.570.788,60	7.293.896,31
<b>TOTAL</b>		<b>147.706.807,57</b>	<b>146.610.724,57</b>



## **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.”

Para tanto, o resultado financeiro do período foi de R\$ 159.889,43 negativo (Caixa e equivalente de caixa final menos o inicial), ou seja, houve consumo de caixa em comparação com o exercício anterior.

### **7.1 Ingressos**

#### **NE – 7.1.1 Receitas Orçamentárias**

As Receitas Orçamentárias totalizaram o valor de R\$ 107.341,45, com uma redução de 13,69% em relação ao mesmo período do exercício anterior. Contudo, as Receitas Orçamentárias (Receitas Próprias) representam apenas 0,07% do total das receitas, isso evidencia que esta Instituição é mantida na sua integralidade 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\$ 125.616.855,07, que são os Repasses Recebidos pela Universidade advindos do Órgão Superior, constatando-se um acréscimo de 4,77% em relação ao exercício anterior. Inclui-se nesse montante os Repasses resultantes da Execução Orçamentária no valor de R\$ 115.974.862,52, as Transferências Recebidas para pagamento de Restos a Pagar, no valor de R\$ 8.787.337,51 e Movimentação de Saldos Patrimoniais no valor de R\$ 854.665,04.

#### **NE – 7.1.3 Recebimentos Extraorçamentários**

Os Ingressos Extraorçamentários totalizaram o valor de R\$ 14.688.714,74, com redução de 23,38% frente ao montante constante no final de 2020, tal fato ocorreu devido à redução dos valores inscritos em Restos a Pagar ao final de 2021. Este montante é composto principalmente



---

**Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021**

---

pelos Restos a Pagar inscritos e reinscritos da seguinte forma: R\$ 7.640.823,14 referente aos Restos a Pagar Não Processados (RPNP), que corresponde a 52,02%; e o valor de R\$ 6.878.587,82 referente a Inscrição dos Restos a Pagar Processados (RPP), que corresponde a 46,83%. Cumpre salientar que a mudança na forma de apropriação e pagamento da folha de pessoal no SIAFI, gerou esse montante referente ao RPP inscrito no exercício.

#### **NE – 7.1.4 Transferências Financeiras Recebidas – Independentes da Execução Orçamentária**

As Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar somaram R\$ 8.787.337,51 correspondendo a 91,14% das Transferências Recebidas para este fim no ano. 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\$ 123.636.728,85 correspondem a 83,70% do Total dos Dispêndios do Órgão, desse montante, 92,62% refere-se a Despesas Ordinárias (R\$ 119.463.915,67). Em relação às Despesas Vinculadas, estas representam 3,38% (R\$ 4.172.813,18) do total dos Dispêndios Orçamentários, representando, dentre outros, dispêndios com a execução de recursos destinados ao Plano Nacional de Assistência Estudantil - PNAES.

Em relação a análise horizontal, as Despesas Orçamentárias obtiveram uma redução de 1,92%, sendo a maior variação identificada na análise das despesas vinculadas com redução de 81,32%, enquanto as ordinárias aumentaram 15,19%, em relação ao exercício anterior.

#### **NE – 7.2.2 Transferências Financeiras Concedidas**

O total das transferências concedidas pela Entidade foi de R\$ 196.013,59, que corresponde a 0,13% do total dos Dispêndios, o qual representa os Repasses Concedidos pela UFCA, por meio de Termo de Execução Descentralizada para outros órgãos, podendo ser citado





o Mestrado Profissional em Gestão Pública para servidores técnicos administrativos do Órgão em parceria junto a Universidade Federal do Rio Grande do Norte - UFRN.

### **NE – 7.2.3 Pagamentos Extraorçamentários**

Os pagamentos Extraorçamentários no valor de R\$ 16.303.276,53 correspondem a 11,04% do Total dos Dispêndios do Órgão, sendo o maior montante referente ao Pagamento de Restos a Pagar não Processados R\$ 9.568.763,56. Comparando-se a variação entre os dois períodos, constatando-se um aumento de 46,27%.



Notas Explicativas 4º 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 QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)  
EMISSÃO 18/01/2022  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	NE	2021	2020
		6.427.368,64	4.653.739,17
<b>INGRESSOS</b>		<b>125.893.500,30</b>	<b>120.140.689,14</b>
<b>Receita Tributária</b>		-	-
<b>Receita de Contribuições</b>		-	-
<b>Receita Patrimonial</b>		20.545,42	20.238,11
<b>Receita Agropecuária</b>		-	-
<b>Receita Industrial</b>		-	-
<b>Receita de Serviços</b>		78.437,07	103.006,46
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>		-	-
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>		8.358,96	1.125,82
<b>Transferências Recebidas</b>		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências Recebidas		-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>		<b>125.786.158,85</b>	<b>120.016.318,75</b>
Ingressos Extraorçamentários		121.175,65	66.951,54
Transferências Financeiras Recebidas	NE – 8.1	125.616.855,07	119.896.331,55
Arrecadação de Outra Unidade		48.128,13	53.035,66
<b>DESEMBOLSOS</b>		<b>-119.466.131,66</b>	<b>-115.486.949,97</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>		<b>-104.649.398,92</b>	<b>-101.381.822,03</b>
Legislativo		-	-
Judiciário		-	-
Essencial à Justiça		-	-
Administração		-214.200,00	-
Defesa Nacional		-	-
Segurança Pública		-	-
Relações Exteriores		-	-
Assistência Social		-	-
Previdência Social	NE – 8.3	-778.001,08	-571.708,00
Saúde		-	-
Trabalho		-	-
Educação	NE – 8.2	-103.387.197,84	-100.810.114,03
Cultura		-	-
Direitos da Cidadania		-140.000,00	-
Urbanismo		-130.000,00	-
Habitação		-	-
Saneamento		-	-
Gestão Ambiental		-	-
Ciência e Tecnologia		-	-
Agricultura		-	-
Organização Agrária		-	-
Indústria		-	-
Comércio e Serviços		-	-
Comunicações		-	-
Energia		-	-



**Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021**

Transporte			-
Desporto e Lazer			-
Encargos Especiais			-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento			-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>			-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna			-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa			-
Outros Encargos da Dívida			-
<b>Transferências Concedidas</b>		<b>-14.495.289,70</b>	<b>-13.800.203,92</b>
Intergovernamentais			-
A Estados e/ou Distrito Federal			-
A Municípios			-
Intragovernamentais		-14.465.825,44	-13.772.772,66
Outras Transferências Concedidas		-29.464,26	-27.431,26
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>		<b>-321.443,04</b>	<b>-304.924,02</b>
Dispêndios Extraorçamentários		-121.175,65	-66.951,54
Transferências Financeiras Concedidas		-196.013,59	-237.972,48
Demais Pagamentos		-4.253,80	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		<b>-6.150.476,35</b>	<b>-4.778.750,93</b>
<b>INGRESSOS</b>			-
Alienação de Bens			-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos			-
Outros Ingressos de Investimentos			-
<b>DESEMBOLSOS</b>		<b>-6.150.476,35</b>	<b>-4.778.750,93</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	NE – 8.4	-6.070.476,35	-4.737.003,93
Concessão de Empréstimos e Financiamentos			-
Outros Desembolsos de Investimentos		-80.000,00	-41.747,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			-
<b>INGRESSOS</b>			-
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			-
<b>DESEMBOLSOS</b>			-
Amortização / Refinanciamento da Dívida			-
Outros Desembolsos de Financiamento			-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>276.892,29</b>	<b>-125.011,76</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>		<b>7.293.896,31</b>	<b>7.418.908,07</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>		<b>7.570.788,60</b>	<b>7.293.896,31</b>



## **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 (99,78%), R\$ 125.616.855,07 são referentes 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 87,60% dos desembolsos no período. Desses, 98,79% estão relacionados à função de governo Educação, com pagamentos efetuados no montante de R\$ 103.387.197,84.

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\$ 778.001,08, representando 0,74% 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, cumpre destacar que houve um acréscimo dos desembolsos na ordem de 28,15% no comparativo com o mesmo período do exercício anterior.